Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/574	417– 5.1

Medlemmer i Saltdal kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Torsdag, 9. juni 2022 kl 09.00
Møtested: Møterom Kjelleren

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
21/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 13. mai 2022
22/22	Årsregnskap 2021 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget
23/22	Årsregnskap 2021 Saltdal Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget
24/22	Orientering til kontrollutvalget: Status for mottak av ukrainske flyktninger
25/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon Spesialundervisning
26/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
27/22	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Rognan, 2. juni 2022

Paal Robert Haagensen (s)
Leder kontrollutvalget

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (møter kun etter særskilt innkalling).

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/575	417– 5.3

SAK 21/22

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 13. mai 2022

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
09.06.2022

Vedlegg:
- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 13. mai 2022

Bakgrunn for saken:
Protokoll fra forrige møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 13. mai 2022 godkjennes.

Inndyr 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
13.05.2022	22/507	417– 5.4

PROTOKOLL – SALTDAL KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Fredag, 13. mai 2022 kl 09.30 – 10.15**
Møtested: **Fjernmøte ved bruk av Teams.**
Saksnr.: **15/22 – 20/22**

Til stede:
Trine Brændmo, nestleder
Mats Isachsen Angler, medlem
Gunnar Eriksen Johansen, medlem

Forfall:
Gunnar Eriksen Johansen, medlem
Paal Robert Haagensen, leder,

Varamedlemmer:
Kurt Johansen møtte som vara for Gunnar Eriksen Johansen.
Grunnet sent oppstått forfall ble det ikke kalt inn vara for Paal Robert Haagensen.

Øvrige:
Kommunedirektør Stein Ole Bauer-Bauer-Rørvik, sak 16-18/22
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tone Z. Hammerfall,
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst,
Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

Godkjenning av innkalling
sakliste
Innkalling ble godkjent. Saksliste ble godkjent.

Merknader:
Det var lagt til rette for strømming av møtet. Det oppsto tekniske problemer med gjennomføringen, ved at medlemmene ikke kom inn i møtet, og etter ny innkalling ble møtet gjennomført som et ordinært Teamsmøte.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
15/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. april 2022
16/22	Oppfølgning av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp
17/22	Oppfølgning av kommunestyrets vedtak: Eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS
18/22	Redegjørelse fra administrasjonen: Om kommunens håndtering av mobbing i grunnskolen
19/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
20/22	Eventuelt

15/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. april 2022

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. april 2022 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 5. april 2022 godkjennes.

16/22 Oppfølgning av kommunestyrets vedtak: Forvaltningsrevisjon Selvkost vann og avløp

Kommunedirektør Stein Ole Bauer-Rørvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål. Kontrollutvalget har fått tilsendt brev datert 12. mai 2022 fra kommunedirektøren: *Innkalling til kontrollutvalg 13. mai: Eierskapskontroll og Forvaltningsrevisjon selvkost.*

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 129/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost vann og avløp

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 129/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost vann og avløp

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at det mangler en del før kommunestyrets vedtak er fulgt opp.

3. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i første møte etter sommeren, og tar da sikte på en endelig rapportering til kommunestyret.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 129/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Selvkost vann og avløp

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at det mangler en del før kommunestyrets vedtak er fulgt opp.

3. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i første møte etter sommeren, og tar da sikte på en endelig rapportering til kommunestyret.

17/22 Oppfølgning av kommunestyrets vedtak: Eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS

Kommunedirektør Stein Ole Bauer-Rørvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål. Kontrollutvalget har fått tilsendt brev datert 12. mai 2022 fra kommunedirektøren: Innkalling til kontrollutvalg 13. mai: Eierskapskontroll og Forvaltningsrevisjon selvkost.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 3/20 Rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 3/20 Rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget bemerker følgende:

a. Styringsgruppen som er nedsatt for å utarbeide eierskapsmelding skulle ifølge kommunestyrets vedtak (sak 100/20) legge frem meldingen innen 1. kvartal 2021. Formannskapet som styringsgruppe har imidlertid ikke ferdigstilt arbeidet. Kontrollutvalget er ikke kjent med om det finnes en tidsplan for avslutning av dette arbeidet.

b. Rapportens anbefaling 2: *Saltdal kommune skal sørge for skriftlige fullmakter til eierrepresentanter som er forankret i vedtak i kommunestyret*, er fortsatt ikke fulgt opp. Innholdet i anbefalingen er uavhengig av om kommunen har en vedtatt eierskapsmelding, og burde derfor følges opp uansett.

c. Rapportens anbefaling 6: *Saltdal kommune bør treffe tiltak for å sikre at innkallinger til generalforsamling kan behandles av kommunestyret*, er fortsatt ikke fulgt opp. Innholdet i anbefalingen er uavhengig av om kommunen har en vedtatt eierskapsmelding, og burde derfor følges opp uansett.

3. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte. Utvalgets vedtak vedlagt notat datert 12.5.2022 fra administrasjonen oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 3/20 Rapport eierskapskontroll Vensmoen Eiendom AS

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget bemerker følgende:

   a. Styringsgruppen som er nedsatt for å utarbeide eierskapsmelding skulle ifølge kommunestyrets vedtak (sak 100/20) legge frem meldingen innen 1. kvartal 2021. Formannskapet som styringsgruppe har imidlertid ikke ferdigstilt arbeidet. Kontrollutvalget er ikke kjent med om det finnes en tidsplan for avslutning av dette arbeidet.

   b. Rapportens anbefaling 2: *Saltdal kommune skal sørge for skriftlige fullmakter til eierrepresentanter som er forankret i vedtak i kommunestyret*, er fortsatt ikke fulgt opp. Innholdet i anbefalingen er uavhengig av om kommunen har en vedtatt eierskapsmelding, og burde derfor følges opp uansett.

   c. Rapportens anbefaling 6: *Saltdal kommune bør treffe tiltak for å sikre at innkallinger til generalforsamling kan behandles av kommunestyret*, er fortsatt ikke fulgt opp. Innholdet i anbefalingen er uavhengig av om kommunen har en vedtatt eierskapsmelding, og burde derfor følges opp uansett.

3. Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte. Utvalgets vedtak vedlagt notat datert 12.5.2022 fra administrasjonen oversendes kommunestyret til orientering.

18/22 Redegjørelse fra administrasjonen: Om kommunens håndtering av mobbing i grunnskolen

Forslag til vedtak:
Saken legges uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:
Saken utsettes til neste møte.

Votering:
Omforen forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

19/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: En av regnskapsrevisorene ved Fauskekontoret har sagt opp, og stillingen er lyst ut.
- Forvaltningsrevisjon: Leverer en plan for spesialundervisning til neste møte.

Sekretariatet orienterte:

- Ingenting nytt å orientere om.

20/22 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Rognan, 13. mai 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Saltdal kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/576	417– 5.3

SAK 22/22

Årsregnskap 2021 Saltdal kommune – uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:	Møtedato:
Kontrollutvalget	09.06.2022

Vedlegg:

- Saltdal kommune, regnskap 2021, udatert, usignert
- Saltdal kommune, årsmelding 2020, udatert, usignert
- Salten kommunerevisjon IKS, 19. april 2022: Uavhengig revisors beretning
- Salten kommunerevisjon IKS, 13. mai 2023: Oppsummering av regnskapsrevisjonen 2021

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget skal avgi sin uttalelse om årsregnskap 2021 til kommunestyret.

Det fremgår av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 at kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskap og årsberetning før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalget avgir sin uttalelse til kommunestyret, men kopi av uttalelsen oversendes formannskapet før formannskapets behandling av regnskapet.

Innholdet i kontrollutvalgets uttalelse er ikke regulert i retningslinjer, lover eller forskrifter. Bestemmelsen gir kontrollutvalget rett til å knytte kommentarer til årsregnskapet med revisjonsberetning før årsregnskapet skal behandles i kommunestyret. Som grunnlag for kontrollutvalgets uttalelse om regnskapet ligger:

- Årsregnskapet for 2021
- Årsberetning for 2021
- Revisjonsberetning 2021 fra Salten kommunerevisjon IKS

I tillegg til ovennevnte dokumenter oversendes til kontrollutvalget fra revisor brev datert 13. mai 2022: «Oppsummering av regnskapsrevisjonen 2021».

Årsberetning skal utarbeides i tråd med kommuneloven § 14-7:

Årsberetningene skal redegjøre for

a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid

b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene

c) virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne

d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard

e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling

f) likestillingstiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestillings- og diskrimineringslovens formål om likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

Regnskapet legges frem med et netto driftsresultat på kr 24 462 367

2020: Netto driftsresultat	kr 878 828.
2019: Negativt netto driftsresultat	kr 4 673 000
2018: Netto driftsresultat	kr 4 593 000
2017: Netto driftsresultat	kr 5 794 000

I tillegg til føring og behandling av regnskap for kommunekassen og kommunalt foretak, skal kommunen etter reglene i kommuneloven i tillegg levere et konsolidert regnskap. Kravet medfører en plikt til å utarbeide et samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet. Det konsoliderte regnskapet for Saltdal kommune sitt vedkommende utgjøres av kommunekassen og Saltdal Utvikling KF. Konsolidert regnskap er lagt frem med et netto driftsresultat med kr 24 494 050. Revisors beretning av 19. april 2022 avgir uttalelse om netto driftsresultat for hhv kommunekassen og for det konsoliderte regnskapet.

Avvikene for de ulike samhandlingsområdene er som følger:

SAMHANDLINGSOMRÅDE	Avvik 2020	**Avvik 2021**
Sentraladministrasjon	1 438 000	**853 000**
Oppvekst og kultur	-3 342 000	**-6 800 000**
Helse og omsorg	7 419 000	**-9 130 000**
Tekniske tjenester	-334 000	**-6 080 000**
Felles finansiering	-9 657 000	**21 189 038**

Avvikene er kommentert i egne avsnitt i årsmeldingen.

Innen samhandlingsområdet Oppvekst og kultur nevnes merforbruk Røkland skole med kr 2,12 mill. Videre merforbruk Rognan barneskole (kr 0,71 mill) og Rognan ungdomsskole (1,8 mill. Det er mindreforbruk på bl.a Flyktningetjenesten (2,0 mill) og Kultur (0,4 mill).

Innen samhandlingsområdet Helse og omsorg nevnes er avvikene kommentert som følger:

Stab Helse og omsorg (kr 3,59 mill.), Bomiljø Rognan (kr 3,22 mill.), Bomiljø 5 (kr 3,07 mill.) og Sykehjemmet (kr 3,92 mill.). Stab Helse og Omsorg benyttes som samlepost for alle tjenesteområdene og uforutsette utgifter blir ofte ført her. I tillegg er det budsjettert historiske sparetiltak som omhandler hele avdelingen Helse og omsorg i tjenesteområdet Stab Helse og omsorg. Flere av disse budsjetterte sparetiltakene har ikke latt seg realisere og medfører dermed overforbruk i tjenesteområdet og avdelingen.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Det er investert i anleggsmidler for kr 13 mill i løpet av året.

Kontrollutvalget har i tidligere uttalelser til kommuneregnskapet pekt på at regnskap har vært sent avlagt. Ifølge revisors oppsummeringsbrev fikk revisor overlevert årsregnskap med noter 1. mars 2022, og årsberetning 31. mars 2022. Ifølge revisor er feil og mangler i dokumentene rettet opp, og revisor avga sin beretning innen fristen som for 2022 var 19. april.

Revisors beretning

Revisor har avlagt en revisjonsberetning med følgende konklusjon i sin uttalelse om årsregnskapet:

Vi har revidert Saltdal kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 24 462 367828,- i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 24 494 050,-.

Årsregnskapet består av:

- *kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og*

- *konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.*

Etter vår mening:

- *oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*
- *oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Saltdal kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

I tillegg har revisor uttalt seg og konkludert om årsberetningen og registrering / dokumentasjon. Dessuten har revisor gitt en uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik i årsberetningen. Konklusjonen i denne uttalelsen er som følger:

> *Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.*

Revisor har ingen forbehold eller merknader i revisjonsberetningen av 19. april 2022.

Kommunestyret behandlet regnskap og årsmelding for 2020 i møte 18. juni 2020, sak 67/20. Kommunestyrets vedtak inneholdt ikke merknader eller andre forhold som tilsier oppfølgning fra kontrollutvalget.

Vurdering:

Generelt sett kan kontrollutvalget i sin uttalelse vurdere å si noe om regnskapsresultatet. Ved innføring av økonomibestemmelsene i ny kommunelov skal det ikke lenger fremkomme mindreforbruk i endelig regnskap, ved at mindreforbruk som ikke dekker inn et (tidligere) merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond.

Kontrollutvalget kan velge å kommentere utviklingen av de måltall som er fastsatt for å ivareta kommunens økonomiske handleevne over tid.

Kontrollutvalget kan også finne det nødvendig å utdype/omtale forhold som kommer frem i revisjonsberetningen. Dette bør særlig vurderes der hvor revisor har avgitt sin beretning med forbehold eller merknader, og hvor utvalget anser det at forbehold eller merknader bør få betydning for kommunestyrets godkjenning av regnskapet.

I tilknytning til saken er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt møte og redegjøre for kontrollutvalget om regnskapet for 2021.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Saltdal:

Kontrollutvalgets uttalelse om Saltdal kommunes årsregnskap for 2021

Kontrollutvalget har i møte 9. juni 2022 behandlet Saltdal kommune sitt årsregnskap for 2021. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 19. april 2022, og årsmelding for 2021. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 24 462 367.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap legges frem med et netto driftsresultat på kr 24 494 050.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 19. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal kommunes årsregnskap for 2021 eller til konsolidert regnskap for samme år.

Inndyr, 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Salten kontrollutvalgservice
Dato 22.4.2022
Jnr. 22/434
Arkiv nr. 417 73
Hjemmel u off:

Til kommunestyret i Saltdal kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Vi har revidert Saltdal kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 24 462 367,- i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 24 494 050,-.
Årsregnskapet består av:

- kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Saltdal kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon
Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet
Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet
Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:
https://www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik
Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Saltdal kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon
Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar for å redegjøre for budsjettavvik samt revisors oppgaver og plikter vises det til:
https://www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Fauske, den 19. april 2022

Tone Z. Hammerfall
Tone Z. Hammerfall
oppdragsansvarlig revisor

KOPI: Kontrollutvalget, Formannskapet og Kommunedirektøren i Saltdal kommune

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Salten kontrollutvalgservice
Dato 13. 5. 2022
Jnr. 22/509
Arkiv nr. 4/17 6.1
Hjemmel u off:

Til kontrollutvalget i Saltdal kommune

Deres ref.: * Vår ref.: 2010 10.1/TH Dato: 13. mai 2022

OPPSUMMERING AV REGNSKAPSREVISJONEN 2021

Viser til revisjonsberetning datert 19. april 2022.

Revisjonens innhold og angrepsvinkel
Formålet med regnskapsrevisjon er å gjøre revisor i stand til å avgi en uttalelse om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige er avlagt i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Med vesentlig menes her at årsregnskapet ikke inneholder feilinformasjon som ville fått brukerne av årsregnskapet til å treffe en annen beslutning dersom feilinformasjonen ikke var til stede.

Revisjon etter kommunelovens bestemmelser skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk, jf. kommuneloven § 24-2. Dette innebærer blant annet at vi skal følge de internasjonale revisjonsstandardene. Relevante standarder er implementert i vårt revisjonsprogram og har betydning for revisjonens utforming og strategi.

Våre revisjonshandlinger har vært rettet inn mot å bekrefte at årsregnskapet er uten vesentlige feil. Handlinger og omfang er utformet på bakgrunn av en risikovurdering basert på kommunens størrelse, økonomi og interne forhold. Revisjonshandlingene har bestått av å innhente informasjon, gjennomføre analyser og kontroller av utvalgte transaksjoner og rutiner. Noen av revisjonshandlingene vil bli nærmere omtalt senere i brevet.

Regnskapsavleggelsen og revisjonsprosessen
Årsregnskap med noter ble oversendt revisor 01.03.22. Krav til innhold i årsregnskap og noter fremgår av kapittel 5 i *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv*. I det mottatte regnskapet var det noen mindre feil og mangler ved flere av de obligatoriske oppstillingene og notene. Forholdet ble rapportert til kommunen som foretok endringer og tilføyelser slik at det avlagte regnskapet tilfredsstiller lov og forskrift. Det først avlagte regnskapet inneholdt også beløpsmessige feil som oversteg vår vesentlighetsgrense. Regnskapet ble derfor korrigert. Feilene vil bli nærmere omtalt senere i brevet.

Årsberetningen ble mottatt den 31.03.22. Årsberetningens innhold bestemmes av *Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 14-7*. Årsberetningen hadde i første utgave feil og mangler. Dette ble rapportert og korreksjoner og tilføyelser ble foretatt.

Ledelsen har avgitt uttalelse datert 06.04.22, med bekreftelse på at ledelsen mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av årsregnskapet og at det, så langt ledelsen kjenner til, inneholder de opplysninger som kreves etter lov og god kommunal regnskapsskikk. Erklæringen er avgitt uten tilleggsopplysninger.

Revisors uavhengige beretning ble avgitt 19.04.22. Revisjonsberetningen som er avgitt er en normalberetning.

Under årsoppgjørsrevisjonen ble forhold av betydning løpende kommunisert til økonomiavdelingen. Revisors merknader og forespørsler har i stor grad blitt ivaretatt. Avdekkede feil som er av mindre betydning vil bli gjennomgått med økonomiavdelingen og tas til oppfølging i 2022.

Inntekter
For inntekter og tilskudd har revisjonen vært rettet mot å verifisere fullstendighet og at inntektene har vært henført riktig regnskapsår. For de poster hvor det på en enkel måte var mulig å totalavstemme inntekter mot ekstern dokumentasjon er dette gjennomført. I andre tilfeller er det gjennomført kontroll av utvalgte transaksjoner mot dokumentasjon. Vi har også benyttet oss av analytiske kontroller, blant annet av antall inntektsførte terminer, med rimelighetsvurdering av terminbeløp mot budsjett og tidligere regnskapsår.

Vår kontroll avdekket manglende periodisering av inntektsutjevningen for desember 2021. Dette medførte at inntekten var kr. 3 266 368,- for lav.

Beregningen for tilskudd til ressurskrevende brukere var ikke ferdigstilt da regnskapet ble avlagt. Beregningen ble kr 3 287 000,- høyere enn det bokførte beløpet. Regelverket tilsier at når beløpet er ukjent skal det bokføres etter beste estimat. Vår mening er at det ikke ble gjennomført tilstrekkelig vurderinger som underbygget det bokførte beløpet, og på bakgrunn av beløpets størrelse ble det anbefalt å korrigere inntektsføringen.

Begge disse feilene ble korrigert og medførte et forbedret netto driftsresultat med kr. 6 553 368,-.

Utgifter
For utgifter og overføringer har revisjonen vært rettet mot gyldighet, periodisering og korrekt bokføring. Kontrollhandlinger knyttet til innkjøpsområdet er i hovedsak gjennomført i forbindelse med attestasjonsoppdrag for momskompensasjon, jf. eget avsnitt om særattestasjoner. Handlingene har vært basert på kontroll av utvalgte inngående fakturaer; blant annet at dokumentasjonen er tilfredsstillende, de er bokført i henhold til dokumentasjonen, stilet til kommunen og at det foreligger attestasjon og anvisning.

For overføringsutgifter er det på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilstrekkelig dokumentert og at det foreligger vedtak eller attestasjon og anvisning knyttet til dokumentasjonen.

Lønnskostnader er kontrollert på stikkprøvebasis for å bekrefte om rutiner fungerer som forutsatt. Vi har benyttet analyser for å vurdere om det kan foreligge indikasjoner på vesentlige feil. Det er også gjennomført kontroller rettet mot korrekt innberetning, behandling av skatt og avgift og bokført pensjon.

Balanseposter
I henhold til bokføringsregelverket skal alle balanseposter være dokumentert med mindre de er ubetydelige. Revisor har kontrollert at kommunen har oppfylt dette lovkravet, samt gjennomført

stikkprøvebaserte kontroller rettet mot verifisering av balansepostenes primære regnskapspåstander, f.eks. at fordringer er reelle og gjeld er fullstendig.

Særattestasjoner
Revisjonen har kontrollert og attestert på 6 terminer for skattemeldingen for momskompensasjon for 2021. Revisjonens merknader i forbindelse med disse kontrollene har blitt tatt til følge og feil har blitt løpende korrigert.

Revisjonen har gjennomført kontroller i forbindelse med revisjonsuttalelser i henhold til ISAE 3000 – Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon vedrørende «Reglement for kommunens finans- og gjeldsforvaltning».

Revisjonen har gjennomført kontroller i forbindelse med revisjonsuttalelser i henhold til ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger vedrørende:

- Tildelte midler for første, andre og tredje tildelingsrunde til kommunal kompensasjonsordning for lokale virksomheter
- Tildelte midler for fjerde tildelingsrunde til kommunal kompensasjonsordning for lokale virksomheter
- Tilskudd fra helsedirektoratet til styrking og utvikling av kommunens skolehelsetjeneste i barneskolene
- Tilskuddsordning for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunene.
- Rapportering av antall psykisk utviklingshemmede.
- Tilskudd fra Bufdir til tiltak «Saltdal utstyrssentral»
- Tilskudd fra Bufdir til tiltak «Ferieopplevelser for barn og ungdom i alderen 10-18 år»

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik
Vi har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll av vesentlige budsjettavvik etter God kommunal revisjonsskikk RSK 302 for å kunne avgi en uttalelse med moderat sikkerhet, i forbindelse med Saltdal kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. Vi har avgitt en normaluttalelse i revisjonsberetningen.

Konsolidert regnskap
Vi har gjennomgått årsregnskap og noter for det konsoliderte årsregnskapet, og det er avgitt en normal konklusjon i revisjonsberetningen.

Kommunale foretak
Vi har gjennomført regnskapsrevisjon og utstedt revisjonsberetning Saltdal Utvikling KF. Revisjonsberetningen som ble avgitt var en normalberetning. Innkjøpsområdet revideres gjennom de 6 terminene for momskompensasjon, øvrige områder kontrolleres ved en interimsrevisjon i tillegg til årsoppgjørsrevisjonen.

Tone Z. Hammerfall
Tone Z. Hammerfall
oppdragsansvarlig revisor

Årsberetning 2021

Saltdal Kommune

Folk e så bra!

Innhold

1. Årsberetning 4
2. Innledning 4
3. Oppsummering av 2021 5
   3.1 Kommunal Økonomisk Bærekraft 6
   3.2 Driftsresultat 7
   3.3 Ordinære driftsutgifter 8
   3.4 Driftsinntekter 9
   3.5 Avviksoversikt driftsregnskapet 10
   3.6 Utvikling i skatteinntektene 14
   3.7 Utvikling i fondsbeholdningen 14
   3.8 Investeringsregnskapet 15
   3.9 Kommunens lånegjeld 17
   3.10 Likviditet 19
   3.11 Nøkkeltall i balansen 20
   3.13 Internkontroll 27
4. Samhandlingsområdene 28
   4.1 Sentraladministrasjon 28
   4.2 Oppvekst og kultur 30
      4.2.1 Stab oppvekst og kultur 31
      4.2.2 Rognan barneskole 32
      4.2.3 Rognan Ungdomsskole 33
      4.2.4 Røkland skole 33
      4.2.5 Saltnes barnehage 34
      4.2.6 Rognan barnehage 35
      4.2.7 Høyjarfall barnehage 35
      4.2.8 Trollskogen barnehage 36
      4.2.9 Knekthågen barnehage 37
      4.2.10 Flyktningetjenesten 38
      4.2.11 Kultur 38
   4.3 Avdeling helse og omsorg 40
      4.3.1 Stab helse og omsorg 42
      4.3.2 Legetjenesten 43
      4.3.3 Helsestasjon og Svangerskapsomsorgen 44

4.3.4 Fysio- og ergoterapitjenesten 45
4.3.5 Barnevern- og innsatstjenesten 46
4.3.6 Hjemmetjenesten 48
4.3.7 Saltdal sykehjem 48
4.3.8 Bomiljø Rognan 50
4.3.9 Vensmoen 1 50
4.3.10 Vensmoen 2 51
4.3.11 Knaggen 53
4.3.12 NAV Indre Salten 53
4.4 Tekniske tjenester 54
4.4.1 Teknisk drift 54
4.4.2 Byggforvaltning 55
4.4.1 Plan og Utvikling 57
5. Vedlegg 59
5.1 Komplett oversikt resultatgjennomføring alle ansvar 59
5.2 2021 kommunestyrevedtak 65

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 til årsmeldingens kapittel 4.

2. Innledning

En spesiell takk til alle ansatte og innbyggere for den innsatsen alle har bidratt med i et svært krevende år for Saltdal kommune! Koronapandemien har i stor grad preget lokalsamfunnet og kommunens tjenesteproduksjon gjennom hele året. Kommunen har hatt operativ kriseledelse gjennom hele 2021.

Sett i lys av alle utfordringene koronapandemien har medført er det ekstra gledelig at Saltdal kommune fikk et positivt driftsresultat på kr 24,46 mill. kroner, ett netto driftsresultat på 4,29 prosent. Det positive resultatet gjør at kommunen kan dekke inn tidligere års merforbruk og nesten hele det udekkete beløpet i investeringsregnskapet.

Selv om det totale resultatet er gledelig viser driftsresultatet for tjenestene et stort merforbruk. Det er en alvorlig bekymring at gapet mellom driftsramme og det reelle aktivitetsnivået har økt, ubalansen er en grunnleggende utfordring som må løses i et lengre perspektiv. Kommunedirektøren ser behovet for omfattende endringer i strukturen innenfor alle områdene av kommunens drift for at kommunen skal oppnå økonomisk bærekraft. Saltdal kommune har store investeringsplaner i årene som kommer, rentenivået har vært historisk lavt men fremover må en forvente større svingninger noe som øker kommunens finansielle risiko. Kommune må opparbeide seg reserver for dårligere tider samtidig som drifta må struktureres med sikte på å redusere kostnader.

Økonomisk handlingsrom er avgjørende for å kunne opprettholde og videreutvikle tjenestetilbudet til innbyggerne i kommunen. Videre er det viktig at kommunen har handlingsrom og ressurser som en viktig tilrettelegger for et aktivt næringsliv og industri.

Noen av konsekvensene av korona er at en del utviklingsarbeid, lederutvikling og annet planlagt arbeid er blitt utsatt eller forsinket. Likevel, og til tross for korona, er det gjennomført en del viktige prosjekter og utviklingsarbeid.

Kommunedirektøren vil takke alle innbyggere og brukere som har tilpasset seg tjenester som har blitt levert på nye måter og for å ha tatt ansvar ved å ta smittevernhensyn. Dette har vært et viktig bidrag for håndteringen av pandemien.

Honnør og stor takk til alle ansatte for stort løsningsfokus, å ha vist ansvarlighet og vært imøtekommende slik at innbyggere i alle aldre opplever gode tjenester, god forvaltning og at Saltdal kommune er et trygt og godt sted å bo, også i krevende tider.

3. Oppsummering av 2021

Driftsregnskapet gjøres opp med et netto driftsresultat på kr 24,46 mill. Investeringsregnskapet gjøres opp i balanse. Disponeringen av resultatet i driftsregnskapet fordeles på post 18 "overføring til investeringsregnskap" med kr 9,19 mill., post 19 "Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond" med kr 2,65 mill. og post 20 "Dekning av tidligere års merforbruk" med kr 6,95 mill. Gjennom disponeringen av post 19 inn i investeringsregnskapet dekker kommunen inn hele tidligere års udekket beløp i investeringsregnskapet på kr 7,51 mill. Årets resultat medfører at kommunen får dekket all tidligere års merforbruk og udekkede beløpet i investeringsregnskapet.

De vedtatte finansielle måltallene for 2021 er et netto driftsresultat på minimum 2 prosent og lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter ikke overstiger 97 prosent. Resultatet for 2021 viser et netto driftsresultat på 4,29 prosent. Videre er resultatet på gjeldsgraden 72,5 prosent. Beregningen inkluderer også lån på selvkost og formidlingslån.

Oversikt over regnskap og budsjett inklusiv bruk og avsetning til fond på de ulike tjenesteområdene ligger i vedlegg til årsberetningen.

Som 2020 har også 2021 vært mye preget av covid-19 pandemien. Samtidig har man klart å opprettholdt et operativt og stabilt tjenestetilbud. Dette har gitt mange effekter for driften av Saltdal kommune. Regnskapet viser at før fellesavsetninger (skatt, rammetilskudd, pensjonsavvik, renter, avdrag m.v.) og ekskludert selvkostområdet at driftsregnskapet ved avdelingene og tjenesteområdene (driften) har et samlet merforbruk på kr 16,43 mill. eks selvkost. Alle avdelingene med unntak av Sentraladministrasjonen går med merforbruk. Resultatet for driften er urovekkende, da merforbruket i driften for 2021 er i underkant av kr 7,00 mill. høyere enn merforbruket i 2020. Merforbruket inkludert selvkost kommer opp i kr 21,25 mill.

Årsaken til det totale merforbruket er sammensatt. En hovedgrunn er merforbruk på lønnskostnader, samt tilhørende sosiale utgifter.

Avdelingen Helse og Omsorg har det største merforbruket på kr 9,13 mill. Dette er en forverring fra 2020 da merforbruket var på kr 7,40 mill. Forklaringen til merforbruket innen Helse og Omsorg er sammensatt. De tjenesteområdene som har størst merforbruk er Stab Helse og omsorg (kr 3,59 mill.), Bomiljø Rognan (kr 3,22 mill.), Bomiljø 5 (kr 3,07 mill.) og Sykehjemmet (kr 3,92 mill.). Stab Helse og Omsorg benyttes som samlepost for alle tjenesteområdene og uforutsette utgifter blir ofte ført her. I tillegg er det budsjettert historiske sparetiltak som omhandler hele avdelingen Helse og omsorg i tjenesteområdet Stab Helse og omsorg. Flere av disse budsjetterte sparetiltakene har ikke latt seg realisere og medfører dermed overforbruk i tjenesteområdet og avdelingen.

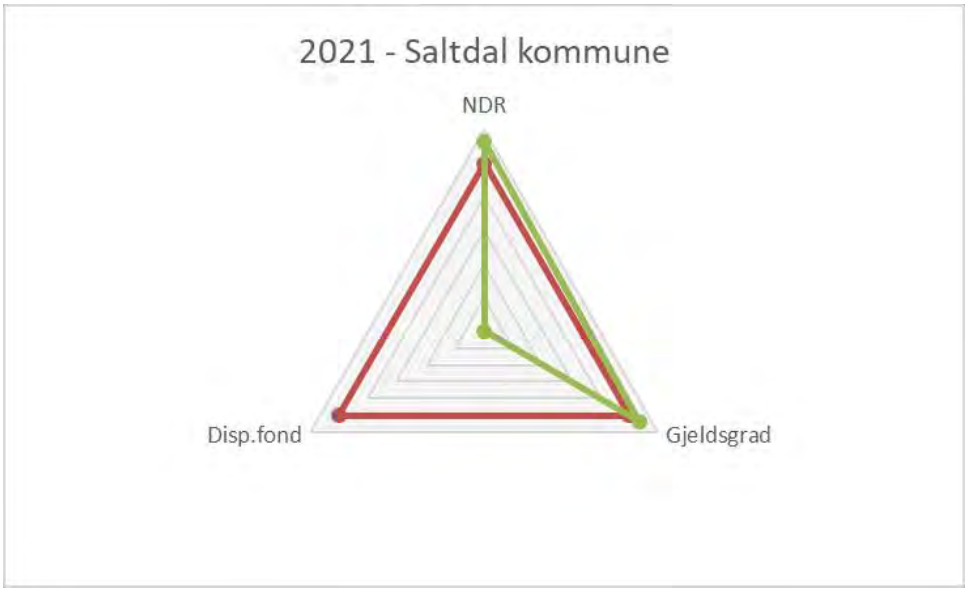
Avdelingsområdet Oppvekst og kultur har et samlet merforbruk på kr 6,83 mill. Dette er en forverring fra 2020 da merforbruket var på kr 3,30 mill. Området som har størst merforbruk er skolesektoren. Røkland skole har et merforbruk på kr 2,12 mill., Rognan barneskole har et merforbruk på kr 0,71 mill. og Rognan ungdomsskole har et merforbruk på kr 1,80 mill. Dette skyldes i hovedsak merforbruk innen lønn og sosiale utgifter. Flyktningetjenesten har et mindreforbruk på kr 2,00 mill. som blant annet skyldes at man fikk sene bosetninger og mer inntekter enn budsjettert. Kultur har også en mindreforbruk i underkant av kr 0,40 mill.

De tekniske tjenesteområdene består av Plan og Utvikling, Byggforvaltning, Teknisk drift utenom selvkost og Teknisk drift selvkost. Samlet for de tekniske tjenesteområdene viser regnskapet et merforbruk. Resultatet samlet er et merforbruk på kr 6,08 mill. Bygningsforvaltning har et merforbruk på kr 2,87 mill. Noe av dette kommer fra høyere lønn og sosiale utgifter enn budsjettert. Det store merforbruket kommer fra driftsutgifter. Teknisk drift utenom selvkost har i 2021 et lite mindreforbruk på kr 0,25 mill. Teknisk drift utenom selvkost hadde mindreforbruk innen lønn og sosiale utgifter og driftsutgifter, men hadde også mindreinntekter. Plan og utvikling leverer et mindreforbruk på kr 1,35 mill. Plan og utvikling har et mindreforbruk på lønn og sosiale kostnader og assosiert med interne prosjekter og merinntekter i form av gebyrer. Teknisk drift selvkost fikk et resultat på kr 4,82 mill. i merforbruk som følger av lavere gebyrinntekter enn budsjettert og høyere utgifter for lønn og sosiale utgifter.

Det er i 2021 investert i anleggsmidler for kr 13,00 mill. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Av investeringer som er gjennomført i 2021 kan blant annet følgende nevnes: Rognan svømmehall, asfaltering av veier og FKSK Arena, utskifting av biler/maskiner, slipen scene, rehabilitering vann avløp og forprosjekt helsehus og boliger.

3.1 Kommunal Økonomisk Bærekraft

Ved slutten av 2021 innførte kommunen måle- og styringsverktøyet kommunal økonomisk bærekraft (KØB). For en detaljert beskrivelse av KØB refereres leseren til Saltdal kommunes budsjett for 2022. I figurene under kan man se KØB parameterne for årene 2020 og 2021.



Disposisjonsfondene er null for både 2020 og 2021, gjeldsgraden har blitt redusert fra 73,0 prosent til 72,5 prosent og netto driftsresultat har økt fra 0,16 til 4,29 prosent. Rent statistisk sett er utviklingen positiv, men hvis man analyserer tallene bak statistikken ser man et mer komplekst bilde. Dette bilde ser man til dels i oppsummeringen over og vil framkomme i mer detalj gjennom årsberetningen.

3.2 Driftsresultat

Tabellen nedenfor viser en oversikt over driftsresultatet i hele tusen kroner de fire siste årene.

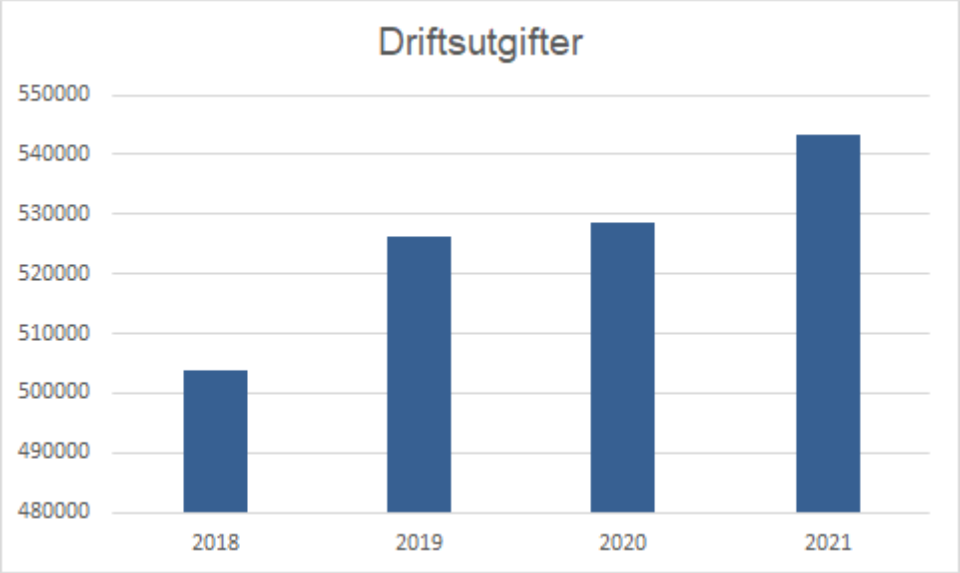
	2018	2019	2020	2021
Skatter	128 755	126 328	123 823	139 764
Rammetilskudd+statstilskudd	248 856	253 237	268 995	277 638
Øvrige driftsinntekter	140 109	149 502	142 907	152 187
Sum inntekter	517 720	529 067	535 725	569 589
-driftsutgifter	-503 724	526 114	528 442	541 237
Brutto driftsresultat	**13 996**	**2 953**	**7 283**	**28 352**
-netto renter/utbytte	5 792	6 924	5 537	3 647
-netto avdrag/lån	22 052	21 247	21 531	20 186
-avskrivning	18 440	20 545	20 664	19 943
Netto driftsresultat	**4 593**	**-4 673**	**879**	**24 462**
Netto driftsres. i % av driftsinnt.	**0,9 %**	**-0,9 %**	**0,2 %**	**4,29 %**

Driftsresultatet for 2021 viser en netto resultatgrad på 4,29 prosent. Netto resultatgrad er et nøkkeltall i kommuneøkonomien og viser hvor mye kommunen har disponibelt før bruk/ avsetning til fond. En anbefaling fra teknisk beregningsgrunnlag er at kommunene bør ligge på minimum 1,75 % over tid, da dette gir mulighet for å få satt av midler på fond til egenkapital og investeringer.

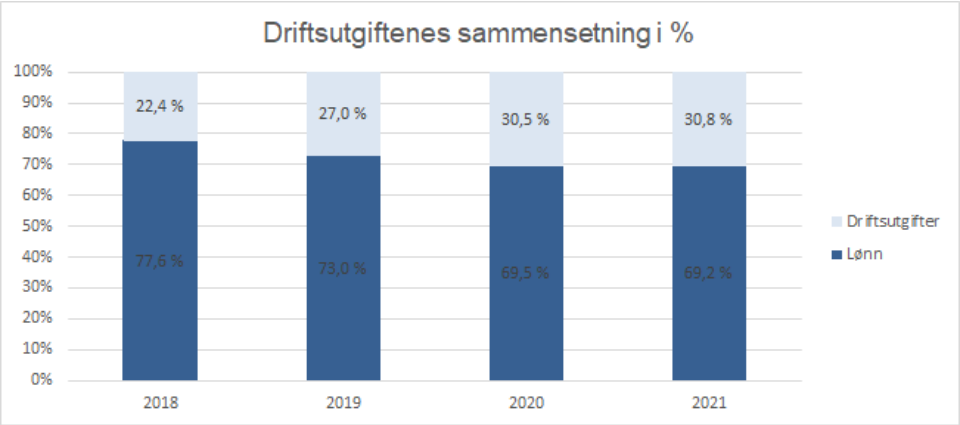
Netto driftsresultat for 2021 viser et svært godt resultat. Dette kommer i sin helhet fra økte inntekter og lavere finansutgifter. Driftsutgiftene har økt med en ikke-ubetydelig sum i 2021, dette til tros for et stort fokus på innsparinger i hele kommunen.

3.3 Ordinære driftsutgifter

Tabellen nedenfor viser utviklingen av kommunens driftsutgifter i hele tusen for perioden 2018-2021. Driftsutgiftene til kommunen var i 2021 på ca. kr 541,2 mill. Dette utgjør en økning på kr 12,8 mill., eller 2,42 prosent i forhold til 2020. Driftsutgiftene består av lønnsutgifter, sosiale utgifter, kjøp av varer/ tjenester, overføringer/ tilskudd til andre og avskrivninger.

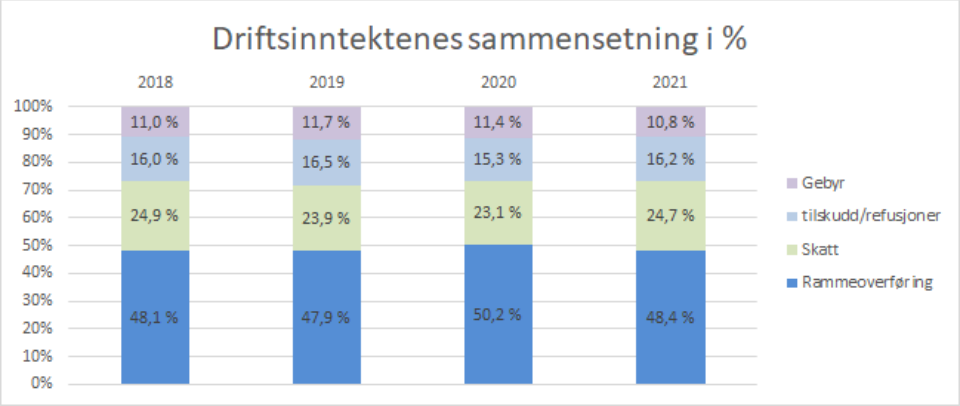


Tabellen nedenfor viser hvordan driftsutgiftene fordeler seg mellom lønnsutgifter og andre ordinære driftsutgifter i perioden 2018-2021. Utviklingen de siste fire årene har vært at andre ordinære driftsutgifter øker, mens lønnsutgiftene har gått ned. Årsaken til denne utviklingen er at kommunen er med i flere vertskommunesamarbeid, som legevaktsordningen, NAV indre Salten og PPT. Dette er tjenester kommunen blir fakturert for, og dermed føres tjenestene på posten driftsutgifter istedenfor lønnsutgifter.



3.4 Driftsinntekter

Tabellen nedenfor viser fordelingen av kommunens inntekter for årene 2018 til 2021. I tabellen er statlige rammeoverføringer og andre statlige tilskudd slått sammen. Statlige rammeoverføringer og andre statlige tilskudd utgjør den største delen av kommunens inntekter som er på 48,4 prosent. For 2021 utgjør statlig rammeoverføring sammen med skatt totalt 73,1 prosent av kommunens inntekter. Dette er ca. på linje med fordelingen i 2020. I 2021 mottok kommunen høyere inntekter på skatt på inntekt og formue som medfører at fordelingsprosenten øker for skatt.



3.5 Avviksoversikt driftsregnskapet

Tabellen nedenfor viser regnskapet og regulert budsjett for samhandlingsområdenes netto driftsutgift i 2021, samt avvik målt i kroner og prosent.

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik	Avvik i %
Sentraladministrasjon	39 216 971	40 069 576	-852 605	-2,13 %
Oppvekst og kultur	105 288 080	98 458 367	6 829 713	6,94 %
Helse og omsorg	212 214 251	203 083 357	9 130 894	4,50 %
Teknisk stab	32 887 641	26 806 607	6 081 034	22,68 %
Sum	389 606 943	368 417 907	21 189 036	5,75 %

Samlet har den totale drift for avdelinger og tjenesteområder et merforbruk på ca. kr 21,2 mill. Dette utgjør i prosent en overskridelse på 5,75 prosent. Det vises til årsmeldingens kapittel 4 for detaljert informasjon om de enkelte avdelingene og tjenesteområdenes resultater.

Sentraladministrasjonen fikk et mindreforbruk på kr 0,85 mill. Dette skyldes i stor grad vakansestyring innen IT og HR, noe fra politisk nivå, blant annet ubrukt kommunestyrets disposisjonsfond, og diverse tilskudd og tiltak.

Helse og Omsorg har det største merforbruket, i absolutte tall, på kr 9,13 mill. Dette utgjør 4,50 prosent av budsjettrammen. Tilsvarende har Oppvekst og kultur et merforbruk på kr 6,8 mill., noe som utgjør 6,94 prosent. De tekniske tjenestene (byggforvaltning, plan og utvikling, teknisk drift utenom selvkost og teknisk drift selvkost) gikk med et merforbruk på kr 6,08 mill. Som tilsvarer 22,68 prosent av budsjettet.

Merforbruket innen helse og omsorg er sammensatt da det er stor variasjon mellom resultatene til de ulike tjenesteområdene. Det samlede merforbruket skyldes flere faktorer. Her kan nevnes effektuering/effekt av tidligere og nåværende sparekrav og tiltak for å håndtere pandemien. Helse og omsorgsektoren har kr 5,9 mill. i historisk vedtatte sparekrav som ikke har blitt effektuert. Disse sparekravene medfører et overforbruk. En stor effekt av pandemien på kommunen er en økt arbeidsbelastning på flere områder. Dette har medført at sykefraværet har vært høyt. Sykefraværet i den ordinære tjenesten, sammen med omdisponering av personell for håndtering av koronarelatert arbeid, har medført store kostnader relatert til vikar- og overtidsbruk. Videre har den vedtatte omorganisering og nedbemanning i ROP-tjenesten ikke kunne gjennomføres i sin helhet, Skjermet enhet på sykehjemmet har hatt økt behov for bemanning ut over budsjettramme og det har fremkommet økte behov og kostnader relatert til BPA.

Innenfor Oppvekst og kultur er det også sammensatte grunner til merforbruket. Det er merforbruk innen skole som stammer fra lønn og sosiale utgifter. Merforbruk inn barnehage kommer fra høyt vikarbruk og pensjonskostnader, samt økt behov for spesialpedagogiske tiltak. Kultur leverer et mindreforbruk på kr 0,4 mill. grunnet lavere aktivitet og økt fokus på kostnadsreduksjon som følger av pandemien.

Tjenesteområdene som utgjør tekniske tjenester leverer et merforbruk på kr 6,08 mill. Bygningsforvaltning har et merforbruk på kr 2,87 mill. Noe av merforbruket kommer fra lønn og

sosiale kostnader, men mesteparten kommer fra driftsutgifter innen løpende vedlikehold og renovering. Teknisk drift utenom selvkost har i 2021 et mindreforbruk på kr 0,25 mill. Regnskapet innen Teknisk drift viser stor variasjon mellom de ulike ansvarsområdene på området. Vegvedlikehold for både sommer og vinter viser store merforbruk. Merforbruket kommer i all hovedsak fra lønn og sosiale utgifter. Kaianlegget viser merinntekter fra leie av kai, biler og maskiner viser et mindreforbruk innen leasing og vedlikehold og det er et mindreforbruk av lønn og sosiale utgifter ved driftsavdelingen. Teknisk drift selvkost endte med et merforbruk på kr 4,82 mill. Merforbruket kom i sin helhet fra drift av vannverk og avløpsanlegg. Merforbruket kommer fra lavere gebyrinntekter og høyere lønn- og sosialutgifter enn budsjettert. Plan og utvikling ender på et mindreforbruk på kr 1,35 mill. Mindreforbruket kommer fra vakansestyring, utsatt oppstart av planlagt arbeid, økte inntekter i for av gebyrer og økte refusjoner knyttet til sykefravær.

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik	Avvik i %
Netto utgifter drift	389 606 942	368 417 907	21 189 035	5,75 %
Skatt formue og inntekt	-126 747 221	-118 401 000	-8 346 221	7,05 %
Eiendomsskatt	-11 362 900	-11 328 000	-34 900	0,31 %
Statlig rammeoverføring	-207 310 491	-202 939 000	-4 371 491	2,15 %
Naturressursskatt	-659 054	-764 000	104 946	-13,74 %
Konsesjonskraft	-2 669 021	-2 506 000	-163 021	6,51 %
Konsesjonsavgift	-994 452	-994 000	-452	0,05 %
Avsetning konsesjonsavgift	994 452	994 000	452	0,05 %
Vertskommunetilskudd	-50 669 500	-50 770 000	100 500	-0,20 %
Havbruksfond	-1 444 859	-2 500 000	1 055 141	-42,21 %
Ekstra tilskudd Covid-19	-1 332 000	-	-1 332 000	0,00 %
Tilskudd frivilligsentral 2021	-440 000	-	-440 000	0,00 %
Renteutgifter	4 529 015	4 497 069	31 946	0,71 %
Rente- og låneomkostninger	550	2 000	-1 450	-72,50 %
Avdrag lån	20 186 426	21 193 024	-1 006 598	-4,75 %
Gebyr (purregebyr mv)	-	-2 000	2 000	-100,00 %
Refusjon fra staten	-760 202	-840 000	79 798	-9,50 %
Renter av bankinnskudd	-99 288	-352 000	252 712	-71,79 %
Forsinkelsesrenter	-43 380	-132 000	88 620	-67,14 %
Aksjeutbytte	-664 762	-440 000	-224 762	51,08 %
Delning tidl. Års underskudd	6 951 071	6 951 000	71	0,00 %
Bruk av tidl. Års overskudd	-	-	-	0,00 %
Disposisjonsfond	5 675 612	-	5 675 612	0,00 %
Overføring til investeringsregnskap	9 187 525	2 115 000	7 072 525	334,40 %
Renteinntekter formidlingslån	-896 762	-884 000	-12 762	1,44 %
Renteutgifter formidlingslån	777 913	810 000	-32 087	-3,96 %
Pensjonsavvik	-31 815 617	-12 128 000	-19 687 617	162,33 %
Sum	**0**	**0**	**0**	**0,00 %**

Tabellen ovenfor viser avviket på de fellespostene som utgjør rammen for drift. Samhandlingsområdene hadde i 2021 et merforbruk på kr 21,2 mill.

Rammeoverføringene fra staten har et positivt avvik på kr. 4,37 millioner, mens skatteinntektene har et positivt avvik på kr 8,34 mill.

En annen stor inntektspost for kommunen er tilskudd for å være vertskommune for psykisk utviklingshemmende. Tilskuddet var kr 0,1 mill. under budsjett og utgjorde kr 50,6 mill.

Inntektene til kommunene fra oppdrettsnæringen fordeles gjennom havbruksfondet. Kommunen mottok i 2021 kr 1,4 mill. fra havbruksfondet som er kr 1,1 mill. under budsjett.

Kommunen ble i 2021 tildelt ekstra midler for bekjempelse av koronapandemien ut over midlene inkludert i rammeoverføringen. Disse midlene utgjorde kr 1,3 mill.

Inntektene fra konsesjonskraft avhenger av forvaltningsavtale, konsesjonskraftprisen og markedspris. Kommunens inntekter var i 2021 marginalt høyere enn budsjettert som følger av høye strømpriser mot årsslutt.

Renteutgiftene har vært lavere enn budsjettert, noe som skyldes en lav renteutvikling og generelt historisk lave renter store deler at året. Mot slutten av året økte sentralbanken styringsrenten og kommunens banker fulgte på og økte renten på kommunens lån. Denne posten vil få høyere kostnader i kommende år.

Pensjonsavvik består av årets premieavvik, tilbakeføring av premieavvik for tidligere år (amortisert premieavvik) og tilbakeført overskudd fra KLP. Årets pensjonsavvik viser store avvik og bidrar sterkt til kommunens positive resultat. Avviket er på hele kr 19,69 mill. Inntektene er en regnskapsteknisk føring og gir ikke kommunen økt pengebeholdning, men det gir kommunen mulighet til å dekke inn tidligere års merforbruk og overføring fra drift til investeringer.

Vesentlige avvik i obligatoriske oppstillinger

Det skal i årsmeldingen redegjøres for vesentlige avvik fra budsjettet i de obligatoriske oppstillingene. Videre skal det også redegjøres for vesentlige avvik fra premissene for budsjettet.

Det er flere vesentlige avvik i bevilgningsoversikt drift første ledd. Avvik på inntekts- og formuesskatt utgjør kr 8,34 mill. som følger av høyere skatteinngang nasjonalt. Kommunen bruker KS sin prognosemodell som utgangspunkt for budsjettering av skatteinntektene. Skatt og rammetilskudd utgjør hoveddelen av kommunens inntekter, og ofte balanserer de hverandre. I 2021 mottok kommunen ekstra bevilgninger i rammetilskuddet i form av økte midler til koronahåndtering ut over originalt vedtak i stortinget, ekstra midler som kompensasjon for høyere basistilskudd leger, for økte utgifter i form av kapitaltilskudd til private barnehager, for reduserte skatteinntekter, for pensjonspåslag for private barnehager ikke ble redusert og trekk for at skjermingsordningen for egendeler reverseres.

Linjen “Andre generelle driftsinntekter” er en linje med et vesentlig avvik. Avviket kommer i sin helhet fra pensjonsavviket på kr 19,69 mill. Pensjonsavviket er en korreksjon av utgiftsført pensjon, hvor deler av utgiften tilbakeføres som inntekt. Dette kommer av beregninger gjort av pensjonsleverandørene til kommunen basert på både faktiske og estimerte framtidige pensjonskostnader.

Linjen “Sum bevilgninger drift, netto” har et avvik på kr 18,77 mill. Dette avviket skyldes merforbruket på de ulike tjenesteområdene og avdelingene i driften som det er redegjort for

tidligere i årsberetningen. Tidligere i årsberetningen ble det lagt fram et merforbruk i driften på kr 21,2 mill. Grunnen til at merforbruket i linje "Sum bevilgninger drift, netto" er lavere enn kr 21,2 mill. er at denne linjen ikke inkluderer bruk/avsetninger til bundne fond som kommer lengre ned i bevilgningsoversikten. Årsberetningens kapittel 4 gir også en detaljert redegjørelse for hvert enkelt område i driften.

Kommunen leverer et netto driftsresultat på kr 24,46 mill. Dette medfører at kommunen sto ovenfor et valg om hvordan dette resultatet skulle disponeres. Kommunen dekket inn kr 6,95 mill. fra tidligere års merforbruk som budsjettert. Linjen "netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond" viser en kostnad på kr 2,65 mill. Denne linjen har et avvik på kr 2,42 mill. Midler ført på denne linjen er avsetninger og bruk av midler som er bundet til et spesielt formål mottatt av kommunen av en annen part. Kommunen har avsatt kr 5,67 mill. til bundne driftsfond og brukt kr 3,02 mill. av bundne driftsfond.

Kommunen har valgt å øke overføringen fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet for å dekke inn det udekkede beløpet i investeringsregnskapet. Avviket mellom budsjettert overføring og faktisk overføring er på kr 7,07 mill. Av lov er kommunen pålagt å dekke inn udekkede beløp i investeringsregnskapet så raskt som mulig.

Etter de overnevnte disposisjonene gjenstår det kr 5,66 mill. som blir satt av til disposisjonsfond. Det er budsjettert for avsetning til disposisjonsfond i det regulerte budsjettet og det oppstår dermed et avvik på kr 5,66 mill. i linjen «Netto avsetning til eller bruk av disposisjonfond».

Med bruk og avsetning til bundne driftsfond, inndekning av tidligere års merforbruk, overføring til investeringsregnskapet og avsetning til disposisjonsfond er hele netto driftsresultatet disponert og kommunen ender med et resultat i balanse.

Bevilgningsoversikt drift andre ledd viser detaljert hvordan, «Sum bevilgninger drift netto», fra første ledd er fordelt til de ulike tjenesteområdene. De vesentligste avvikene finner man her på tjenesteområdene Røkland skole, Flyktningetjenesten, Stab helse og omsorg, hjemmetjenesten, Sykehjem, Barnevern, enkelte av bomiljøene (Rognan og bomiljø 5) byggforvaltning og teknisk drift selvkost. Avvikene på disse områdene er omtalt tidligere i årsmeldingen, og er også beskrevet i årsmeldingens kapittel 4.

Bevilgningsoversikt investering første ledd har et avvik på linjen «Investeringer i varige driftsmidler» på kr 18,4 mill. Detaljert beskrivelse av avviket vises i oversiktens andre ledd. Den viktigste forklaringen til avviket er forsinket oppstart av flere prosjekter, mindreforbruk i prosjekter og utsettelse av prosjekter. Man kan nevne "utarbeidelse av industritomt Nexans" og "Vensmoen friidrettsbane" som to store prosjekter med forsinket oppstart. Flere av prosjektene som er forsinket og utsatt blir videreført for ferdigstilling i 2022. I 2021 ble ikke kompensasjon merverdiavgift regulert budsjettregulert og ligger derfor i linjen "Investeringer i varige driftsmidler" og er med på å forklare noe av grunnen til avviket i denne linjen. Mangel på budsjettregulering forklarer hele avviket i linjen "Kompensasjon for merverdiavgift".

Avviket i linje "Tilskudd fra andre" kommer av at investeringsprosjektene som hadde tilskudd knyttet til seg ikke ble gjennomført i 2021. Dette gjelder spillemiddelanlegg og Vensmoen friidrettsbane.

Lavere investering i varige driftsmidler gjør også at det blir et avvik på kr 19,1 mill. på bruk av lån. Linjene «Avdrag på lån til viderelån» og «mottatte avdrag på viderelån» har også vesentlige avvik,

da det ikke er budsjettert beløp på disse linjene i skjemaet. Differansen mellom mottatte avdrag på videreutlån og betalte avdrag på videreutlån blir avsatt til et bundet fond i linjen "Netto avsetning til eller bruk av bundne investeringsfond. Som "avdrag på viderelån" og "mottate avdrag på viderelån" er heller ikke avsetning til bundne investeringsfond budsjettert.

Avviket i overføring fra drift har samme forklaring som avviket i driftsregnskapet som utdypet over. Som følge av ekstra overføring av midler fra drift har kommunen mulighet til å dekke inn hele det udekkede beløpet i investeringsregnskapet fra tidligere år. Investeringsregnskapet for 2021 er gjort opp i balanse.

Bevilgningsoversikt investering andre ledd viser investeringene i hvert enkelt anleggsmiddel.

Det skal også i årsmeldingen omtales om det er avvik i premissene mellom budsjett og regnskap. Med premisser menes her for eksempel på om midler er brukt annerledes enn det de skulle brukes til. Det er i budsjett og økonomiplan ikke gitt særlig beskrivelse av premissene for bevilgningene. Det er heller ikke noen kjent eller grunnlag for å anta at det er vesentlige avvik på premissene mellom bevilgninger i budsjett og regnskap.

3.6 Utvikling i skatteinntektene

Tabellen nedenfor viser utviklingen i kommunens skatteinntekter i perioden 2019-2021. Saltdal kommune mottok kr 138,11 mill. i skatteinntekter i 2021, inklusiv kr 11,36 mill. i eiendomsskatt. Regnskapet viser at den totale skatteinngangen er kr 8,38 mill. høyere enn forventet ved budsjettreguleringen i 2021. Kommunens skatteinntekter påvirkes av innbyggertallet lokalt og i landet som helhet, skatteøre og demografi. Kommunene ble i 2021 tildelt en større andel i skattefordelingen. Arbeidsmarkedet har også trolig hatt en bedre utvikling enn først antatt. Den økte tildelingen i skattefordelingen er for 2022 nedjustert til et betydelig lavere nivå og det forventes derfor at skatteinngangen for kommunen blir lavere i 2022.

Skattetype/år	2019	2020	2021
Skatt inntekt/formue	110 279	110 611	12 677
Eiendomsskatt	14 290	11 461	11 363

3.7 Utvikling i fondsbeholdningen

Tabellen nedenfor viser utviklingen i kommunens fondsbeholdning i fra 2018 til 2021. Kommunen har bundne driftsfond, bundne investeringsfond og etter 2021, disposisjonsfond. Felles for bundne fond er at de er unntatt strykningsbestemmelsene, i tråd med at disse fondene er øremerket bestemte formål (avsatte tilskuddsmidler, finansiering av prosjekter og lignende). Bundne driftsfond varierer noe år fra år i perioden, men har hatt en økning i 2021. Dette skyldes blant annet at kommunen i løpet av året har mottatt øremerkede tilskudd til ulike Covid- 19 tiltak og at det er mottatt tilskudd til kommunalt rusarbeid. Når mottatte tilskudd ikke er brukt opp i løpet av året settes de på fond, slik at de kan brukes til øremerket formål i 2022. ubundne fond, herav, for

eksempel disposisjonfond er ikke unntatt strykningsbestemmelsene med mindre det er budsjettert med bruk av av disse fondene til et formål.

FOND/ÅR	2018	2019	2020	2021
Bundne driftsfond	11 602 790	11 777 795	14 760 152	17 408 310
Bundne investeringsfond	9 031 616	15 438 542	18 173 102	23 431 975
Ubundne investeringsfond	0		0	
Disposjosjonsfond	0		0	5 675 612
Sum fond	**20 634 406**	**27 216 337**	**32 933 254**	**46 515 897**

3.8 Investeringsregnskapet

Bevilgningsregnskap investering	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	12 980 902	31 400 000	26 800 000	18 165 279
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 694 493	1 765 000	1 765 000	1 927 599
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	**14 675 395**	**33 165 000**	**28 565 000**	**20 092 878**
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 083 178	-	-	1 858 014
8 Tilskudd fra andre	-	1 170 000	1 170 000	7 333 040
9 Salg av varige driftsmidler	13 240	-	-	687 900
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
13 Bruk av lån	10 897 724	30 030 000	25 430 000	8 974 225
14 Sum investeringsinntekter	**12 994 142**	**31 200 000**	**26 600 000**	**18 853 179**
15 Videreutlån	18 660 838	20 000 000	20 000 000	13 833 000
16 Bruk av lån til videreutlån	18 660 838	20 000 000	20 000 000	13 833 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 982 284	-	-	3 056 834
18 Mottatte avdrag på videreutlån	9 241 157	-	-	5 734 690
19 Netto utgifter videreutlån	**-5 258 873**	**-**	**-**	**2 677 856**
20 Overføring fra drift	9 187 525	1 965 000	1 965 000	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-5 258 873	-	-	-2 734 560
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-	-	-	-
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-7 506 272	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-3 577 620**	**1 965 000**	**1 965 000**	**-2 734 560**
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-	-	1 296 404

Bevilgningsoversikt investering viser at investeringsregnskapet kommer i balanse. Kommunen dekker inn hele det akkumulerte udekket beløpet i balansen på kr 7,51 mill. Det udekkede beløpet blir dekket gjennom overføring fra drift.

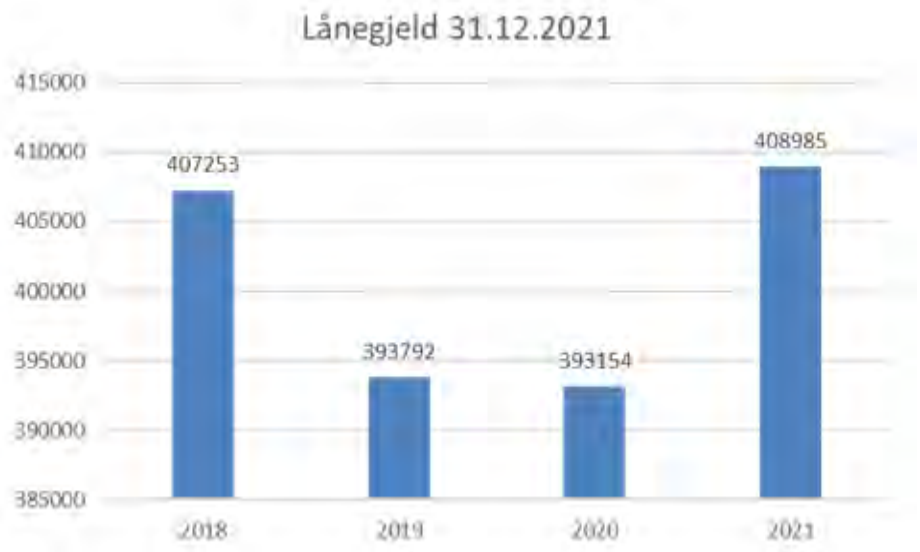
Tabellen under viser en oversikt over investeringsprosjekter som er utført i 2021. Summen av disse tilsvarer beløpet «Investeringer i varige driftsmidler» i bevilgningsoversikt investering første ledd.

Bevilgningsoversikt investering investering i varige driftsmidler:	
	2 021
Systematisk oppgradering IT	374 049
Lekeapparater barnehager	172 045
Velferdsteknologi	211 064
Industriområde Osøyra	772 762
Vensmoen friidrettsbane	94 313
Rehabilitering Vann/Avløp	983 032
Vann Røkland - Russånes	153 698
Avløp Røkland - Russånes	52 590
Lovpålagt sikring av bruer, veiskjæringer, kaier	-19 157
Utvidelse Rognan industrikai	18 950
Junkerdal vannverk	12 270
Detaljregulering jernbanegata Spar	2 250
Mølnvatn dam	141 811
Forskrift snøskuterløype	19 188
Trafikksikring investering	158 535
Kart og databasearbeid	172 357
BRUKSENDRING SLIPEN	-
Investeringsprosjekt Slipen scene	1 181 798
Nødvendig utskiftning av biler, maskiner og utstyr, 20	1 905 900
Asfaltering FKSK Arena	1 146 581
Asfaltering veier	1 846 636
Rognan svømmehall	2 264 850
Rognan ungdomskole	94 185
Røkland skole	265 875
Omsorgsboliger Vensmoen	955 319
T O T A L T	**12 980 902**

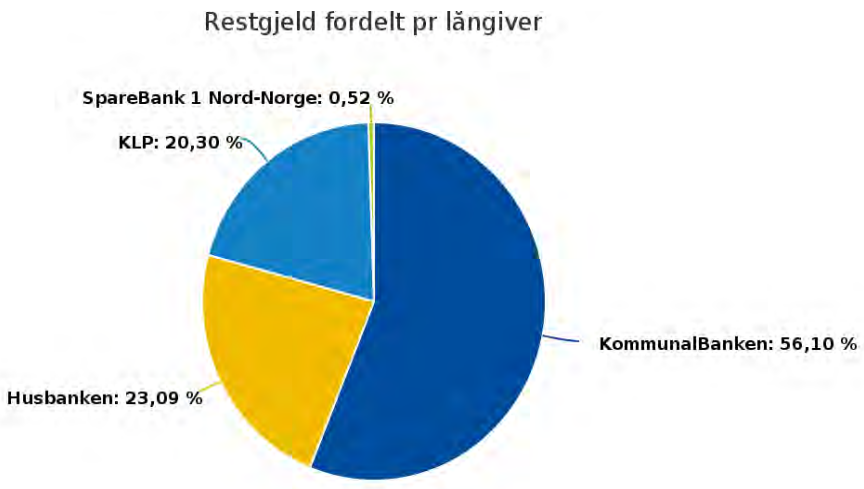
Det er ingen enkeltstående store investeringer som er gjennomført i 2021, men flere mindre investeringer. De største investeringene er Rognan svømmehall, asfaltering, utskifting biler/maskiner og investeringsprosjekt Slipen scene. Flere av investeringene er også å regne som forarbeid og prosjektering av større investeringer som ligger inne i gjeldende økonomiplanperiode. Forprosjektering av nye omsorgsboliger har blitt gjennomført i både 2020 og 2021 og skal gi store fremtidige besparelser på driftsutgiftene i kommunen når de er ferdigstilte. Kommunen har over flere år vært på ROBEK-listen og det har bygd seg opp et etterslep på investeringer som ennå ikke er løst. Grunnet forsinkelser på flere av investeringsprosjektene vil de videreføres i 2022.

3.9 Kommunens lånegjeld

Tabellen nedenfor viser utviklingen i kommunens lånegjeld i perioden 2018-2021. Gjelden inkluderer viderelån, selvkostlån og ordinære investeringslån.



I figuren under ser man fordelingen av lånegjeld per lånegiver. Lån gjennom husbanken er viderelån som tas opp for å låne ut videre til lånetaker som ikke får, eller får for lave, lån i ordinær bank pga. ulike faktorer. Lån fra KLP, Sparebank 1 og Kommunalbanken er både selvkostlån og ordinære investeringslån.



Ihht. Finansreglement av 2022 skal Kommunedirektøren rapporterer status for gjeldsforvaltningen. I tabellen under vises status per 31.12.2021.

	1. tertial	2. tertial	2021
Sammensetning av lån:			
KommunalBanken			229 815 850
KLP			83 114 093
Sparebank 1 Nord-Norge			2 111 760
Husbanken			93 943 742
Samlet langsiktig gjeld			408 985 325
Rentebetingelser:			
Lån med flytende rente			352 785 852
Lån med fastrente			56 199 473
Andel flytende/fast rente			6,25
Andre parametere:			
Største enkeltlån i porteføljen, i prosent			10,33 %
Lån med forfall innen 12 måneder, i prosent			6,15 %
Lengde på lengste renteløpetid, i måneder			432
Vektet gjennomsnittsrente, i prosent			1,39 %
Stresstest:			
Renteøkning på ett prosentpoeng			4 009 056

Ved analysering av kommunens eksponering mot rentemarkedet gjennom “andel flytende/fast rente” må man ta med at en betydelig andel av lånene med flytende rente er lån tatt opp med investeringsformål innen selvkostområdet. Lån innen selvkost har ingen renterisiko assosiert med seg for kommunen. Dette er fordi lån til investering innen selvkost også inngår i beregningen av gebyrer og eventuelle økte rentekostnader vil inngå i gebyrene.

Det største enkeltlånet i kommunens portefølje per 31.12.2021 er på kr 42,3 mill. og utgjør 10,33 prosent av den totale porteføljen. Lånet med den lengste løpetiden går ut i 2057 og har 36 år gjenværende løpetid. Den vektede gjennomsnittsrenten per 31.12.2021 var på 1,39 prosent, mens den vektede gjennomsnittsrenten gjennom året var på 1,15 prosent. Basert på gjennomsnittsrenten for hele året utgjør en renteheving på ett prosentpoeng kr 4,00 mill. i ekstra

utgifter for kommunen. Det er ikke usannsynlig at porteføljerenten for de kommende årene kan øke med ett prosentpoeng.

Kommunen tok opp to nye investeringslån ila. 2021 på kr 7,2 mill. og kr 12,8 mill. med henholdsvis flytende og fastrente med binding på 10 år. Kommunen to også opp et lån på kr 20 mill. til vidreutlån med flytende rente.

Forvaltningen av kommunens låneportefølje er i henhold til risikorammen satt frem i finansreglementet. Kommunen har gode betingelser på sine lån, men har som mål om å øke andelen av fastrentelån noe sett ut i fra dagen markedsituasjon.

3.10 Likviditet

Likviditeten beskriver kommunens betalingsevne. En måte å se på likviditet er å se på forholdstallet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, likviditetsgrad. Tabellen nedenfor viser forholdet mellom omløpsmidlene (bankinnskudd, fordringsmasse) og kortsiktig gjeld. Beregningen er eksklusiv premieavvik. Erfaringsmessig bør likviditetsgraden ligge på om lag 1,7-1,9 for å sikre en tilstrekkelig likviditet.

Ihht. Finansreglement av 2022 skal kommunedirektøren rapportere på likviditet som viser status for forvaltningen av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål, egne rentebetingelser og markedsrenter. I tabellen under vises status per 31.12.2021. Kommunen har nevneverdig ingen ledig likviditet.

	1. tertial	2. tertial	2021
Likviditet hittil i år:			
Saldo hovedbankforbindelse			- 1 480 705*
Saldo andre bankforbindelser			5 877 305
Samlet kortsiktig likviditet			4 396 600*
Avkastning kortsiktig likviditet:			
Avkastning hovedbankforbindelse, snittrente			-2,03%
Avkastning annen bankforbindelse, snittrente			1,16 %
Stresstest:			
Renteøkning på hhv. ett prosentpoeng			-125 566**

* kommunen har kassekreditt (likviditetskreditt) på kr 95,00 mill. i tillegg til saldo vist her.

** Som følge av bruk av likviditetskreditt vil en renteøkning på 1% øke kostnadene for kommunen med 125 566 kr basert på 2021 forbruk av kassekreditt.

Kommunen er bevilget kr 95,00 mill. I likviditetskreditt i hovedbankforbindelsen. De totale kostnadene assosiert med kreditten er på kr 0,37 mill. for 2021.

3.11 Nøkkeltall i balansen

Nøkkeltall/år	2018	2019	2020	2021
Kortsiktige fordringer	49 370 582	39 971 586	35 142 071	44 277 189
Premieavvik	48 150 929	58 036 385	53 250 306	75 279 848
Sosiale utlån	2 879 400	1 454 591	1 615 057	1 561 857
Kortsiktig gjeld	63 136 951	61 420 887	55 992 392	57 210 275
kassekredittlån	22 814 629	28 770 607	8 449 319	2 640 772
Endring regnskapsprinsipp	7 367 939	7 367 939	7 367 939	7 367 939

Kortsiktige fordringer er inntekter som er bokført, men ikke innbetalt ved årsskiftet. Refusjon for ressurskrevende brukere utgjør kr 17,29 mill. av de kortsiktige fordringene.

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 kr 75,3 mill.

Utestående saldo på sosiale utlån viser en liten reduksjon fra 2020 til 2021. Økonomiavdelingen og NAV har løpende gjennomgang og oppføling av utestående sosiale lån. Kommunen følger opp innvilgede lån fra NAV.

Kortsiktig gjeld (eksklusive premieavvik og kassakreditt som er holdt utenfor) består i hovedsak av opptjente feriepenger, leverandørgjeld, skatte- og avgiftsoppgjør, og påløpte ikke forfalte renter.

Ved årsskiftet var det gjort trekk på kr 2,6 mill. av kommunens kassekreditt. Den totale rammen for kassekreditten er på kr 95 mill.

3.12 Organisasjon, likestilling, diskriminering og etisk standard

Kommunen har jobbet aktivt med målene i kommuneplanens samfunnsdel for å utvikle saltdalssamfunnet, med de begrensinger pandemien har medført.

Saltdal kommune har jobbet målrettet med å gi barn og unge et godt og variert oppvekstmiljø. Gjennom å fremme folkehelse med å utvikle og tilrettelegge for gode møtesteder og deltakelse i kulturlivet i et år som har vært preget av pandemi.

Kommunen har utarbeidet og signert en lokal partnerskapsavtale mot mobbing for jobbe forpliktende sammen med andre samfunnsaktører for et mobbefritt oppvekstmiljø for barn og unge der mobbing og krenkelser er fraværende og en kultur for åpenhet, trygghet og inkludering er fremtredende.

Det jobbes målrettet på å forebygge mer og reparere mindre og det er et økende fokus på helsefremmende og forebyggende innsats for å skape gode forutsetninger for at alle skal ta ansvar for egen helse og livskvalitet. Kommunen har egne planer som skal være med på bidra til aktiv jobbing mot diskriminering og likestilling i Saltdal kommune gjennom «Partnerskap mot mobbing», «Folkehelseplan» og «Bedre helse for alle». Disse er tilgjengelig på kommunens nettsider. Det ble startet ett arbeid med utarbeide en plan for hvordan vi skal jobbe for å oppnå målene for likestilling på slutten av 2021 men på grunn av pandemien så er det videre arbeidet utsatt til 2022.

Saltdal kommune hadde i 2021 en kjønnsfordeling på 79,57 prosent kvinner og 20,43 prosent menn blant de ansatte. Ved nye ansettelser er likestilling et viktig prinsipp som følges. I strategisk ledergruppe til kommunedirektøren er 5 av 9 medlemmer kvinner. Kvinneandelen i kommunestyret ble etter kommestyrevalget høsten 2019 på 33 prosent. I forrige periode var den på 38 prosent.

Saltdal kommunen trenger medarbeidere med riktig fagkompetanse og ønsker et mangfoldig arbeidsliv. Kommunens lønnspolitikk skal bidra til at kvinner og menn likebehandles i vurdering av lønn og avansement, videre tilrettelegges det for å rekruttere personer med minoritetsbakgrunn og personer med redusert funksjonsevne. Planen ble revidert i 2020 og beskriver blant annet at alle ledere med delegert personalansvar skal ta ansvar for å arbeide målbevisst for at både kvinner og menn får samme muligheter. Lønnsforskjeller som har sin årsak i kjønn skal ikke forekomme.

Tabellen under viser prosent av antall kvinner og menn i ulike sektorer i Saltdal kommune.

	Antall		Andel (i prosent)	
Sektor	**Kvinner**	**Menn**	**Kvinner**	**Menn**
I ALT	478	122	80	20
Sentraladministrasjonen	18	3	86	14
Oppvekst	142	23	86	14
Skoleadministrasjon	111	17	87	13
Grunnskole	15	6	71	29
Barnehager	2	0	100	0
Barnehj/andre inst bu	13	0	100	0
Øvrig oppvekst	1	0	100	0
Helse/sosial	279	59	83	17
Administrasjon	183	37	83	17
Alm helsevern	39	10	80	20
Alders- og sykehjem	3	0	100	0
PU	8	1	89	11
Aldershjem	1	0	100	0
Hjemmehjelp/-sykepleie	5	0	100	0
Sosialhjelp	0	0	0	0
Edruskapsvern	0	1	0	100
Andre virksomheter	40	10	80	20
Kultur	13	6	68	32
Teknisk sektor	24	31	44	56
Ymse	2	0	100	0

De to neste tabellene viser fordelingen av heltid- og deltid i Saltdal kommune for henholdsvis kvinner og menn.

		Stillinger				Ansatte			
Sektor	Heltid/ deltid	Antall stillinger	Andel av stillinger i sektoren	Gjennomsnittlig størrelse på stilling		Andel av ansatte i sektoren	Stillingsstørrelse per ansatt	Ansatte	Årsverk
Alle	Alle	534		74%			82%	483	394
	Deltid	319	60%	56%		52%	65%	252	163
	Heltid	215	40%	100%		48%	100%	231	231
Administrasjon	Alle	24		74%			77%	23	18
	Deltid	13	54%	51%		52%	56%	12	7
	Heltid	11	46%	100%		48%	100%	11	11
Undervisning	Alle	108		75%			89%	91	81
	Deltid	57	53%	53%		37%	71%	34	24
	Heltid	51	47%	100%		63%	100%	57	57
Barnehager	Alle	67		85%			86%	66	57
	Deltid	24	36%	58%		35%	61%	23	14
	Heltid	43	64%	100%		65%	100%	43	43
Helse/pleie/omsorg	Alle	318		72%			76%	298	227
	Deltid	218	69%	58%		64%	63%	192	121
	Heltid	100	31%	100%		36%	100%	106	106
Samferdsel og teknikk	Alle	6		57%			69%	5	3
	Deltid	3	50%	15%		40%	22%	2	0
	Heltid	3	50%	100%		60%	100%	3	3
Annet	Alle	11		71%			71%	11	8
	Deltid	4	36%	20%		36%	20%	4	1
	Heltid	7	64%	100%		64%	100%	7	7

En ansatt kan ha flere stillinger. Om en ansatt har stillinger i flere sektorer, vil vedkommende telles i hver av disse sektorene. Derfor kan summen av ansatte over sektorene være høyere enn antall ansatte. Stillingsstørrelse per ansatt er antall årsverk arbeidet i sektoren, delt på antallet ansatte i sektoren. Har en person flere stillinger i sektoren, teller alle med i stillingsstørrelsen. Årsverk disse ansatte yter i en annen sektor eller annen kommune tas her ikke med i beregningen av stillingsstørrelsen.

Sektor	Heltid/ deltid	Stillinger: Antall stillinger	Andel av stillinger i sektoren	Gjennomsnittlig størrelse på stilling		Ansatte: Andel av ansatte i sektoren	Stillingsstørrelse per ansatt	Ansatte	Årsverk
Alle	Alle	133		81%			87%	124	107
	Deltid	58	44%	56%		35%	62%	44	27
	Heltid	75	56%	100%		65%	100%	80	80
Administrasjon	Alle	5		100%			100%	5	5
	Heltid	5	100%	100%		100%	100%	5	5
Undervisning	Alle	25		85%			85%	25	21
	Deltid	9	36%	57%		36%	57%	9	5
	Heltid	16	64%	100%		64%	100%	16	16
Barnehager	Alle	5		90%			90%	5	5
	Deltid	1	20%	50%		20%	50%	1	1
	Heltid	4	80%	100%		80%	100%	4	4
Helse/pleie/omsorg	Alle	67		78%			81%	64	52
	Deltid	37	55%	60%		52%	64%	33	21
	Heltid	30	45%	100%		48%	100%	31	31
Samferdsel og teknikk	Alle	25		82%			89%	23	20
	Deltid	8	32%	43%		17%	37%	4	1
	Heltid	17	68%	100%		83%	100%	19	19
Annet	Alle	6		69%			82%	5	4
	Deltid	3	50%	37%		20%	12%	1	0
	Heltid	3	50%	100%		80%	100%	4	4

Ved lønnsfastsettelse, lokale forhandlinger og særavtaleforhandlinger skal partene være opptatt av hvilke konsekvenser tiltak og prioriteringer har for både kvinners og menns lønn. Kriterier som benyttes i lokale forhandlinger er kjønnsnøytrale, og skal brukes slik at de fremmer likestilling. I kommunens stillingsannonser oppfordres kvalifiserte til å søke uansett alder, kjønn, funksjonshemning eller kulturell bakgrunn.

Kjønn	Måneds-fortjeneste 2021	Grunnlønn 2021	Endring i måneds-fortjenste 2020-2021	Endring i grunnlønn 2020-2021	Ansatte 2021	Årsverk 2021	Endring i årsverk 2020-2021
Kvinner og menn	45.596	41.852	4,3%	4,4%	607	502	-1,8%
Kvinner	45.417	41.538	5,0%	5,1%	483	394	-1,9%
Menn	46.253	43.005	1,6%	1,9%	124	107	-1,6%

Tabellen under viser Gjennomsnittlig fortjeneste pr. månedsverk og gjennomsnittlig grunnlønn pr. månedsverk for kvinner i prosent av menns lønn. Tall pr. 1.12.2019, 1.12.2020 og

1.12.2021.

Justert for	Årstall 2019		2020		2021	
	Kvinners månedsfortjeneste i prosent av menns	Kvinners grunnlønn i prosent av menns	Kvinners månedsfortjeneste i prosent av menns	Kvinners grunnlønn i prosent av menns	Kvinners månedsfortjeneste i prosent av menns	Kvinners grunnlønn i prosent av menns
Ujustert	96,5	94,2	95,0	93,7	98,2	96,6
Alder	96,5	94,2	95,0	93,7	98,2	96,6
Stillingsgruppe	99,8	98,4	98,1	98,1	100,3	99,5
Stillingskode	100,0	99,4	97,8	97,8	98,6	97,7
Utdanning	94,9	94,8	93,2	93,4	95,5	95,7

Tallene uttrykker hva kvinners lønn som andel av menns lønn ville vært dersom kvinner og menn hadde hatt samme årsverksfordeling innenfor hver av variablene det er justert for. Tallene justert for stillingsgruppe eller stillingskode bør brukes som mål på kjønnsforskjell i lønn, siden tallene i stor grad holder utenfor den delen av lønnsforskjellen som skyldes ulike yrkesvalg.

IA-målet for 2021 var på 93 prosent nærvær. Resultatet for 2021 ble 90,4 prosent. Kommunen har derfor ikke nådd nærværsmålet sitt. Resultatet for 2021 var på linje med resultatet for 2020 som var på 90,1 prosent. Tabellen under viser nærværprosenten pr. avdeling.

Nærværsprosent		
Avdeling	2021	2020
Fellestjenester	96,00 %	96,70 %
Oppvekst og kultur	90,00 %	90,60 %
Helse og omsorg	89,50 %	89,20 %
Tekniske tjenester	91,20 %	89,60 %
Saltdal kommune	90,40 %	90,10 %

Sykefraværet totalt i kommunen har gått ned fra 9,9% i 2020 til 9,6% i 2021. Av et sykefravær på 9,6% er 2,4% korttidsfravær innenfor arbeidsgiverperioden. Korttidsfravær er den største kostnaden for arbeidsgiver. Langtidsfravær koster også kommunen nokså mye både gjennom pensjonsordninger og feriepenger. I 2021 har mange av tiltakene vært rettet mot langtidsfraværet på tross av at korttidsfraværet er mest kostbart. Dette skyldes flere faktorer. En faktor er at 2021 har vært preget av pandemi og at noe av korttidsfraværet kan årsaks-forklares med dette.

Tabellen under viser legemeldt sykefravær for 4. kvartal 2021 i prosent for Saltdal kommune.

Næring	Begge kjønn	Menn	Kvinner
Alle næringer	8,3	3,6	9,6
Offentlig administrasjon mv.	3,4	1,8	4,2
Off. adm., undervisning, helsetj. samt pleie og omsorg	8,2	3,2	9,3
Undervisning	5,0	2,5	5,6
Grunnskoleundervisning	4,1	2,0	4,5
Helsetjenester	7,0		8,5
Pleie og omsorgstjenester i institusjon	12,4	3,3	14,3
Andre omsorgsinstitusjoner samt bofellesskap	7,4	2,8	8,5
Sosiale omsorgstj. uten botilbud, ekskl. barnehager	9,1	1,3	11,0
Barnehager	12,6	24,3	11,8
Barnevernstjenester	29,3		
Kommunale sosialkontortjenester	7,3		

I tabellen under vises utviklingen i legemeldt sykefravær kvartalvis for årene fra 2018 til og med 2021 i prosent for Saltdal kommune.

	2018				2019				2020				2021			
Næring	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Alle næringer	7,0	5,4	4,4	7,1	7,7	7,2	6,6	8,3	9,0	8,5	7,5	9,4	10,1	8,8	6,8	8,3
Offentlig administrasjon mv.	3,7	7,1	6,1	6,3	5,9	3,7	2,6	4,3	6,1	4,6	6,3	7,7	8,6	7,5	5,9	3,4
Off. adm., undervisning, helsetj. samt pleie og omsorg	7,0	4,7	4,0	6,8	7,4	7,1	6,6	7,9	8,9	8,5	7,3	9,4	10,4	9,2	6,7	8,2
Undervisning	7,8	4,4	1,4	4,1	5,3	5,5	4,9	6,3	9,6	8,8	3,5	7,5	9,4	8,7	2,5	5,0
Grunnskoleundervisning	7,6	4,6	1,5	4,1	4,8	5,0	3,1	4,5	7,5	6,9	3,0	7,1	9,3	8,5	2,7	4,1
Helsetjenester	7,1	2,6	1,4	1,2	2,5	2,5	0,3	1,0	2,7	9,0	7,7	5,5	4,9	5,1	7,4	7,0
Pleie og omsorgstjenester i institusjon	10,7	2,9	3,6	10,8	10,3	11,5	11,2	12,0	16,4	13,6	11,7	13,4	9,8	10,5	6,5	12,4
Andre omsorgsinstitusjoner samt bofellesskap	6,7	4,9	3,9	6,0	4,6	4,5	4,8	4,9	5,7	7,6	7,0	8,9	10,9	8,7	6,8	7,4
Sosiale omsorgstj. uten botilbud, ekskl. barnehager	6,9	4,4	6,8	8,1	11,3	10,0	10,0	13,4	10,0	5,7	4,9	8,8	11,2	10,2	7,4	9,1
Barnehager	6,5	5,6	2,4	9,1	10,2	10,2	8,2	9,7	10,4	12,1	11,8	12,2	13,4	11,2	11,0	12,6
Barnevernstjenester	6,8	12,4	17,4	3,3	11,8	7,1	3,9	16,7	3,6			14,5	23,2	13,9	8,8	29,3
Kommunale sosialkontortjenester	2,6	0,1	1,3	4,8	7,0	5,9	8,5	9,3	4,9	1,0	3,8	6,3	4,9	4,5	5,3	7,3

I AMU-møte den 30.09.2021 ble det vedtatt at avdelinger med fravær over kommunens nærværsmål skal lage tiltaksplaner for å få ned fraværet i HMS-gruppen i nært samarbeid med de ansatte. Planen skal sendes til HR. Flere tjenesteområder er godt i gang med å lage disse planene. Det er i tillegg gjennomført ett samarbeidsmøte med legene for å se på hvordan man kan få arbeidstakere tidlig tilbake i jobb gjennom blant annet tilrettelegging i kortere perioder. På møtet var også NAV representert. Konklusjonen er at både legene og NAV trenger gode oppfølgingsplaner fra lederne og den sykemeldte, slik at partene kjenner til hvordan arbeidsgiver kan tilrettelegge for tilbakeføring av den ansatte i jobb. Det var planlagt ett kurs i hvordan man

best skriver en oppfølgingsplan i 2021 men dette har ikke blitt gjennomført på grunn av pandemien. Dette vil bli forsøkt gjennomført i 2022.

Det er også iverksatt et tilbud om individuell lederstøtte til tjenesteledere som har områder med sykefravær over 7%. Gjennom analyser av situasjonen skapes god oversikt som grunnlag for målrettede tiltak.

I tillegg har man begynt på en jobb med å oppdatere retningslinjene for sykefraværsoppfølging. Gjeldene retningslinjer er fra 2017 og er noe utdaterte i tillegg til at man ser behovet for å forbedre disse. Retningslinjene skal fortelle noe om både arbeidsgiver og arbeidstakers plikter ved sykefravær.

Saltdal kommune har et godt etablert system for møter i tilretteleggingsgrupper. Dette er et møte med den sykemeldte, sykemelder, NAV, tjenesteleder og HR. Dette har primært vært et møte hvor arbeidstakere med svekket helse blir fulgt opp for å se på muligheter til overgang til andre stillinger. Noen arbeidstakere har ikke helse til å stå i arbeid og har gått over i helt eller delvis uførhet. Slike prosesser tar lang tid og fører til høyt sykefravær før endelig avklaring. I de siste årene har det også blitt prioritert å ha tilretteleggingsmøter på et tidlig stadium i sykeforløpet for å sammen se på hvordan man best kan tilrettelegge på kort sikt.

Saltdal kommune har egne etiske retningslinjer og rutiner som det er obligatorisk for alle ansatte å følge. Det er også et krav at alle ansatte skal sette seg inn i disse ved nyansettelser. Kommunen har også retningslinjer for attestasjon og anvisning av faktura. Det vil si at ulike personer kontrollerer og godkjenner faktura før utbetaling. Kommunen oppfordrer også sine leverandører til å i størst mulig grad bruke elektronisk levering av faktura.

3.13 Internkontroll

Kommunedirektøren har satt internkontroll som et prioritert satsningsområde. Internkontroll er en viktig del av virksomhetsstyringen i Saltdal kommune og skal understøtte styringen og bidra til at målene til tjenestene nås og redusere risiko.

En viktig del av kommunes internkontroll er å ha et fungerende avvikssystem og kvalitetssystem. I 2020 startet man innfasing av det nye kvalitetssystemet Compilo og dette har fortsatt i 2021. Compilo ble fult ut implementert i første kvartal av 2021.

Det er en stor økning av innmeldte avvik og oppfølging av disse. Det er et viktig forbedring fra tidligere år. Forbedringen har sammenheng med innføring av nytt kvalitetssystem, opplæring og forankring.

Administrasjon har iverksatt forbedringstiltak- og prosesser på tjenesteområder med særskilte utfordringer som har medført forbedringer.

I 2021 gjennomførte kommunen en ny medarbeiderundersøkelse. Kommunen har innført KS sitt 10-faktor system som grunnlag for medarbeiderundersøkelsen. Denne løsningen gir kommunen grunnlag for videre forbedringsarbeid utover en tradisjonell medarbeiderundersøkelse. Metodikken er et verktøy for utvikling av god lederskap og medarbeidere. Undersøkelsen avdekke både faktorer som kommunen er god på og faktorer som det må jobbes videre med å forbedre.

Undersøkelsen har lagt grunnlaget for systematisk jobbing med arbeidsmiljøet for økt trivsel, forbedring av tjenestene til kommunen for arbeidstakere, brukere og innbyggere.

I løpet av året har kommunen deltatt sammen med fylkesmannen og andre kommuner i flere kriseøvelser. Man har jobbet fortløpende med å utvikle og dokumentere kommunens beredskapsarbeid.

4. Samhandlingsområdene

4.1 Sentraladministrasjon

Tjenesten yter service internt, mot politikere, avdelingene, ansatte og arbeidstakerorganisasjonene og ekstern service mot innbyggerne, næringsliv, statlige og regionale instanser, samt interkommunale samarbeidspartnere. Sentraladministrasjonen yter service til næringsforetaket Saltdal Utvikling KF og kirkelig fellesråd. Sentraladministrasjonen består av kommunedirektør, HR-avdeling, økonomiavdeling, IT, folkehelse og organisasjonsrådgiver- /politisk sekretariat. Vårt arbeid skal gjenspeile verdiene ansvarlig, imøtekommende og løsningsfokusert.

Vedtatte planer for sentraladministrasjon er Lønnspolitisk plan, Delegeringsreglementet, HMS plan for Saltdal kommune og Eierskapsmelding. Arbeidet med eierskapsmelding er ikke ferdigstilt. Eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, en oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter hvor kommunen har eierinteresser. Formannskapet er oppnevnt som styringsgruppe for eierskapsmeldingen. Styringsgruppen skal spesielt foreslå eierstrategier for de ulike eierskapene

Sentraladministrasjon	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	18 825 000	17 752 000	-1 073 000
Vikarutgifter og refusjoner	-791 000	3 000	794 000
Overtid og ekstrahjelp	515 000	393 000	-122 000
Annen lønn	2 305 000	2 068 000	-237 000
Driftsutgifter	10 461 971	11 145 000	683 029
Andre utgifter og overføringer	9 565 000	11 019 000	1 454 000
Inntekter eks refusjoner	-1 664 000	-2 310 000	-646 000
Resultat	39 217 000	40 070 000	853 000

Sentraladministrasjonen har et mindreforbruk på kr. 0,85 mill. Gjennom året er alle vedtak om redusert drift og strakstiltak effektuert. Vakansestyring på økonomi, IT, HR og servicetorg utgjør til sammen kr 0,8 mill. For fellestjenester kr 1,64 mill. som har innbefattet reduksjon i budsjett i annonsekostnader kr 0,39 mill., kursavgifter kr 0,4 mill., reiseutgifter kr 0,25 mill., tilpasning 2019 kr 0,4 mill. og Saltdal utvikling fikk redusert budsjett på kr 0,2 mill.

Sentraladministrasjonen har aktivt tatt i bruk avvikssystemet i Compilo. Det er levert inn 15 avvik i 2021 som fordeler seg i organisasjon på underkategoriene bygninger og tilhørende anlegg:

57,1%, saksbehandling: 14,3%, Ledelse/personal/økonomi: 14,3% og anskaffelse og innkjøp 14,3%. De andre avvikene som er meldt er fra tjenestemottakere som utgjør 11,8% (2) og på HMS 41,2% (7) (Arbeidsmiljø – fysisk/kjemisk: 83,3% Vold og trusler: 16,7%). Kommunedirektøren har samlet for kommunen behandlet 172 avvik i 2021.

Det ble tegnet avtale med Friskgården AS som leverandør av bedriftshelsetjeneste fram til 17.12.2024. Det ble også gjennomført 10-faktor medarbeiderundersøkelse som gir et godt grunnlag til å jobbe videre med arbeidsmiljøet og sykefravær. Nærværprosenten for 2020 var på 96% og for 2021 på 96,7%, og inkluderer fravær i covid relatert fravær. Nærværsmålet for Saltdal kommune er på 93%. For sentraladministrasjonen viser dette en positiv utvikling.

Kommunen skal ivareta befolkningens sikkerhet og trygghet. Vi har som overordnet mål å bedrive en helhetlig og systematisk samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeid, med sikte på å redusere risiko for tap av liv eller skade på helse, miljø og materielle verdier. Sett i lys av pandemien har sentraladministrasjonen brukt store ressurser på å håndtere pandemien og samtidig opprettholdt ordinær drift. Kriseledelsen ledes av kommunedirektør. Fra sentraladministrasjonen er HR-sjef, ordfører og beredskapskoordinator medlemmer. Det har vært stor møteaktivitet, samt ukentlige møter med statsforvalter gjennom året. Kriseledelsen deltok i den årlige øvelsen Nordland i januar 2022. Tema «Dataangrep under håndtering av pandemien». Øvelsen ble gjennomført som diskusjonsøvelse. Deltagelse på kompetansedag i september i regi av DSA og Bodø kommune: Tema Atomberedskap og krisehåndtering i forbindelse med en stor nasjonal atomberedskapsøvelse «Artic Reihn» som gjennomføres i mai 2022. Deltagelse i beredskapsforum Salten er sammen med nabokommuner.

Politisk aktivitet

Politiske organer	**Antall møter**	**Saker**	**Merknad**
Kommunestyre	12	102	Inkl. fagdag budsjett. Inkl. 3 ekstramøter.
Formannskap	17	156	Inkl. fagdag budsjett. Inkl. 5 ekstramøter
Administrasjonsutvalg	7	11	
Valgstyret	6	10	Stortingsvalg og sametingsvalg
Sakkyndig nemd for eiendomsskatt		7	
Klagenemd eiendomsskatt		1	
Helse og omsorgsutvalg	5	36	Et møte avlyst, opprinnelig 6.
Partssammensatt HOU		1	
Oppvekst kultur og miljøutvalg	6	50	
Partssammensatt OKM		0	

Ungdomsrådet, eldrerådet og rådet for personer med funksjonsnedsettelse utarbeider hver sin årsmelding som skal legges frem for kommunestyret, jf. forskrift om kommunale råd § 2. Kommunestyret har opprettet to nye utvalg: partssammensatt utvalg for helse og omsorgsutvalg, og partssammensatt utvalg oppvekst, kultur og miljøutvalg.

4.2 Oppvekst og kultur

Avdelingsområdet har vært preget av stor aktivitet. Håndtering av pandemien har preget hele avdelingen, og ført til redusert tilbud og kvalitet på tjenestene våre. Håndteringen av beredskapen har ført til redusert kapasitet til å håndtere andre satsningsområder. Det har ført til etterslep med tanke på faglig og administrativ utvikling.

Det har vært en stor innsats å sikre beredskapsplaner og tiltak i samsvar med stadige nasjonale endringer i smitteverntiltakene. I tillegg har man håndtert krevende smittesituasjoner. Dette har vært et utfordrende år for hele organisasjonen men på tross den ekstra slitasjen ansatte har hatt har det totale sykefraværet vært på et relativt lavt nivå og det er all grunn til å være stolte av innsatsen til ansatte og ledere i avdelingsområdet.

Et særlig fokus har vært rettet mot sårbare barn og unge som det var behov for særlig oppfølging rundt, men disse tilbudene kunne ikke all bli fullgode med at disse barna/elevene var del av et større fellesskap. Denne målgruppen har hatt særlig oppmerksomhet videre under pandemien i forbindelse med alle aktiviteter og alle tjenester i oppvekst. Kvaliteten på barnehagetilbudet har vært forsøkt opprettholdt, men i en periode var det nødvendig med redusert åpningstid. Samtidig var det kvaliteter i at barnehagene var i små grupper og ansatte hadde mer tid til å følge opp det enkelte barn.

Skolene har gjennomført et digitalt løft i forbindelse med pandemien og har etablert ordninger med digital fjernundervisning og det er gjort særlige tiltak i enkelte tilfeller for å sikre at alle barn hadde likeverdige muligheter for å delta i digital undervisning.

Grunnskolene hadde i 2021 et merforbruk på kr 4,66 mill. Dette skyldes primært høye lønnsutgifter som henføres til kostbare lovpålagte tiltak rundt enkeltelever og lærenormen og høye pensjonsutgifter. Lærenormen innskrenker det lokale handlingsrommet og er svært ressurskrevende. Til tross for merforbruket har skolene jobbet målrettet for å tilpasse seg rammene i størst mulig grad.

Barnehagene hadde i 2021 et merforbruk på kr 3,81 mill. Det er tre hovedårsaker til dette. Det ene er knyttet til høyt sykefravær og høyt vikarbehov og at det er økt behov for spesialpedagogiske tiltak. Det siste er høye pensjonskostnader. Det økende behovet for spesialpedagogiske tiltak er en bekymringsfull utvikling og er en stor kostnadsdriver.

Kultur har levert et positivt resultat i 2021 med et mindreforbruk på kr 0,36 mill. Hovedårsakene til dette er pandemien som har medført mindre aktivitet og man har målrettet arbeidet med å redusere utgiftene.

Avdelingen har kjørt prosessen med å samle partene for å drøfte driftsmodell for Vensmoen museum og lagt frem sak til politisk behandling.

Det har vært jobbet mye med ressursfordelingsmodellen for grunnskolene og det er lagt frem evaluering til politisk behandling. Saken har krevd mye ressurser og innsats, og et stort engasjement.

Flyktningetjenesten har levert et positivt resultat i 2021 med tall på ca. kr 2 mill. De har fulgt opp bosetting av 13 nye flyktninger og det er brukt mye tid på å følge ekstra opp grunnet pandemien.

Mange tjenester har hatt uforutsette høye pensjonsutgifter. Flere tjenester leverer godt i drift men pensjonsutgiftene medfører hos mange et merforbruk.

Sykefraværet i 2021 for hele avdelingen samlet er 10%. Egenmeldt fravær er på 2,7 % og langtidsfravær er på 7,3%. Det er stor variasjon i sykefravær i de forskjellige enhetene.

4.2.1 Stab oppvekst og kultur

Stab Oppvekst og kultur	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sosiale utgifter	1 044 000	1 266 000	222 000
Vikarutgifter og refusjoner	-204 000	-	204 000
Overtid og ekstrahjelp	103 000	-	-103 000
Annen lønn	3 000	-	-3 000
Driftsutgifter	5 336 000	2 620 000	-2 716 000
Andre utgifter og overføringer	8 326 000	8 766 000	440 000
Inntekter eks refusjoner	-2 303 000	-1 066 000	1 237 000
Resultat	12 305 000	11 586 000	-719 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr 0,72 mill. som i hovedsak skyldes ressurser til spesialpedagogiske tiltak i barnehage. Inntektene er høyere enn budsjettert og skyldes refusjoner fra stat og fylkeskommune. Refusjonene gjelder tilskudd til blant annet sommerskole og tilskudd til hjemmeundervisning, og andre tiltak rettet mot barn og unge.

Stab oppvekst og kultur har et sykefravær på 31,9% som hvorav 31,2% er langtidsfravær.

4.2.2 Rognan barneskole

Rognan barneskole	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sosiale utgifter	22 959 000	22 399 000	-560 000
Vikarutgifter og refusjoner	843 000	413 000	-430 000
Overtid og ekstrahjelp	180 000	74 000	-106 000
Annen lønn	32 000	2 000	-30 000
Driftsutgifter	4 285 000	3 774 000	-511 000
Andre utgifter og overføringer	495 000	377 000	-118 000
Inntekter eks refusjoner	-4 609 000	-3 595 000	1 014 000
Resultat	24 185 000	23 444 000	-741 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr. 0,74 mill. Tjenesteområdet har et merforbruk på fastlønn og sosiale kostnader. Tjenesteområdet har et merforbruk på vikarer, samt overtid/ ekstrahjelp og skyldes høyt sykefravær. Det er også ansatte som er vikarer for lærere på videreutdanning, samt lokallagsleder og hovedtillitsvalgt for Utdanningsforbundet. Skolen har i løpet av 2021 vært midlertidig vertsskole for gjesteelever fra andre kommuner. Utgiftene til dette er kompensert gjennom refusjon fra andre kommuner. Merforbruk på driftsutgifter skyldes at skolen belastes deler av leieutgiftene som kommunen har forpliktet seg til i Sparebank 1 Arena. Disse kostnadene er omtrent kr. 0,17 mill. høyere enn budsjettert. Utgifter til lisenser og programvare er også større enn budsjettert. Tjenesteområdets inntekter har vært høyere enn budsjettert. Dette er hovedsakelig grunnet refusjon for gjesteelever som det ikke var budsjettert med, samt tilskudd fra IMDI for minoritetsspråklige.

Skolen har gjennomført og fulgt opp resultater av elevundersøkelsen, fulgt opp resultater av nasjonale prøver og obligatoriske/frivillige kartleggingsprøver. Videre er det gjennomført vernerunde, og gjennomført kompetansehevingstiltak knyttet til arbeid med tiltak mot vold og aggresjon i skolen. Det er også gjennomført tiltak i henhold til lokal virksomhetskalender. Virksomheten har en ansatt som har gjennomført videreutdanning og to ansatte som er i gang med sin videreutdanning. Dette gjennomføres for å imøtekomme kravet om undervisningskompetanse i fagene norsk, matematikk og engelsk. Covid-19 pandemien har preget 2021 også, og mye av året ble skolen drevet på gult nivå i regjeringens trafikksikkerhetsmodell. Dette har påvirket elevenes og personalets frihet til å legge opp undervisningen slik man ønsker.

Sykefraværet på Rognan barneskole, Rognan barneskole SFO og Rognan svømmehall har vært henholdsvis 9,0 prosent, 10,2 prosent og 0,7 prosent i 2021.

4.2.3 Rognan Ungdomsskole

Rognan ungdomsskole	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sos utgifter	12 975 000	11 347 000	1 627 000
Vikarutgifter og refusjoner	-20 000	125 000	144 000
Overtid og ekstrahjelp	418 000	321 000	98 000
Annen lønn	69 000	-600 000	669 000
Driftstutgifter	2 510 000	2 494 000	17 000
Andre utgifter og overføringer	364 000	274 000	90 000
Inntekter eks refusjoner	-1 260 270	-701 000	-559 000
Resultat	15 057 000	13 259 000	1 797 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr. 1,8 mill. Merforbruk gjelder i hovedsak fastlønn og sosiale kostnader. Fastlønn lærere har et avvik på kr. 1,6 mill. Avviket på fastlønn for lærere har hovedsakelig to årsaker. Skolen drifter med en stilling over budsjett på grunn av ekstra ressursbehov hos tjenestemottaker. Den andre årsaken er at lønnsoppgjør for lærere ikke var lagt inn i budsjettet. På konto annen lønn er det overføring Pala som er inntektsført på driftskonto.

Skolen har gjennomført og fulgt opp resultater av elevundersøkelsen, fulgt opp resultater av nasjonale prøver og obligatoriske/frivillige kartleggingsprøver. Fortsatt er det gode resultater som er over landsgjennomsnittet på nasjonale prøver, mens det er en liten nedgang på resultatene på elevundersøkelsen. Det fremstår med årsak i koronaslitasje og at det under pandemien ikke var mulig med like mye variert undervisning som vi normalt har, på grunn av alle smittevernstiltak. Videre er det gjennomført vernerunde og gjennomført kompetansehevingstiltak knyttet til kompetanse innenfor relasjoner blant de ansatte. Virksomheten har to ansatte som i skoleåret 2021/2022 gjennomfører videreutdanning. Dette gjøres for å imøtekomme kravet om undervisningskompetanse i fagene norsk, matematikk og engelsk, samt andre fag som krever en visst antall studiepoeng på ungdomsskolenivå. Covid-19 pandemien har preget 2021 også, og mye av året ble skolen drevet på gult nivå i regjeringens trafikksikkerhetsmodell. Dette har spesielt påvirket elevenes og personalets frihet til å legge opp undervisningen slik man ønsker.

Sykefraværet på Rognan Ungdomsskole har vært på 5,5% i 2021.

4.2.4 Røkland skole

Oppfølging av avvik etter tilsyn fra Statsforvalteren angående trygt og godt skolemiljø. Tilsynet er lukket i 2021 med den begrunnelse at Røkland skole har oppfylt tilsynets bemerkninger.

Røkland skole	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sosiale utgifter	17 339 000	16 546 000	-793 000
Vikarutgifter og refusjoner	108 000	186 000	78 000
Overtid og ekstrahjelp	237 000	0	-237 000
Annen lønn	9 000	-1 170 000	-1 179 000
Driftsutgifter	3 478 000	3 224 000	-254 000
Andre utgifter og overføringer	830 000	814 000	-16 000
Inntekter eks refusjoner	-3 596 000	-3 316 000	280 000
Resultat	18 405 000	16 284 000	-2 121 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr. 2,12 mill. Den største merutgiften utgjør fastlønn med et avvik på kr. 0,79 mill. og annen lønn med et avvik på kr. 1,18 mill. Dette merforbruk forklares med at skolen har to pedagogiske årsverk for mye i forhold til budsjettert. Utfordringen for tjenesten har vært å balansere budsjettrammene samtidig som en skal tilfredsstille kommunestyrevedtak om å ikke slå sammen trinn i kjernefag. Tjenesteområde har et merforbruk på overtid/ ekstrahjelp på bakgrunn av korona relatert fravær, samt en del sykemeldinger og økt vikarbehov generelt. Skolen har en merinntekt på kr. 0,28 mill.

Skolens satsingsområder i 2021 har vært skolemiljø og fagfornyelsen. Satsing på skolemiljø har fått bredt fokus etter tilsyn fra Statsforvalteren. Det har vært jobbet med å utarbeide systemer som er kjent for alle på skolen og at personalet følger opp opplæringslovens krav. Skolen har gjennomført og fulgt opp resultater av elevundersøkelsen. Det er også fulgt opp resultater av nasjonale prøver og obligatoriske/ikke obligatoriske kartleggingsprøver.

Skolen har tre ansvarsområder. Røkland skoles fravær er på 8,2%. På SFO er sykefraværet på 16,6%, og på voksenopplæringen er sykefraværet på 5,7%.

4.2.5 Saltnes barnehage

Saltnes barnehage er vedtatt nedlagt når barnetallet i kommunen tilsier det.

Saltnes barnehage	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sosiale utgifter	4 532 000	4 240 000	-292 000
Vikarutgifter og refusjoner	168 000	66 000	-102 000
Overtid og ekstrahjelp	0	0	0
Annen lønn	3 000	8 000	5 000
Driftsutgifter	331 000	401 000	70 000
Andre utgifter og overføringer	72 000	65 000	-7 000
Inntekter eks refusjoner	-979 000	-1 009 000	-30 000
Resultat	4 127 000	3 771 000	-356 000

Regnskapet viser et totalt merforbruk på kr. 0,356 mill., hvorav største del gjelder pensjonsinnskudd. Avdelingen har fått økte utfordringer med barn med spesielle behov og benyttet derfor mer enn budsjettert på vikar.

Fokusområder som det jobbes med daglig er språk, tilknytning og sosiale ferdigheter. Det har vært en del utfordringer i forhold til pandemien da det har vært vanskelig å få tak i vikarer når det har vært behov. Sykefraværet for Saltnes barnehage var i 2021 på 6,1 %.

4.2.6 Rognan barnehage

Rognan barnehage	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sos utgifter	8 418 000	7 508 000	910 000
Vikarutgifter og refusjoner	331 000	177 000	154 000
Overtid og ekstrahjelp	1 158 000	-	1 158 000
Annen lønn	18 000	12 000	6 000
Driftstutgifter	-442 000	679 000	-1 121 000
Andre utgifter og overføringer	163 000	133 000	30 000
Inntekter eks refusjoner	-149 200	-1 470 000	-22 000
Resultat	8 155 000	7 039 000	1 116 000

Regnskapet viser et totalt merforbruk på kr. 1,116 mill. Fast lønn viser et merforbruk kr. 0,9 mill., hvorav kr. 0,825 er pensjonsutgifter. Regnskapet viser videre et merforbruk på kr. 0,154 mill. hvorav utgifter til sykevikarer utgjør kr. 0,05 mill. Driftsutgifter har et mindreforbruk på kr 1,12 mill. som har en årsak i at kostnadene for spesialpedagogiske tiltak blir overført til stab oppvekst og kultur. Disse kostnadene består i all hovedsak av lønnsmidler og forklarer deler av overforbruket innen lønn og andre sosiale utgifter.

Barnehagen har driftet med 66 plasser hele året, som er 6 mindre enn vi har kapasitet til. Barnehagen har fremdeles mange flerspråklige barn, 17 av 48 barn er flerspråklige. Fokusområder for barnehagen har vært «Det er min kropp» og implementering av ny mobbelov. Barnehagen har en ansatt som tar utdanning som barnehagelærer ABLU og en ansatt som ble ferdig utdannet i 2021.Sykefraværet var i 2021, 9,7 %, hvorav 6,1 % var langtidssykefravær. Koronarelatert sykefravær var på 3,6%.

4.2.7 Høyjarfall barnehage

I 2020 ble det vedtatt Strategiplan for Saltdal barnehager 2020 – 2024. Vedtaket følges opp i barnehagens daglige arbeid.

Høyjarfall barnehage	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sos utgifter	4 660 000	3 929 000	731 000
Vikarutgifter og refusjoner	91 000	23 000	68 000
Overtid og ekstrahjelp	406 000	-	406 000
Annen lønn	5 000	8 000	-3 000
Driftstutgifter	-24 000	430 000	-454 000
Andre utgifter og overføringer	191 000	184 000	7 000
Inntekter eks refusjoner	-1 084 000	-1 114 000	29 000
Resultat	4 243 000	3 461 000	783 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr 0,784 mill. Grunnen er lønnsøkninger som ikke ble budsjettert for. Merforbruk i lønn ekstrahjelp/engasjement kommer på bakgrunn av barn som skal ha spesialpedagogiske tiltak. Barnehagen har et mindreforbruk på kr 0,454 mill. på driftsutgifter. Dette skyldes blant annet at barnehagen har mindreforbruk av strøm enn budsjettert. Det har heller ikke vært kursvirksomhet og det er budsjettert noe for høyt på programvare, innkjøp og lisens. Som Rognan barnehage blir også kostnaden for spesialpedagogiske tiltak i Høyjarfall barnehage overført til stab oppvekst og kultur.

Ny strategiplan for barnehagene ble vedtatt i 2020. Dette er et arbeidsdokument for barnehagen, og som er innarbeidet i daglige aktiviteter. Områder som jobbes med her er barns medvirkning, tidlig innsats, barns trygghet, samarbeid barnehage – hjem og aktivitet og motorisk utvikling. Satsningsområder dette barnehageåret er Helsefremmende barnehager, med spesiell fokus på barns fysiske og psykiske helse, fysisk aktivitet og friluftsliv og barns medbestemmelse. For å jobbe godt på disse områdene har fokusområdene vært voksenrollen og jobbing gjennom hverdagsaktivitetene.

Barnehagen har et sykefravær på 24,4 %. Dette skyldes i stor grad langtidsfravær som ikke er jobbrelatert. Sykemeldte følges tett opp, og det samarbeides med ulike aktører i forhold til tilrettelegging og tiltak.

4.2.8 Trollskogen barnehage

Trollskogen barnehage reduserte med 6 plasser etter politisk vedtak om reduksjon barnehageplasser.

Trollskogen barnehage	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sos utgifter	8 032 000	6 951 000	1 081 000
Vikarutgifter og refusjoner	-234 000	173 000	-407 000
Overtid og ekstrahjelp	390 000	-	390 000
Annen lønn	32 000	11 000	21 000
Driftstutgifter	254 000	682 000	-428 000
Andre utgifter og overføringer	358 000	395 000	-37 000
Inntekter eks refusjoner	-1 741 000	-1 941 000	201 000
Resultat	7 091 000	6 270 000	821 000

Regnskapet viser et totalt merforbruk på kr. 0,821 mill. Fast lønn viser et merforbruk kr. 1,08 mill. hvorav kr. 0,664 mill. er pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift. Regnskapet viser videre et overforbruk på kr. 0,38 mill. på fast lønn på grunn av kravstilling.

Fokusområdene for Trollskogen barnehage er helsefremmende barnehage, bruk av nærmiljøet og lekemuligheter. Barnehagen har et fantastisk uteområdet og nærmiljø. Innendørs har vaktmester ferdigstilt et aktivitetsrom i andre etasje. Rommet blir brukt av barna, personalet og til kursvirksomhet. Sykefraværet for 2021 er 2,4 % i korttidsfravær og 14,4 % i langtidsfravær. Noe av sykefraværet er korona relatert. Sykemeldte følges opp og det samarbeides med ulike aktører i forhold til tilrettelegging.

4.2.9 Knekthågen barnehage

Knekthågen barnehage	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Resultat 2021
Fastlønn og sos utgifter	7 202 000	6 452 000	750 000
Vikarutgifter og refusjoner	510 000	359 000	151 000
Overtid og ekstrahjelp	326 000	-	326 000
Annen lønn	5 000	11 000	-6 000
Driftstutgifter	376 000	798 000	-422 000
Andre utgifter og overføringer	173 000	88 000	85 000
Inntekter eks refusjoner	-1 664 000	-1 513 000	-151 000
Resultat	6 929 000	6 195 000	734 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr 0,733 mill. Merforbruket skyldes i hovedsak økte utgifter til pensjonsinnskudd, samt til kravstillinger. En barnehagelærerstilling ble fra august 2021 omgjort til pedagogisk lederstilling, noe som medførte økte utgifter. Grunnet behov i barnegruppa måtte barnehagen prioritere styrking i bemanning i perioden januar til april 2021, samt spesialpedagogiske tiltak i 0.6 årsverk. Driftsutgiftene var kr 0,422 mill. mindre enn forventet, grunnet lavere aktivitet på grunn av korona, samt overføring av kostnader relatert til spesialpedagogiske tiltak.

Barnehagen har 60 plasser, hvorav 1 plass har stått ledig gjennom året. Stilling som pedagogisk leder var utlyst og besatt fra august 2021. Barnehagen oppfylte da pedagognormen og bemanningsnormen. Strategi for kvalitet Saltdal barnehager 2020-2024, ble vedtatt i 2020. Den er brukt som arbeidsdokument i barnehagens planer. Driften av barnehagen har gjennom hele året vært preget av situasjonen med korona. Ulike retningslinjer og restriksjoner for smittevern har begrenset mulighetene for vanlig drift. Det har vært økt fravær grunnet korona. To av personalet er under utdanning. Det har vært et stort behov for vikarer og det har ikke vært mulig å ha fulltallig bemanning gjennom hele året. Det har vært et utfordrende år for personalet. Høsten 2020 startet barnehagen prosjektet IBS; Inkluderende barnehage- og skolemiljø, sammen med Røkland skole. Prosjektet fortsatte i 2021. Grunnet manglende kapasitet ble barnehagen nødt til å avslutte deltakelse høsten 2021.

Sykefraværet var på 11,6%. Langtidsfraværet utgjør største andel av dette og er sykmeldt fravær. Egenmeldt fravær var på 2,3%.

4.2.10 Flyktningetjenesten

Det ble vedtatt å bosette 10 flyktninger i Saltdal kommune i 2021.

Flyktningkontoret	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Resultat 2020
Fastlønn og sosiale utgifter	1 696 000	1 214 000	-482 000
Vikarutgifter og refusjoner	-201 000	0	201 000
Overtid og ekstrahjelp	0	15 000	15 000
Annen lønn	2 083 000	3 100 000	1 017 000
Driftsutgifter	1 168 000	899 000	-269 000
Andre utgifter og overføringer	2 511 000	2 620 000	109 000
Inntekter eks refusjoner	-11 194 000	-9 788 000	1 406 000
Resultat	-3 937 000	-1 940 000	1 997 000

Regnskapet viser et mindreforbruk på ca. kr. 2 mill. Budsjettet avhenger av antall bosettinger og individuelle behov hos flyktningene som ankommer. Saltdal kommune vedtok for 2021 å bosette 10 personer, men grunnet familiegjenforening ble det det bosatt 13 flyktninger. Regnskap viser derfor høyere inntekter enn det som er budsjettert.

Flyktningetjenesten jobber kontinuerlig med problemstillinger knyttet til bosetting og integrering av flyktninger. Strategiplanen som er vedtatt av kommunestyret er tjenestens grunnlagsdokument for det som skal gjøres. Tjenesten samhandler med flere samarbeidspartnere, blant annet voksenopplæringen, NAV og helsesykepleiertjenesten. Andre samarbeidspartnere er biblioteket, Frivillighetssentralen, frivillige organisasjoner, Røde Kors og lokalt næringsliv.

Sykefraværet i Flyktningetjenesten var 15,7% hvorav 14,7% var grunnet langtidssykemelding.

4.2.11 Kultur

Politiske vedtak som er gjennomført er ny møteplass for ungdommer, oppsigelse av sceneinstruktørordning og nye vedteker for Saltdal Ungdomsråd. Det arbeides med SAMMEN

mot en mobbefri kommune, lokal partnerskapsavtale mot mobbing 2021-2023, samt å fullføre Vensmoen friidrettsbane.

Kultur	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Resultat 2020
Fastlønn og sosiale utgifter	6 557 000	6 153 000	-404 000
Vikarutgifter og refusjoner	-45 000	0	45 000
Overtid og ekstrahjelp	5 000	7 000	2 000
Annen lønn	7 000	2 000	-5 000
Driftsutgifter	1 951 000	2 576 000	625 000
Andre utgifter og overføringer	1 497 000	1 509 000	12 000
Inntekter eks refusjoner	-1 243 000	-1 156 000	87 000
Resultat	8 729 000	9 091 000	362 000

Årsregnskapet viser et mindreforbruk på kr. 0,362 mill. Merforbruket på kr. 0,40 mill. på fastlønn gjelder i hovedsak pensjonsinnskudd og lønnsoppgjør. De øvrige driftsutgiftene kommer samlet ut med et mindreforbruk som først og fremst skyldes lavere aktivitet på grunn av koronapandemien. Alle utleielokaler har et merforbruk, som skyldes høye strømutgifter og lave leieinntekter. De tapte leieinntektene knyttes delvis til pandemien. Høyere inntekter enn budsjettert forklares med at det i 2021 ble utlyst flere tilskudd og stimuleringsordninger for å gi nye/eller opprettholde aktiviteter for barn og unge under pandemien.

Tjenesteområde kultur har sitt arbeid forankret i Kulturloven, Biblioteklоven og Opplæringsloven, samt FN's barnekonvensjon artikkel 31 og Fritidserklæringen som er formulert med i utgangspunkt i denne. Ut fra disse er tjenesteområde sagt å samle folk og skape fellesskap.

Koronatiden har bidratt til en mer digital hverdag for de ansatte med mange møter på Teams og webinar.

UKM i sin kjente form har ikke vært gjennomført de to siste årene, med det har vært avholdt kortere kurs for ungdommer. Pandemien har ført til et brudd i kontinuiteten blant ungdom som vil delta på UKM og til frafall på andre aktiviteter.

Kulturskolen har hatt nedgang i elevtall i perioden.
På biblioteket ble det i høst gjort en oppussing av hovedsakelig tak og gulv. Dette var nødvendig HMS-tiltak, og biblioteket var derfor stengt i flere uker. Utenom denne perioden har biblioteket holdt åpent, og til tross for pandemi var det i vårsemesteret et stort arrangement knyttet til besøk av forfatteren Edvard Hoem. Det ble holdt språkkafe, arrangert lesesirkel, sykurs og gjennomført kampanjen «Sommerles» for barn. Besøkstallet som stupte i 2020, fra ca. 21.000 til 10.000, hadde en gledelig økning med 1000 flere besøkende i 2021 (11.000). Videre skal nevnes at ferieklubb og friluftsskole ble gjennomført i sommerferien, Utstyrssentralen har vært åpen det meste av året, det ble holdt en markering av 10 årsdagen for 22. juli, i samarbeid med andre avdelinger arrangert «Sommerskole». I perioder uten strenge smitteverntiltak ble det arrangert konsert gjennom den kulturelle spaserstokk, vist kino, tatt imot Nordland teater, holdt juniorklubben åpen. Det ble utarbeidet, vedtatt og signert partnerskapsavtale for en mobbefri kommune. Gjennom Salten kultursamarbeid er alle avdelinger engasjert i utvikling av prosjekt knyttet til Bodø 2024.

Sykefraværet i kulturavdelingen er: 1,6% i kulturadministrasjon og 2,3% for Biblioteket.

4.3 Avdeling helse og omsorg

For Avdeling helse og omsorg vil 2021 bli husket som et krevende år på grunn av Covid-19 pandemien og konsekvensene av denne. Året startet med at kommunen måtte bygge opp en teststasjon på grensen i Junkerdal, med døgnbemanning, noe som ble gjennomført på rekordtid, takket være ansvarlige og løsningsfokuserte ansatte. Gjennom året ble oppfølging av TISK-arbeid (testing, isolering, smittesporing og karantenering) gjennomført i tråd med stadig endrede nasjonale krav, og et omfattende vaksinasjonsarbeid ble utført. Pandemien førte til høyt sykefravær. Det tok flere måneder før smittetallene i Saltdal steg, men i mai og juni økte forekomstene og det brøt ut smitte i en omsorgsbolig. På det mest driftet hjemmetjenesten med over 40% sykefravær.

Kvartalsrapportene som Tildelingskontoret leverte til helse og omsorgsutvalget viste økning i behov for helse- og omsorgstjenester blant kommunens innbyggere. De økte behovene gjorde seg gjeldende med tanke på alle helse- og omsorgstjenestene som avdelingen tilbyr. For å lette søkeprosessen for innbyggerne ble det gjennomført et prosjekt med oppdatering av kommunens hjemmeside for å få frem informasjon om tjenestetilbudene og digitalisere søknadsskjemaet.

De forventede demografiske endringene har blitt gradvis mer tydelige i løpet av de siste årene, og 2021 viste klart, at mens tjenestebehovene øker går tilgangen til tjenesteutøvere ned. Selv om kommunen har gjennomført mange gode tiltak for å effektivisere drifta er det en utfordring at mangelen på helsepersonell tilspisser seg. I 2021 måtte det leies inn vikarlege for å sikre avvikling av legenes ferie. Sommerferie avviklingen hadde ikke gått uten omfattende bruk av stadig yngre ungdommer og pensjonister.

Blant ledelsen i avdelingen ble det i løpet av året byttet avdelingsdirektør og seniorrådgiver. Rådgiverstillingen ble gjort om til assisterende avdelingsdirektør for å effektiviser beslutningslinjene. Ledelsen deltok i kriseledelse knyttet til pandemien og jobbet målrettet med å få til god beredskap, gjennomføre tiltak og sikre informasjonsflyt i avdelingen. Mandagskvarteret som er en av avdelingens informasjonskanal ble flittig benyttet. Majoriteten av møter i 2021 ble avholdt via teams for å hindre smittespredning. De ansatte ble raskt kompetente i digitale møter, noe som kommer avdelingen til gode også etter pandemien.

Til tross for oppfølgingen av pandemien fikk avdelingen gjennomført majoriteten av de vedtatte budsjettiltakene. Bomiljø 3 gjennomførte bemanningsreduksjon 0,5 årsverk, og fagleder barnebolig ble avviklet. Bemanningsreduksjon hjemmesykepleien ble gjennomfør etter planen. Bemanningsreduksjon Knaggen 1,1 årsverk ble gjennomført, men tjenesteområdet tapte inntekter på grunn av lavere aktivitet under pandemien og omstrukturering av oppgaver. Reduksjon familieveilederstilling ble iverksatt, og det samme gjaldt reduksjon grunnbemanning Fløyveien 16. Nedbemanning tjenesteleder 1 årsverk kr. 1,0 mill. ble effektuert ved at tre tjenesteledere på Vensmoen ble redusert til to. Reduksjon bemanning barneavlastning, Fløyveien 24 og redusert bemanning helg sykehjem ble også iverksatt. Ved å slå ned effekten på varmekabler sykehjem sparte man elektrisitetsutgifter. Økt ressurs helsesykepleier RØSK ble gjennomført fra april 2021. Reduksjon/omorganisering ROP ble ikke iverksatt før 2022 og skalert

ned av forsvarlighetshensyn. Dette medførte et underskudd på kr. 1,2 mill. I tillegg hadde Avdeling helse og omsorg med seg gamle vedtak som ikke var gjennomført tilsvarende 5,9 mill. Det ble politisk vedtatt at disse skulle sees på i budsjettprosessen for 2022, noe som ikke ble gjort da vedtaket kom tett inn i budsjettprosessen.

Beregning av refusjonsgrunnlaget for særlig ressurskrevende brukere var budsjetter til kr. 14,2 mill., men reelt ble grunnlaget kr. 3 mill. høyere. Dette ble ikke regnskapsført for 2021. Kommunen mottok kr 2,7 mill. i skjønnsmidler fra staten, i hovedsak knyttet til omsorgstjenester. Alle utgifter til drift av teststasjonen på grensen ble dekket av staten og legetjenestens refusjon tilknyttet smittevernarbeid kom langt over budsjettert inntekt.

Bygging av Omsorgsboliger på Vensmoen er et stort investeringsprosjekt som er politisk vedtatt. En tverrsektoriell arbeidsgruppe arbeidet sammen med det innleide konsulentfirmaet Norconsult i hele 2021, og ved årsslutt lå det an til fullt tilskudd fra Husbanken noe som sikret at prosjektet kunne tas fra skisseprosjekt til forprosjekt.

Helse og omsorg	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	205 760 000	192 037 000	-13 723 000
Vikarutgifter og refusjoner	8 790 000	10 922 000	2 132 000
Overtid og ekstrahjelp	6 642 000	3 582 000	-3 060 000
Annen lønn	4 317 000	6 020 000	1 703 000
Driftsutgifter	28 234 000	32 150 000	3 916 000
Andre utgifter og overføringer	29 916 000	19 930 000	-9 986 000
Inntekter eks refusjoner	-71 440 000	-61 557 000	9 883 000
Resultat	212 219 000	203 083 000	-9 136 000

Som det fremkommer i tabellen ovenfor ble sluttresultatet for avdeling helse og omsorg negativt. Årsaken til dette er sammensatt. Det vedtatte tiltaket om omorganisering og nedbemanning i ROP lot seg ikke gjennomføre blant annet på grunn av økning i antallet hjemmeboende med ROP lidelser. Gjennom omfattende medvirkning fra hovedtillitsvalgt og ansatte endte man opp med å redusere 1,5 årsverk. Forsinkelsen i gjennomføringen medførte et merforbruk på 1,2 mill. I sykehjemmet fremkom det økning i behov på skjermet enhet. Noe som medførte oppbemanning utover budsjettramme. Dette skjedde tidlig på året og medførte merforbruk gjennom året. Økte utgifter til oppbemanning knyttet til pandemi-personell medførte ekstra utgifter for kommunen. Dette omhandlet to årsverk TISK-pleiere, samt ekstra innleie for å gjennomføre vaksinering og generelt mye vikar- og overtidsbruk for å dekke opp for økt sykefravær. En økning i behov på BPA innebar også et kraftig overforbruk.

Avdeling helse og omsorg gjennomgikk en Forvaltningsrevisjon i 2021. Formålet med prosjektet var å finne ut om økonomistyringen i helse og omsorgssektoren er tilfredsstillende med henblikk på budsjettering, ansvarsområder, rapportering, oppfølging og utarbeidelser av fremtidsplaner. Resultatet var i all hovedsak positivt for kommunen og vil bli fremlagt for kommunestyret i 2022.

Avdelingen deltok som tidligere i ulike prosjekt som kan bidra til styrket rekruttering både via RKK og i Jobb i lag. Det var nedgang i antallet søkere på stillinger, noe som medførte satsning på ivaretaking av ungdommer som jobber som ekstravakter, lærlinger eller studenter i avdelingen.

Omdømmebygging gjennom solide faglige arenaer og god trivsel på arbeidsplassen var viktig. Majoriteten av de ansatte som ønsket kurs eller etterutdanning fikk tilbud om dette.

4.3.1 Stab helse og omsorg

Stab helse og omsorg består av fellestjenestene Bemanningskontoret, Tildelingskontoret og IT-helse og omsorg. Totalt er det 6,8 årsverk tilknyttet tjenesteområdet. Det er assisterende avdelingsdirektør som leder staben.

Stab helse og omsorg	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifer	9 598 000	5 320 000	-4 278 000
Vikarutgifter og refusjoner	251 000	528 000	277 000
Overtid og ekstrahjelp	1 103 000	292 000	-811 000
Annen lønn	1 069 000	353 000	-716 000
Driftsutgifter	4 079 000	4 784 000	705 000
Andre utgifter og overføringer	9 940 000	4 199 000	-5 741 000
Inntekter eks refusjoner	-24 201 000	-17 230 000	6 971 000
Resultat	1 839 000	-1 754 000	-3 593 000

I regnskapet til tjenesteområde er en stor del av koronautgifter ført. Blant annet ble alle lønnsutgifter til drift av teststasjonen på grensen utgiftsført her. Det samme gjaldt innleid personell til TISK-arbeid og vaksinering. Dette er forklaringen på merforbruket. Forsinket registrering av økt inntekt for særlig ressurskrevende brukere medførte også lavere inntektsføring enn estimert.

IT helse og omsorg har overordnet ansvar for IT- og systemoppfølging i avdeling helse og omsorg. I løpet av 2021 ble følgende teknologier innført og testet: E-lås hjemmetjenesten, prosjekt hjemme måling, digitalt tilsyn satt opp og døralarmer og passeringsalarm innført. Kommunen deltok i interkommunal prosess om nytt anbud for leverandør av Velferdsteknologisk plattform. I starten av 2021 arbeidet IT med å få på plass hjemmekontorløsninger for mange ansatte på grunn av pandemirestriksjonene. Kontoret tok også et hovedansvar for prosjektet som omhandlet digitalisering av søknadsprosessen for helse- og omsorgstjenester. Dette innebar oppdatering og endring av Saltdal kommunes hjemmeside. I tillegg er kontoret involvert i oppstarts arbeid med DPIA for velferdsteknologi.

Tildelingskontoret er et servicekontor som er åpent for publikum. Kontoret samarbeider tett med alle kommunale tjenesteområder. En stor og viktig del av kontorets oppgaver er å kartlegge behov for tjenester, noe som ofte fordrer besøk i pasient/brukers hjem. Grunnet pandemien har det blitt gjennomført færre hjemmebesøk, og konsekvensen har vært mangelfull kartlegging før innvilgelse eller avslag på søknader. I 2021 behandlet kontoret ca. 940 saker. Det ble iverksatt 820 tjenester. Man ser en markant økning i antall søknader om BPA, en saksutredning som tar

lengre tid enn andre søknader. I 2021 mottok tildelingskontoret 10.407 meldinger og sendte 4.020 meldinger. Kontoret ivaretar en rekke viktige rapporteringer for avdelingen: KOSTRA, særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester, vertskommunebeboere og antall innbyggere med puh-diagnoser i kommunen. Kontoret beregner grunnlaget for skjønnsmiddelsøknader og rapporterer status om tildelte helse- og omsorgstjenester til HOU-utvalget.

Bemanningskontoret har gjennom pandemien tatt et stort ansvar for å skaffe nok helsepersonell til avdelingens områder. På grunn av det høye sykefraværet har dette vært en omfattende oppgave. Utarbeiding av turnuser og støtte til tjenesteområder som endrer turnuser har også vært en omfattende oppgave for kontoret. Kontoret har fått redusert sine ressurser de siste årene, og dette merkes godt for tjenstområdene.

4.3.2 Legetjenesten

Den politiske bestillingen om evaluering av legevakt ble politisk utsatt i løpet av 2021.

Lege	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	17 312 000	15 663 000	-1 649 000
Vikarutgifter og refusjoner	35 000	453 000	418 000
Overtid og ekstrahjelp	64 000	65 000	1 000
Annen lønn	345 000	0	-345 000
Driftsutgifter	3 109 000	2 929 000	-180 000
Andre utgifter og overføringer	4 190 000	3 732 000	-458 000
Inntekter eks refusjoner	-10 134 000	-9 732 000	402 000
Resultat	14 921 000	13 110 000	-1 811 000

Forklaringer til merforbruket skyldes at LIS 1 tilskudd er feilbudsjettert med kr. 0,548 mill. høyere inntekt enn det var mulig å få på denne posten. For Konsulent-/artkitekttjenester: Utgift kr. 0,325 mill. mer enn budsjett. Her er poster annonseutgifter tilknyttet rekruttering postert og tolkeutgifter. Legevaktsentral viser overforbruk på kr. 0,760 mill. Dette skyldes forhold som er utenfor kommunes kontroll, da tjenesten faktureres fra Bodø kommune og Fauske kommune. Overskridelse på samleposten fastlønn og sosiale utgifter med kr. 1,649 mill. er tilknyttet koronaarbeid. Kommuneoverlegen har hatt utvidet stilling fra 80% til 100%. Dette har gitt økte utgifter, men det forventes kompensert fra staten.

2021 var på lik linje med 2020 sterkt preget av korona aktiviteter. Legetjenesten hadde omfattende arbeidsoppgaver knyttet til etablering og drift av covid-19 teststasjon ved grensen, TISK – testing, isolering, smittesporing og karantenering, veiledning overfor kommunens helsetjenester og mange øvrige instanser og koronavaksinasjon. Et relativt omfattende covid-19 utbrudd i mai – juni ble slått tilbake. Ikke før de to siste månedene av året ble det på nytt økning i antall smittetilfeller. Aktiviteten ved legetjenesten, målt ut fra antall legekonsultasjoner, har i 2021 utført 14.238 konsultasjoner. Sammenlignet med 2020 var antall konsultasjoner 12.618. Bemanningsmessig har det vært utfordringer med 1 legestilling ubesatt fram til oktober. Da ble ny fastlege ansatt. Som en av ytterst få distriktskommuner i Nord-Norge har kommunen nå alle fastlegestillingene besatt med spesialister i allmennmedisin.

4.3.3 Helsestasjon og Svangerskapsomsorgen

Styrkning av helsesykepleierressursen ved Røkland skole fra 2 til 3 dager i uken ble iverksatt fra april 2021.

Helsestasjon	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	4 683 000	4 934 000	251 000
Vikarutgifter og refusjoner	7 000	5 000	-2 000
Overtid og ekstrahjelp	11 000	20 000	9 000
Annen lønn	9 000	0	-9 000
Driftsutgifter	332 000	393 000	61 000
Andre utgifter og overføringer	1 000	0	-1 000
Inntekter eks refusjoner	-1 344 000	-1 035 000	309 000
Resultat	3 699 000	4 317 000	618 000

Økte inntekter skyldes at flere innbyggere valgte å ta influensavaksine, sammenlignet med tidligere år. Avvik på fastlønn og sosiale utgifter skyldes at en av de ansatte går på pensjonistlønn. Avviket på inntekter skyldes at det er budsjettert for lavt.

Tjenesteområdet har arbeidet med oppfølging av sårbare barn, unge og familier i pandemien. Forebygging av vold og seksuelle overgrep mot barn og unge har krevd fokus. To helsesykepleiere og kommunepsykolog har tatt kurslederopplæringen i verktøyene «Jeg vet» og «Snakke sammen». RVTS og Statsforvalteren står bak satsningen. Verktøyene skal implementeres i skolene. Implementering av COS fordypning har blitt gjennomført i barnehage og skole. I august var 170 ansatte som arbeider med barn og unge i Saltdal kommune samlet til felles fagdag på Slipen med Tilknytningspsykologene. Kommunepsykolog og en helsesykepleierne har jobbet målrettet med 3 av 6 barnehager. De tre siste vil få et tilbud i 2022. Andre tema som har stått på agendaen i 2021 er: selvmordsforebygging og skolevegring. I likhet med resten av landet har Saltdal kommune flere elever som har vanskelig for å komme på skolen. Vi har jobbet tverrfaglig gjennom året med dette. Det har også blitt jobbet med kvalitetssikring av journalsystemet og ikke minst håndtering av pandemivaksineringen.

4.3.4 Fysio- og ergoterapitjenesten

Fysio og ergoterapi	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	1 941 000	1 952 000	11 000
Vikarutgifter og refusjoner	-46 000	5 000	51 000
Overtid og ekstrahjelp	0	0	0
Annen lønn	6 000	0	-6 000
Driftsutgifter	184 000	277 000	93 000
Andre utgifter og overføringer	2 029 000	2 280 000	251 000
Inntekter eks refusjoner	-411 000	-480 000	-69 000
Resultat	3 703 000	4 034 000	331 000

Mindreforbruk fastlønn som følge av vakanse i 0,2 stilling. Refusjon er som følge av sykemelding uten inntak av vikar. Overskudd i andre utgifter gjelder lavere forbruk av driftstilskudd fysioterapi etter sykefravær uten inntak av vikar. Noe lavere inntekter enn budsjettert som følge av lavere aktivitet Frisklivsgrupper som følge av covid-restriksjoner.

Fysioterapien har ett årsverk, samt 4,8 drifts-avtaler. Det ble totalt gjennomført 8836 konsultasjoner, hvorav 794 hjemmebesøk. Fysioterapeut har fast tid på rehabiliteringen ved Fløyveien 20, seks timer i uka. Ved Saltdal sykehjem er det fysioterapeut to ganger ukentlig. Ridefysioterapi er en dag i uka og har tilsammen 19 brukere. Fysioterapeut har også hatt vanntilvenning med elever ved Røkland skole, 4 års motorisk kontroll i barnehager og skrivedans med alle 1. klassingene. Det har vært gjennomført 5 bassenggrupper ukentlig på Røkland vårhalvåret, 10 bassenggrupper Røkland og Rognan i høsthalvåret. Grupper ved fysioterapien på helsesenteret har vært begrenset for å kunne holde avstandsregelen. 2 av fysioterapeutene har deler av året hatt ukentlige grupper på treningssentrene på Rognan. I 2021 har det ikke vært åpent for egentrening ved fysioterapien på Helsesenteret. 01.01.21 sto det 75 på venteliste, mens ventelista 31.12.21 var nede i 45. Tre fysioterapeuter har gjennomført Idrettsmedisin grunnkurs trinn 2, 40 timer i september/oktober. Ergoterapi har 1,0 stilling og hørselskontakt i 0,2 stilling. Ergoterapeut har i store deler av 2021 jobbet på en annen måte enn tidligere. Det har vært mindre vurderingsbesøk i hjemmet og mindre observasjon og oppfølging i aktivitetsutførelse på grunn av koronasituasjonen. Ergoterapeut opplever at det tverrfaglige samarbeidet har vært krevende det siste året grunnet restriksjoner som har medført færre fysiske møtepunkter. Det har dermed vært utfordrende å få en felles forståelse av brukernes tilstand og behov. Ergoterapeut har fungert som hørselskontakt i store deler av 2021. Dette har vært en merbelastning. Ny hørselskontakt har brukthøsten 2021 til opplæring og kurs. Ergoterapitjenesten har i flere år jobbet for økt fokus på hverdagsmestring og hverdagsrehabilitering i Saltdal kommune. Det ble i desember vedtatt å opprette en ny 100 % stilling som ergoterapeut med fokus på dette. Ergoterapeut jobber tett sammen med to hjelpemiddelteknikere som har ansvar for mottak, utkjøring, montering, lette reparasjoner samt demontering og retur av hjelpemidler. De har også oppgaver knyttet til det kommunale korttidslageret på Vensmoen med vask og vedlikehold.

Friskliv (Fysak) har 0,5 stilling som leder av Frisklivssentral samt at fysioterapeutene bruker ca. 0,35 stilling på drift av gruppetilbud. 0,2 stilling ment å skulle arbeide med forebyggende hjemmebesøk har stått vakant. Frisklivssentralen mottok 26 henvisninger i 2021. Treningsgruppene var stengt i januar som følge av pandemien. Helsesamtaler og individuell

oppfølging har gått som vanlig. Treningsgruppen har på det meste telt 21 deltakere, i snitt 10 deltakere. Inntrenging har utgått da det ikke har latt seg gjøre å få låne kommunens lokaler under pandemien. Gågruppen i hallen startet igjen høsten 2021, og har hatt økende deltakelse. Fysioterapeut har vært med og lagt til rette for balansetrening/fallforebyggende trening. Åpen hall var i drift igjen høsten 2021 med rundt 30 deltakere. Her kommer fallforebyggende gruppe i tillegg. Søvnkurs gjennomført høsten 2021 med 8 deltakere. Ny kursholder til kurs i depresjonsmestring er utdannet, og man er klar til å kjøre nytt kurs.

4.3.5 Barnevern- og innsatstjenesten

I løpet av 2021 ble Innsatstjenesten flyttet fra samme tjenesteområde som barneverntjenesten, og døpt om til psykisk helsetjeneste. Men, fordi budsjettet for 2021 ligger på samme område rapporteres de her under samme kapittel.

For barneverntjenesten var generelt sparetiltak for 2021 var å opprettholde vakanse på stillingsressursen familieveileder, tilsvarende 60 % gjennom hele året. Avdelingen hadde inntil 2020 en stillingshjemmel for familieveileder/PMTO terapeut i 60 % stilling. Denne ble holdt vakant som generelt sparetiltak. Som forslag til vedtak skulle det totalt reduseres 60% stillingsressurs innenfor avdelingene ved at familieveileder stillingen ble økt fra 60-100% stilling, samtidig som Innsatstjenesten reduserte med 100% stilling. Forslaget ble stanset i budsjettprosessen i 2020 med samtidig total budsjetteffekt fra september samme år.

Barnevern og Innsatstjenesten	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	6 989 000	6 711 000	-278 000
Vikarutgifter og refusjoner	-390 000	0	390 000
Overtid og ekstrahjelp	201 000	52 000	-149 000
Annen lønn	2 269 000	3 127 000	858 000
Driftsutgifter	2 868 000	3 806 000	938 000
Andre utgifter og overføringer	1 185 000	1 198 000	13 000
Inntekter eks refusjoner	-3 084 000	-2 775 000	309 000
Resultat	10 038 000	12 119 000	2 081 000

Flere av avvikene har sammenheng med endringer i drift og tiltakskonsekvenser observert i forbindelse med koronapandemien. Andre avvik skyldes forhold gjeldende intensivering av fokus på kartlegginger og målrettede hjelpetiltak, herunder foreldreveiledning med mål om avslutning av omfattende barneverntiltak.

Kortfattet oppsummering av vesentlige avvik: Vakant stilling - PMTO terapeut, generelt sparekrav av opprinnelig størrelse kr: 535 720, refusjoner gjeldende sykepenger. Økning i utgifter til overtid, kan sees i sammenheng med korona og akutte saker håndtert av tjenestens lovpålagte akuttberedskap. Reduserte utgifter til barneverntiltak omfattet av lønn til oppdragstakere knyttet til barn som bor utenfor hjemmet, for eksempel besøkshjem og fosterhjem. Avviket skyldes flere større tiltaksendringer, hvorav innsatsen har vært et fokusområde i tråd med mål om intensive virkningsfulle tiltak. Tiltaksendringer innenfor denne kategorien kan også oppstå av mer tilfeldig årsak, eksempelvis ungdom som avslutter ettervern, ungdom som fyller 18 år i løpet av året, eller

vurderinger om avslutning av forsterkningstiltak for barn i fosterhjem. Reduserte utgifter for tiltak med kjøp av statlige tjenester (spesialiserte tiltak, eksempelvis statlige beredskapshjem, fosterhjem). Reduserte reiseutgifter grunnet både korona og tiltaksendringer.

Aktivitet for 2021 hadde som mål å følge opp målarbeid med aktiviteter fra 2020, det vises derfor til denne som bakgrunnsinformasjon og følgende hitsettes:

«Kartlegging av kompetanse og kompetansebehov for å sikre trygge og effektive tiltak, med samtidig fokus på organisering av ressurser for å skape nødvendig intensivitet i tiltakene. Arbeid med å utvikle barneverntjenestens kompetanse og eget tiltakstilbud gir både bedre tjenester og oppfyller hensynet til barnets beste, samt gir positiv budsjetteffekt grunnet reduksjon i kostnadene knyttet til bruk av mer omfattende tiltak. Det forebyggende arbeidet har vært i særlig fokus og det satses på å komme tidlig inn, noe som har medført at utfordringer kan avhjelpes med økt endringseffekt».

Barneverntjenesten hadde en økning i antall akutte henvendelser både på vakt og innenfor ordinær drift, spesielt i første halvår 2021. Dette medførte risiko for tjenestetilbudet grunnet manglende ressurser til å ivareta hjelpebehovet, noe som førte til at organisering og prioritering ble hovedfokus for 2021. Oppsummert kan det konkluderes med at 2021 har vært et år hvor tjenestens målsettinger har vært knyttet til å opprettholde forsvarlighet i tjenestetilbudet. Samtidig ble mål om intensive hjelpetiltak prioritert og opprettholdt.

Barneverntjenesten har med utgangspunkt i kartlegginger og diverse aktiviteter forberedt seg på iverksetting av barnevernreformen, 1.1.22.

«Barneverntjenesten innførte tilstandsrapport til kommunestyret i 2020 som pilot for lovkravet som gjelder fra 2021.»

Tjenesten har hatt varierende sykefraværsprosent hele ovennevnte periode, men sykefraværet har ikke hatt en klar sammenheng med arbeidsrelaterte årsaker.

Siste kvartal 2021 har det vært fokus på arbeidsmiljø og det ble besluttet iverksetting av et arbeidsmiljøprosjekt med oppstart årsskiftet 2021/2022.

Psykisk helsetjeneste oppleve stor pågang av henvisninger til tjenesten, mye av dette kan ses i lys av pandemien, mange har blitt isolert og vært mye alene over en lang periode. Dette går til sist ut over den psykiske helsen til befolkningen. I perioder med nedstengning av samfunnet så sees en tendens til at henvisningene avtar, men når det åpnes opp igjen så øker henvisningsraten. Tjenesten har tatt i bruk et kartleggingsprogram som heter Norse. Dette er et program som hjelper helsepersonellet til å se progresjonen i behandlingen og det gis tilbakemeldinger via Norse om hvordan man ligger an i behandlingen. Dette er en kostnad som dekkes av tjenesteområdets budsjett.

På grunn av midler fra statsforvalteren har man klart å ruste opp aktiviteten i tjenesten, noe som bidro til økt sosial aktivitet og en sosial møteplass. Man kom også i gang med KID-kurs (kurs i depresjonsmestring) og et åpent tilbud for brukerne av tjenesten i Sparebanken arena. Det ble kjøpt teppecurling, badmintonsett med bane, basketball, dartskive og utstyr for å ha yoga. Samtidig har ansatte en time felles lunsj med brukerne, der tilskudd benyttes til innkjøp av kaffe, saft og litt mat. Dette er et tilbud som er tatt godt imot fra brukerne. Tjenesten har tilegnet seg to treningskort på Family Sports Club for et år frem i tid, dette er finansiert av de samme midlene.

Vi har fått et fint samarbeid med FKSK og låner hall og kantine uten kostnad, men mot at de kan låne utstyret vi har kjøpt inn.

4.3.6 Hjemmetjenesten

Politisk vedtak om bemanningsreduksjon tilsvarende kr. 0,634 mill. ble gjennomført med å holde stillinger vakante. I tillegg har man holdt innleie ved sykdom på et minimum, har også kortet ned vakter ved innleie.

Hjemmetjensesten	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	25 952 000	27 149 000	1 197 000
Vikarutgifter og refusjoner	760 000	1 322 000	562 000
Overtid og ekstrahjelp	677 000	583 000	-94 000
Annen lønn	489 000	1 087 000	598 000
Driftsutgifter	3 456 000	4 102 000	646 000
Andre utgifter og overføringer	411 000	438 000	27 000
Inntekter eks refusjoner	-3 243 000	-3 479 000	-236 000
Resultat	28 502 000	31 202 000	2 700 000

Resultatet viser mindreforbruk på fastlønn, betinget i vakante stillinger. Dels på grunn av (pga.) langtidssykemeldte og ansatte på AAP, og pga. av manglende sykepleier-dekning i vakante stillinger. Det har også via politisk vedtak vært begrenset innleie til et minimum sett opp mot drift, og kortet ned på vakter der det har vært mulig.

Regnskapet viser mindreforbruk på vikarutgifter og refusjoner. Dette grunnet høyt sykefravær og økt refusjon utover det budsjetterte. Det har vært mindre tilgang på vikarer gjennom året. Det har vært brukt omtrent 50% mer overtid, betinget i økning av antall pasienter med ønske om hjemmedød. Overtid er brukt for å sikre kompetanse og forsvarlig drift sett opp mot lovpålagte oppgaver. Det har vært økning av pasienter med spesialbehandling i hjemmet som krever 3- åring kompetanse. Noe overtid også betinget i koronautbrudd. Det har vært merforbruk på medisinsk utstyr og forbruksmateriell, betinget i økte priser pga. av pandemi. Merforbruket omhandler også drivstoff og rekvisita betinget i økte drivstoffutgifter, samt økning i brukere som medfører lang kjøring og økt drivstoff forbruk en tidligere år. Det samme gjelder data og kommunikasjonsutstyr, betinget i blant annet anskaffelse av nye PCer. Driftsavtaler datasentraler og trygghetsalarm viser merforbruk. Det har vært tapt inntekt på brukerbetaling på hjemmetjenester på grunn av sykefravær og vakanse på hjemmehjelp. Dette har medført mindre utført hjemmehjelpstjeneste som har gitt mindre inntekt enn budsjettert. Ved utbrudd korona har også hjemmehjelp blitt omdisponert til å drifte renhold av utbrudd på omsorgsbolig.

4.3.7 Saltdal sykehjem

Avslåing av varmekabler ute ble gjennomført fordi vannrør holdt på å fryse måtte man beholde svak varme. Redusert bemanning i helgene ble ikke gjennomført, men alternativt reduserte man bemanningen på ukedagene i stedet. Reduksjon bemanning på sentralkjøkkenet ble jobbet med

gjennom hele 2021. Det ble parallelt jobbet med å finne tiltak for å øke inntekten slik at man forhindret nedbemanning.

Sykehjemmet	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	41 151 000	38 289 000	-2 862 000
Vikarutgifter og refusjoner	2 529 000	3 637 000	1 108 000
Overtid og ekstrahjelp	1 457 000	715 000	-742 000
Annen lønn	83 000	40 000	-43 000
Driftsutgifter	7 011 000	6 830 000	-181 000
Andre utgifter og overføringer	1 737 000	-916 000	-2 653 000
Inntekter eks refusjoner	-11 876 000	-10 428 000	1 448 000
Resultat	42 092 000	38 167 000	-3 925 000

Regnskapet viser et merforbruk på kr. 3,925 mill. Behovet for ekstra personell på forsterket enhet medførte et høyt merforbruk på lønn og ekstravakter. Det har vært satt inn ekstra personell hele døgnet siden mars 2021. I perioder har det vært to ekstra per vakt. Dette medførte et betydelig merforbruk. Et høyt sykefravær som blant annet skyldes Covid-19 pandemien og restriksjoner rundt dette, har medført at man ikke har klart å spare inn i forhold til den økte grunnbemanningen. Økte priser på både matvarer og utstyr medførte også et økt forbruk. Sykehjemmet klarte ikke å stenge rom i henhold til gamle politiske vedtak og dette medfører alene et årlig merforbruk på kr 2,1 mill. På grunn av behovet som fortsatt er i kommunen, vil det ikke være mulig å gjennomføre dette sparetiltaket noe som politisk ble omgjort i desember 2021.

Mye av fokuset i 2021 var pandemi og pasient i forsterket skjermet. Det har vært utfordrende med å få rett personell på rett plass og til rett tid. KAD-plassen har vært en del brukt i 2021, men en stor mangel på ledige korttids- og langtidsplasser i kommunen har medført at flere pasienter som har kommet inn på denne plassen, har blitt værende over tid i påvente av annen ledig plass. Det har også vært nødvendig å bruke plassen til å ta imot pasienter fra sykehuset, for å unngå overliggere. Sykehjemmet fikk ikke gjennomført aktivitetsuken i 2021, men den ble erstattet med en grillfest på hver avdeling og en møsbrømlefse-dag. Julebordet for beboerne ble avholdt på den enkelte avdelingen. I tillegg klarte man å ha en liten konsert på stua i den perioden dette var mulig.

Sykefraværet var i gjennomsnitt 10,8% i 2021.

4.3.8 Bomiljø Rognan

Bomiljø Rognan	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	29 395 000	26 771 000	-2 624 000
Vikarutgifter og refusjoner	1 744 000	1 773 000	29 000
Overtid og ekstrahjelp	979 000	351 000	-628 000
Annen lønn	8 000	67 000	59 000
Driftsutgifter	1 315 000	1 066 000	-249 000
Andre utgifter og overføringer	0	0	0
Inntekter eks refusjoner	-414 000	-225 000	189 000
Resultat	33 027 000	29 803 000	-3 224 000

Resultatet viser et merforbruk på kr. 3,2 mill. Det er spesielt store avvik på lønnsutgifter, som kan forklares med at Bomiljø Rognan har leid ut personell til Korona-telefonen og at det har vært et høyt sykefravær. Bomiljøet har også flere nye tjenestemottakere ikke var tatt inn i budsjettrammen.

Bomiljøet yter tjeneste til 37 tjenestemottakere som i hovedsak er bosatt på Saltnes eller Hesteskoen. Bomiljø Rognan har i løpet av 2021 hatt noen endringer i beboerstrukturen. I august 2021 fikk Bomiljøet ansvaret for en KPA-ordning og i tillegg kom 4 nye tjenestemottakere til Bomiljøet dette året. Oppsummert kan har bomiljøet vært i fin utvikling til tross for pandemien. HMS-gruppa har fungert godt. Det ble gjennomført felles HMS-møter med verneombud, plasstillitsvalgt og tjenesteleder. På grunn av korona ble det kun avholdt 3 møter i 2021. Det har blitt rekruttert flere vikarer. Alle helg-stillinger er dekket, men det har vært utfordringer med å få på plass personal på den nye KPA-ordningen.

4.3.9 Vensmoen 1

Følgende budsjettmessige vedtak ble gjort for 2021 i tjenesteområdet Vensmoen 1: Nedtrekk for Rus/psykiatri på kr. 1,268 mill., nedtrekk Fløyvn 14 på kr. 0,415 mill. og nedtrekk Fløyvn 24 på kr. 0,254 mill. Nedtrekk nedpå Fløyvn. 14 og Fløyvn. 24 ble effektuert gjennom nye turnuser tidlig på året. Nedtrekk innen rus/psykiatri lot seg ikke gjennomføre, da dette ville innebære en uforsvarlig bemanning og uforsvarlig oppfølging av brukerne. Prosessen endte med ny turnus fra 3. januar 2022, med en reduksjon på 1,4 årsverk fra opprinnelig bemanning. Turnusen evalueres innen mars 2022.

Vensmoen 1	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	28 984 000	26 019 000	-2 965 000
Vikarutgifter og refusjoner	2 115 000	1 455 000	-660 000
Overtid og ekstrahjelp	1 128 000	647 000	-481 000
Annen lønn	6 000	97 000	91 000
Driftsutgifter	2 135 000	2 463 000	328 000
Andre utgifter og overføringer	949 000	-181 000	-1 130 000
Inntekter eks refusjoner	-11 361 000	-9 614 000	1 747 000
Resultat	23 956 000	20 886 000	-3 070 000

Regnskapet viser et merforbruk på 3 mill. Dette skyldes merkostnader på fastlønn, vikarutgifter og overtid. Hovedårsaken er mye sykefravær knyttet til Korona, merutgifter på økt hjelpebehov hos brukere (økte vedtakstimer), og ikke minst at opprinnelig vedtatt budsjett for ROP (rus/ psykiatri) ikke lot seg gjennomføre. Det var vedtatt innsparing på ca. 1,3 mill. i 2021 (halvårseffekt). Ny gjennomgang, administrativt og politisk ble foretatt, slik at innsparingen ble på ca. 1,5 årsverk, men som ikke lot seg effektuere innen 2021, men gjennom ny turnus fra 1. januar 2022.

Året ble preget av Korona-pandemien. Det medførte strenge rutiner i arbeid med brukerne, noe som innebar redusert aktivitet og færre sosiale samlinger og fritidssysler. Også i forhold til ansatte så ble det redusert kursing, møter og samlinger. Pandemien medførte likevel mer bruk av nettet til opplæring, kursing og møter noe som er positivt. Brukerne mottok de nødvendige tjenester, og driften ble gjennomført på en forsvarlig måte. Vi unngikk smitte i hele fjor, både hos brukere og ansatte. Driften for øvrig har hatt fokus på økonomi, turnus/ bemanning og arbeidsmiljø/ HMS-arbeid, og selvsagt brukerrettede tjenester. Tjenesteområdet er stort med mange ansatte, og ikke minst med svært ulike brukergrupper, dvs. brukere med veldig forskjellige diagnoser, atferds utfordringer, evner og behov. Ellers har en del arbeid vært knyttet til planlegging av nye omsorgsboliger på Vensmoen, dvs. for brukerne i tjenesteområdet. En er kommet fram til at målgruppa rus/ psykiatri ikke skal flytte inn i de nye planlagte boliger, men fortsatt kunne bo i paviljong (institusjon) på området, slik som nå. Det er viktig at også denne målgruppa fortsatt får egnede boformer og god og verdig oppfølging.

4.3.10 Vensmoen 2

Reduksjon grunnbemanning tilsvarende kr. 0,228 mill. ble effektuert fra februar 2021. Reduksjon i en lederstilling ga en besparelse på kr. 500 000.

Vensmoen 2	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	32 567 000	32 549 000	-18 000
Vikarutgifter og refusjoner	1 710 000	1 778 000	68 000
Overtid og ekstrahjelp	950 000	831 000	-119 000
Annen lønn	4 000	28 000	24 000
Driftsutgifter	1 537 000	2 153 000	616 000
Andre utgifter og overføringer	332 000	340 000	8 000
Inntekter eks refusjoner	-2 478 000	-2 691 000	-213 000
Resultat	34 622 000	34 988 000	366 000

Fastlønn og sosiale utgifter inkludert refusjoner resulterte i mindreforbruk på grunn av at en fagkoordinatorstilling ble holdt vakant fra medio august 2021. Det samme gjaldt 2 helgestillinger. Det kom inn mer på refusjoner for sykemeldte enn forventet. Overtid og ekstrahjelp resulterte i merforbruk, noe som gjenspeilet behovet for faglig kvalifiserte personell ved rehabiliteringsavdelingen, spesielt ved fravær i personalgruppen. Avviket i inntekter skyldes delvis at det har vært regulert for høyt i budsjettet, i tillegg til at det har vært gjennomført 120 døgn med avlastning ved Korttid og rehabiliteringsavdelingen. Fokus på korona i løpet av 2021 har medført høyere fravær blant de ansatte i og med at de er tidligere hjemme ved tegn til sykdom, og mye av tiden brukes til å klare å skaffe faglig kvalifisert vikar i de ulike boligene. Tjenesteleder har prioritert å få vaksinert både brukere og ansatte i begge tjenesteområdene på Vensmoen. Pga. store problemer med å få tak i vikarer og høyt langtidsfravær i en periode høsten 2021 ble det ansatt en helsefagarbeider for å styrke grunnbemanningen i hele tjenesteområdet. Dette fungerte godt ved at vikarbehovet ble enklere å dekke opp.

Til tross for korona så har faglig påfyll blitt prioritert. Det har vært gjennomført fagdager om Journalføring i Profil og opplæring i Compilo. Det er også utdannet en person ved tjenesteområdet som skal ha HLR kurs for de ansatte. HLR-kurs er gjennomført ved Rehabiliteringsavdelingen. Brannkurs er gjennomført. 6 ansatte har tatt Demensomsorgens ABC og ble ferdig i desember 2021. Det har også vært brukt tid på planlegging av nye omsorgsboliger med involvering av både personal og verger og brukere. Det har vært stort fokus på å få sirkulasjon på rehabiliteringsplassene i 2021. Dette har vært utfordrende å få gjennomført da flere av de som kommer til denne avdelingen trenger annet omsorgsnivå enn det som var forespeilet ved innkomst eller at den fysiske helsen har blitt redusert under oppholdet her. En ser ofte at flere trenger en omsorgsbolig med personalet rundt seg hele døgnet. Fokuset har også vært å få rett kvalifisert personale på de rette vaktene, for å kunne håndtere en full avdeling, tidvis med dobbeltrom.

4.3.11 Knaggen

Bemanningsreduksjon Knaggen 1,1 årsverk ble gjennomført.

Knaggen aktivitetssenter	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifer	7 188 000	6 680 000	-508 000
Vikarutgifter og refusjoner	75 000	26 000	-49 000
Overtid og ekstrahjelp	72 000	26 000	-46 000
Annen lønn	29 000	21 000	-8 000
Driftsutgifter	1 576 000	1 679 000	103 000
Andre utgifter og overføringer	437 000	331 000	-106 000
Inntekter eks refusjoner	-2 523 000	-2 998 000	-475 000
Resultat	6 854 000	5 764 000	-1 090 000

Fastlønn og sosiale utgifter kom over budsjettrammen. Årsaken til dette var at det politiske vedtaket med reduksjon i årsverk på 1,1 stilling fikk ikke helårseffekt. Vikarutgifter og refusjoner gikk også over rammen, på grunn av vikarbruk som følge av ferieavvikling og koronarelatert fravær. Færre ansatte og mer ressurskrevende deltakere er årsaken til mer vikarbruk enn tidligere år. På grunn av pandemi ble det ikke gjennomført så mange arrangementer som planlagt, noe som medførte mindre inntekter enn budsjettert. Få deltakere i prosjektet SAMMEN medførte redusert refusjon fra NAV. Inntektene for Knaggen sitt salg var gode til tross for pandemi. Veldig bra vedsalg og provisjonssalg via Kaleido stod for mesteparten av salgsinntektene. Økt ressursbruk mot dagaktivitetstilbud fører til at inntektsposten for de neste årene må justeres ned til et realistisk nivå.

Vi fikk arrangert polarleir i to uker høsten 2021 i Sulitjelma. Ingen har mistet sitt tilbud på Knaggen, og alle har hatt et stabilt oppmøte. Fokusområdet til personalgruppen har vært forutsigbarhet og trygghet for deltakerne, mestringsopplevelser, positivitet i en krevende periode og videreutvikling av våre tjenester.

4.3.12 NAV Indre Salten

For kommunalt ansvarsområde i NAV er Fauske vertskommune for Saltdal, Hamarøy, Sørfold og Beiarn.

NAV	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	0	0	0
Vikarutgifter og refusjoner	0	-60 000	-60 000
Overtid og ekstrahjelp	0	0	0
Annen lønn	0	1 200 000	1 200 000
Driftsutgifter	572 000	1 668 000	1 096 000
Andre utgifter og overføringer	8 702 000	8 509 000	-193 000
Inntekter eks refusjoner	-371 000	-870 000	-499 000
Resultat	8 903 000	10 447 000	1 544 000

Utviklingen innenfor NAVs ansvarsområde i Saltdal er positiv. Det var 143 mottakere av sosialhjelp i 2021. Dette er en reduksjon med 30 mottakere fra 2020. Det har ikke vært færre mottakere av sosialhjelp de siste 20 år. Mottakere av sosialhjelp søkte i hovedsak bistand til dekning av husleie og strøm samt bistand til livsopphold og supplerende sosialhjelp. Oppfølging av barnefamilier er prioritert. NAV opplevde ikke økt behov for sosialhjelp i som følge av pandemien. I perioden som kommer kan økt aktivitet i samfunnet og høyere priser medføre flere personer med behov for sosialhjelp og økonomisk rådgivning. Mangel på arbeidskraft bidrar til at flere i utenforskap finner arbeid. Samtidig er mangelen på arbeidskraft med kompetansen som arbeidsgivere etterspør bekymringsfullt. Samarbeid mellom NAV og virksomheter for å bidra til lavt sykefravær og bedre utnyttelse av arbeidskraftreserven gir muligheter og blir svært viktig i tiden som kommer.

4.4 Tekniske tjenester

4.4.1 Teknisk drift

Tekniske tjenester består av tjenesteområdene teknisk drift, bygningsforvaltning og plan- og utviklingsavdelingen. Tekniske tjenester sine arbeidsoppgaver er blant annet drift av kommunens bygg, behandling av byggesøknader, infrastruktur, drift av vei og prosjekter innen vann- og avløp. Området er viktig for at kommunen skal nå sine utviklingsmål.

Teknisk drift utenom Selvkost	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifer	5 184 000	6 096 000	912 000
Vikarutgifter og refusjoner	-623 000	0	623 000
Overtid og ekstrahjelp	529 000	571 000	42 000
Annen lønn	14 000	2 000	-12 000
Driftsutgifter	5 597 000	9 107 000	3 510 000
Andre utgifter og overføringer	4 820 000	4 802 000	-18 000
Inntekter eks refusjoner	-8 537 000	-13 343 000	-4 806 000
Resultat	6 984 000	7 235 000	251 000

Resultatet for Teknisk drift utenfor selvkost viser et mindreforbruk på kr. 0,251 mill. Det har vært et høyt fokus på driftsutgiftene.

Teknisk drift har et stort ansvarsområde med blant annet over 110 km veg, 14 km GS-veg og cirka 46 000 m² med andre parkerings og trafikkarealer. Flere av vegstrekningene ligger relativt avsides med lang tilkjøring, mens andre vegstrekninger er rasutsatte. Kommunen har et relativt stort og gammelt gatelysnett. Rasutsatte vegstrekninger er et viktig HMS fokus for tjenesten for å sikre forsvarlige arbeidsforhold til driftspersonalet. Teknisk drift har også et stort vann og avløpsnett som må driftes med over 77 km vann- og avløpsledninger. Dette leveres og distribueres via 10 vannbehandlingsanlegg, 30 avløps-pumpestasjoner, 30 små avløpspumpestasjoner, 1 avløpsrenseanlegg og 3 stk. septiktankanlegg. VA-installasjoner og prosesser driftes og overvåkes døgnkontinuerlig av driftsoperatører på VA-vakt og via driftskontrollanlegg. VA-nettet har et stort rehabiliterings- og vedlikeholdsetterslep. Dette gjelder spesielt på Rognan med ledningsnett som er lagt for 30-60 år siden med en antatt levetid på 30 år. Det har vært en krevende vinter, med skiftende vær og mye nedbør i form av store snøfall. Dette har medført stor aktivitet i tjenesten. Tjenesten har hatt fokus på å ikke brøyte veier hvor det ikke er fastboende, enkelte kortere strekninger brøytes ikke lengre, men fortsatt er det noen veistrekninger der det brøytes. Det har også vært en del uforutsette hendelser på vann og avløp. Det samlede behovet har ført til økt arbeidsbelastning og kapasitetsutfordringer for hele tjenesteområdet. Kommunen skal være stolt av den innsatsen driftspersonalet har vist i 2021 i et krevende driftsår. Tjenesteområde jobber for å få ned lekkasjeprosenten på vannledningsnettet, separering av avløp og renovering av dårlig ledningsnett og kummer. Det jobbes med nytt vannverk i Junkerdal, når etablert vil anlegget være kostnadsbesparende på driftssiden, da det brukes mye ressurser på å holde befolkningen i Junkerdal med rent vann. Det er fremdeles utfordringer for vedlikehold og oppgradering av vegnettet i kommunen. Det foreligger ikke en investeringsplan for en større oppgradering av kommunens veger eller sentrumsområder. Prosessen med ny hovedplan veg er godt i gang og målet er å ha den ferdigstilt i 2022.

Stenging av Nerauran rasteplass er gjennomført.

Tjenesten har fulgt opp investeringsplanene med asfaltering av kommunale veier og ved FKSK arena. Videre har man tatt nødvendig investeringer på utskifting av biler og utstyr.

4.4.2 Byggforvaltning

I årsbudsjettet ligger det inne Enøk-tiltak på 2 mill. Arbeidet er ikke påbegynt. Garasjebygg Hjemmesykepleien er det avsatt 0,6 mill. Arbeidet ble påbegynt, men da en fikk inn tilbud på carporter, viste det seg at budsjettrammen var for lav. Det ble derfor fremmet ny sak med økt ramme. Arbeidet med utskifting av varmepumpe og ventilasjon kostet 1,8 mill. Og ble avsluttet i mars.

Bygningsforvaltning	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	18 779 000	17 304 000	-1 475 000
Vikarutgifter og refusjoner	264 000	601 000	337 000
Overtid og ekstrahjelp	89 000	102 000	13 000
Annen lønn	28 000	142 000	114 000
Driftsutgifter	5 416 000	3 211 000	-2 205 000
Andre utgifter og overføringer	142 000	288 000	146 000
Inntekter eks refusjoner	-461 000	-260 000	201 000
Resultat	24 257 000	21 388 000	-2 869 000

Det er i driftspostene byggforvaltning får de største avvikene. Posten for løpende vedlikehold er uavkortet brukt til pålagte kontroller og rutinemessig utskiftinger av eks. filter til ventilasjon. Så når vi da får feil på teknisk utstyr og installasjoner, sa er det ikke tilstrekkelig ressurser til å lukke slike avvik.

Forvaltning av kommunale bygg: Arbeidsgruppen la i oktober fram sitt arbeid der de hadde gjennomgått kommunerevisjonens rapport om kommunens byggforvaltning. Arbeidsgruppa har utformet et premissnotat der gruppa presenterte forslag for å bedre rammebetingelser for byggforvaltningen, med en milepælsplan.

Renholdsplan: Arbeidet med renholdsplanen har vist seg å være mer omfattende å få rettet enn først antatt. I tillegg er det krevende å identifisere rommene i en romplan, da flere rom i bygningen har samme nummer. Det vil fortsatt ta endel tid før renholdsplanen kan ferdigstilles, da arbeidet må utføres sammen med den øvrige drift.

Tilstandsanalyser skoler: Det ble gjennomført tilstandsanalyse av skolene i kommunen, og det avdekte et samlet etterslep på kr. 127 mill. Det ble utarbeidet en plan for lukking av deler av dette etterslepet.

Vedlikeholdsplan 2021-2024: Byggforvaltning fikk gjennomført ca. 37,5 % av planlagte tiltak i vedlikeholdsplanen. Dette skyldes i hovedsak at midlene måtte omprioriteres til andre mer presserende tiltak. Flere av tiltakene krevdes for å kunne videreføre drift i bygningene. Her kan nevnes, motorhavari ventilasjon kjøkken ved Høgbakken sykehjem, samt radonutfordringer ved Røkland skole, Rognan barneskole og Høyjarfall barnehage.

Skolekjøkkenene ble ferdigstilt. Dette var et stort løft for begge skolene det gjaldt. Renovering av øvre Saltdal kirke var budsjettert på 2020, men har fått en kostnad på kr. 0,260 mill. på 2021. Også endel kostnader knyttet til skolekjøkkenene kom på dette budsjettåret ca. Kr. 0,180 mill. Sykehjemmet hadde motorhavari på ventilasjonen for kjøkkenet. Vi var derfor nødt til å leie inn firma for å bytte motor og vifter for å få anlegget i gang igjen. Byggforvaltning brukte kr. 0,360 mill. på montering av radonbrønner. Dette var nødvendig for å kunne holde de skolene og barnehagene det gjaldt åpne. Kommunen har fortsatt noen bygg som er over tiltaksverdier. Dette arbeidet må fortsette i 2022.

Tjenesteområde hadde en gjennomsnittlig nærværsprosent på 90,2 % i 2021. Det laveste nærværet er innen renhold. Renholderne er en av arbeidsgruppene som har fått ekstra store belastninger i 2021 som følge av korona og arbeidet med å begrense spredning.

4.4.1 Plan og Utvikling

Oppfølging av politiske vedtak

Utredning knyttet til kommunedelplan for Skjerstadfjorden: Kommunestyret gjorde i juni 2019 vedtak om utsettelse av kommunedelplanen, med krav om flere utredninger før sluttbehandling. En del utredninger ble gjennomført i 2020, mens gjenstående arbeid ble gjennomført våren/sommeren 2021, og kommunedelplanen ble endelig vedtatt av kommunestyret i oktober 2021.

Kommuneplanens arealdel: I vedtatt kommunal planstrategi for 2020-23 er kommuneplanens arealdel satt opp med revidering i 2021. Det var i budsjettet for 2021 satt av midler til dette arbeidet. Planarbeidet har ikke fått en formell oppstart, men det er gjort noe forarbeid. Planarbeidet vil bli gjennomført i 2022/23.

Revisjon av trafikksikkerhetsplanen: Arbeidet ble igangsatt i 2021. Det er gjennomført registrering av barnetråkk, herunder kryssing av vei. Planen ferdigstilles i 2022.

Utredning motorsportsanlegg*:* Arbeidet igangsatt, med vurdering av aktuelt område. Støyberegninger er gjennomført for ulike typer anlegg. Digitalt kartverk og egenandel trafikksikring gjennomført. Planlagt investering i endelig løsning for Mølndammen ikke realisert pga. politisk vedtak om flere utredninger, investering utsatt til 2022. Opparbeiding av parkeringsplass mm. i forbindelse med Skuterløype Skaiti-Grensen utsatt til 2022 pga. avventing av endelig vedtak om kommunal forskrift om skuterløype.

Plan og Utvikling	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	6 190 000	6 629 000	439 000
Vikarutgifter og refusjoner	-232 000	0	232 000
Overtid og ekstrahjelp	82 000	45 000	-37 000
Annen lønn	156 000	66 000	-90 000
Driftsutgifter	1 656 000	2 130 000	474 000
Andre utgifter og overføringer	9 758 000	1 428 000	-8 330 000
Inntekter eks refusjoner	-11 785 000	-3 119 000	8 666 000
Resultat	5 825 000	7 179 000	1 354 000

Tjenesteområdet hadde i 2021 mindreforbruk på kr. 1.347 mill, noe som i hovedsak skyldes fire elementer. Dette er vakanse i prosjektingeniørstilling, utsatt igangsetting av revisjon kommuneplanens arealdel, økte gebyrinntekter på grunn av store byggeprosjekter, samt refusjoner knyttet til sykemelding. Det er for øvrig store avvik på postene for andre utgifter og overføringer, samt Inntekter eks. refusjoner uten at dette har noen større betydning for det samlede resultatet. Merforbruket på kr. 8.330 mill. innen andre utgifter og overføringer skyldes i hovedsak avsetning av mottatte tilskuddsmidler Covid 19 til bundet fond, samt utbetaling av innvilgede tilskudd fra Covid 19-midler og næringsfond B. Covid 19-midlene er kompensasjonsmidler som Saltdal kommune har mottatt fra staten til å støtte lokalt næringsliv som har blitt rammet av pandemien. Beløpene har sin motpost under inntekter eks. refusjoner slik

at disse ikke har noen nettovirkning på samlet budsjett. Resterende merforbruk skyldes utbetalinger knyttet til veterinærordningen. Posten inntekter eks. lønnsrefusjoner viser merinntekter på kr. 8.666 mill. Det meste av dette skyldes Covid 19-midlene nevnt ovenfor. Resterende avvik innen posten skyldes i stor grad at Saltdal kommune som koordinator for veterinærordningen i kommunene Saltdal, Beiarn, Fauske, Sørfold og deler av tidligere Skjerstad fikk utbetalt et samlet tilskuddsbeløp på kr. 1.283 mill. til drift av ordningen. Dette er midler som etter hvert har blitt betalt ut til veterinærtjenesten.

Tjenesteområdet hadde ved utgangen av året åtte stillingshjemler, men en stilling som prosjektingeniør har stått vakant helt siden mai 2020. Redusert bemanning over tid har vært utfordrende for tjenesteområdet i forhold til gjennomføring av alle pålagte arbeidsoppgaver og forventninger fra politisk nivå. Avdelingen har mange ulike arbeidsområder, herunder arealplanlegging, byggesak, oppmåling/geodata, jordbruk, skogbruk, utmarksforvaltning, motorferdsel, kommunale investeringsprosjekter, samferdsel og næring. Arbeidet ved Plan og Utvikling besto også i 2021 av svært mye saksbehandling, med et betydelig antall delegerte saker og for øvrig en rekke saker til det politiske nivå. I tillegg arbeid med ulike kommunale planer, bl.a. ble landbruksplan 2021-2030 for Saltdal vedtatt i februar 2021. Av større investeringsprosjekter det har vært jobbet med kan nevnes omsorgsboliger Vensmoen, VA til nytt industriområde ved Nexans og utredninger knyttet til Mølndammen. Det har vært to større private utbyggingsprosjekter/planer der Plan og Utvikling har vært vesentlig involvert med kommunal saksbehandling (nye bygg for Hepro og Nexans).

Samlet sykefravær ved Plan og Utvikling utgjorde 1,9% i 2021.

Teknisk drift Selvkost	Regnskap 2 021	Budsjett 2 021	Resultat 2 021
Fastlønn og sosiale utgifter	5 750 000	3 966 000	-1 784 000
Vikarutgifter og refusjoner	-157 000	0	157 000
Overtid og ekstrahjelp	367 000	271 000	-96 000
Annen lønn	43 000	67 000	24 000
Driftsutgifter	4 980 000	4 545 000	-435 000
Andre utgifter og overføringer	14 504 000	13 865 000	-639 000
Inntekter eks refusjoner	-29 657 000	-31 710 000	-2 053 000
Resultat	-4 170 000	-8 996 000	-4 826 000

5. Vedlegg

5.1 Komplett oversikt resultatgjennomføring alle ansvar

Ansvar		Regnskap 2021	Rev. Budsjett 2021	Resultat 2021
	Sentraladministrasjon	0	0	
1000	Kommunestyre/formannskap/levekår	2 817 766	3 042 907	225 141
1001	Eldreråd	16 833	20 510	3 677
1002	Valg	461 359	299 000	-162 359
1003	Støtte til partier	57 114	57 000	-114
1004	Kontrollutvalget	136 443	149 510	13 067
1008	Div. kommunale utvalg	265 209	235 020	-30 189
1009	Tilfeldige utgifter / formannskapet	783 546	762 000	-21 546
1010	Til kommunestyrets disposisjon	0	100 000	100 000
1011	Ungdomsrådet	577	28 510	27 933
1012	Råd funksjonsmemmede	3 368	17 102	13 734
1202	Arbeidsmiljøutvalget	1 000	71 306	70 306
	Sum Politisk nivå	4 543 215	4 782 865	239 650
1050	Distriktsrevisjonen	1 118 080	1 125 000	6 920
1702	Sommerjobb ungdom	220 888	310 994	90 106
1704	Kirkelig Fellesråd	3 707 661	3 749 000	41 339
1705	Andre religiøse formål	794	145 000	144 206
1706	Frivillighetssentralen	609 000	609 000	0
	Sum diverse tilskudd og tiltak	5 656 423	5 938 994	282 571
1101	Rådmannskontoret	6 332 270	6 816 977	484 707
1103	Rådhuset	466 039	492 000	25 961
1104	Edb-avdelingen	4 117 670	4 689 895	572 225
1200	Fellestjenester	5 055 583	4 501 000	-554 583
1201	Personalutgifter	3 741 404	3 621 776	-119 628
3103	Folkehelse	159 848	187 412	27 564
	Sum Rådmannskontoret	19 872 814	20 309 060	436 246
1102	Økonomiavdelingen	7 557 350	7 390 700	-166 650
	Sum økonomiavdelingen	7 557 350	7 390 700	-166 650
1110	Servicekontor	1 587 169	1 647 957	60 788
	Sum HR-personal og servicetorg	1 587 169	1 647 957	60 788

	Sum Sentraladministrasjon	**39 216 971**	**40 069 576**	**852 605**
	Oppvekst og Kultur			
1105	Skolefaglig koordinator	12 304 590	11 586 353	-718 237
	Sum stab oppvekt og kultur	12 304 590	11 586 353	-718 237
3502	Flykningtjeneste	-3 937 436	-1 940 666	1 996 770
	Sum flykningtjeneste	-3 937 436	-1 940 666	1 996 770
2501	Rognan barneskole	22 049 128	21 259 021	-790 107
2502	SFO Rognan	721 536	645 942	-75 594
2503	Rognan svømmehall	1 413 790	1 538 615	124 825
	Sum Rognan barneskole	24 184 454	23 443 578	-740 876
2601	Rognan ungdomsskole	15 056 559	13 259 300	-1 797 259
	Sum Rognan ungdomsskole	15 056 559	13 259 300	-1 797 259
2701	Røkland skole	16 819 272	14 493 402	-2 325 870
2702	SFO Røkland	734 605	538 312	-196 293
2703	Norskopplæring voksne	850 874	1 251 588	400 714
	Sum Røkland skole	18 404 751	16 283 302	-2 121 449
5000	Kulturadministrasjon	1 592 681	1 530 559	-62 122
5001	Idrett/friluft	235 222	385 000	149 778
5004	Kulturformidling	286 671	398 000	111 329
5006	Allment kulturarbeid	57 281	42 878	-14 403
5010	Saltdalshallen	226 488	190 000	-36 488
5011	Rognanbryggene	14 513	31 000	16 487
5012	Aktivitetshuset	153 178	148 000	-5 178
5100	Saltdal folkebibliotek	1 989 454	1 880 709	-108 745
5200	Rognan kino	3 556	15 000	11 444
5201	Bygdetunet	336 418	338 000	1 582
5202	Kinokiosk	3 775	-4 000	-7 775
5203	Rognan samfunnshus	145 047	76 000	-69 047
5204	Kulturvern - museer	1 533	0	-1 533
5301	Fritidsleder	490 448	422 165	-68 283
5302	Ungdomsklubb Rognan	655 267	861 480	206 213
5304	Ungdomskubb Røkland	0	8 000	8 000
5305	Juniorklubb Rognan	6 564	16 000	9 436
5308	Kulturmønstring	5 312	32 806	27 494
5310	Barn og ungdom	15 721	315 000	299 279

5500	Saltdal kulturskole	2 507 350	2 362 497	-144 853
5501	Øvingslokale musikk (Rockebingen/Smia)	2 423	42 000	39 577
	Sum kultur	8 728 902	9 091 094	362 192
2303	Rognan barnehage	8 155 197	7 039 337	-1 115 860
	Sum Rognan barnehage	8 155 197	7 039 337	-1 115 860
2304	Knekthågen barnehage	6 929 253	6 195 350	-733 903
	Sum Knekthågen barnehage	6 929 253	6 195 350	-733 903
2305	Saltnes barnehage	4 127 814	3 770 482	-357 332
	Sum Saltnes barnehage	4 127 814	3 770 482	-357 332
2306	Trollskogen barnehage	7 090 722	6 269 725	-820 997
	Sum Trollskogen barnehage	7 090 722	6 269 725	-820 997
2307	Høyjarfall barnehage	4 243 273	3 460 512	-782 761
	Sum Høyjarfall barnehage	4 243 273	3 460 512	-782 761
	Sum oppvekst og kultur	105 288 079	98 458 367	-6 829 712
	Helse og Omsorg			
3200	Administrasjon Sosialenheten	920	-208 348	-209 268
4400	Administrasjon omsorg	1 838 192	-1 546 120	-3 384 312
	Sum stab helse og omsorg	1 839 112	-1 754 468	-3 593 580
4470	Knaggen	6 854 069	5 763 734	-1 090 335
	Sum Knaggen	6 854 069	5 763 734	-1 090 335
3205	Boligkontor	360 934	0	-360 934
3500	Nav Indre Salten	1 144 589	4 321 500	3 176 911
3501	Økonomisk sosialhjelp	7 397 227	6 125 000	-1 272 227
	Sum Nav Indre Salten	8 902 750	10 446 500	1 543 750
3100	Helsesenteret	1 665 047	1 262 534	-402 513
3101	Miljørettet helsevern	270 729	281 000	10 271
3108	Legetjeneste	9 365 439	8 466 492	-898 947
3109	Legevaktsentralen	3 619 783	3 100 000	-519 783

	Sum Lege	14 920 998	13 110 026	-1 810 972
3102	Helsestasjon	2 994 243	3 524 302	530 059
3106	Jordmor	704 121	791 806	87 685
	Sum Helsestasjon	3 698 364	4 316 108	617 744
3107	Fysak	414 592	483 664	69 072
3110	Fysioterapi	2 454 031	2 716 695	262 664
3111	Ergoterapi	833 908	834 513	605
	Sum Fysio-ergo	3 702 531	4 034 872	332 341
4410	Saltdal Sykehjem	39 241 704	35 038 045	-4 203 659
4412	Kjøkken sykehjem	2 849 716	3 129 308	279 592
	Sum Sykehjem	42 091 420	38 167 353	-3 924 067
4420	Hjemmesykepleie	27 501 048	29 433 908	1 932 860
4422	Personlig assistent	1 816 547	2 380 253	563 706
4423	Omsorgsboliger	-877 531	-859 210	18 321
4424	Heimly	56 163	309 460	253 297
4426	BPA (før hjemmeboende)	7 048	-62 490	-69 538
	Sum Hjemmetjenesten	28 503 275	31 201 921	2 698 646
3203	Barnevern	7 096 140	9 670 643	2 574 503
3204	Psykiatri	2 940 698	2 449 116	-491 582
	Sum barnevern og Innsatstjenesten	10 036 838	12 119 759	2 082 921
4430	Saltnes	13 388 323	11 398 649	-1 989 674
4431	Hesteskoen	10 552 951	11 025 205	472 254
4432	Avlastning	3 616 817	3 197 260	-419 557
4435	Barnebolig	5 468 898	4 182 194	-1 286 704
	Sum Bomiljø Rognan	33 026 989	29 803 308	-3 223 681
4445	Fløyvegen 51	7 905 590	7 649 894	-255 696
4461	Fløyveien 20	13 089 468	13 271 220	181 752
4463	Fløyveien 16	7 107 532	7 943 464	835 932
4464	Fløyvegen 26 endr	6 519 774	6 124 145	-395 629
	Sum Vensmoen 2	34 622 364	34 988 723	366 359
	Bomiljø 3	58 786	0	-58 786
	Sum Bomiljø 3	58 786	0	-58 786

4405	Institusjon ROP (rus/ psykiatri)	6 980 810	5 378 490	-1 602 320
4444	Fløyveien 14	6 393 132	6 180 937	-212 195
4446	Fløyveien 24	5 742 021	5 034 537	-707 484
4442	Fløyveien 12	4 840 792	4 291 557	-549 235
	Sum Vensmoen 1	23 956 755	20 885 521	-3 071 234
	Sum Helse og omsorg	212 214 251	203 083 357	-9 130 894
	Tekniske tjenester			
6200	Administrasjon BYTE	2 073 327	1 751 076	-322 251
6210	Teknisk verksted Vensmoen	-24 250	47 000	71 250
6221	Brannstasjon/ambulansebygg	-9 548	0	9 548
6260	Rengjøring	10 937 522	10 948 780	11 258
6270	Vaktmestertjenester	6 696 817	5 916 274	-780 543
6280	Snekkertjenester	684 641	696 573	11 932
6290	Løpende driftskostnader	2 177 652	1 033 000	-1 144 652
6291	Spesifisert vedlikehold/investering	1 720 660	996 435	-724 225
	Sum byggforvaltning	24 256 821	21 389 138	-2 867 683
6400	Driftsavdelingen	-157 282	404 861	562 143
6410	Drift og anlegg	89 823	247 026	157 203
6411	Biler og maskiner	-101 697	2 923 910	3 025 607
6420	Idrettsanlegg Rognan	150 622	396 000	245 378
6421	Idrettsanlegg Røkland	93 014	119 000	25 986
6422	Friluftsliv/parker/sentrumsareal	558 627	405 109	-153 518
6423	Skansenøyra	0	13 000	13 000
6470	Kaianlegg	-3 346 481	-2 386 000	960 481
6471	Sommervedlikehold veger	1 577 748	569 714	-1 008 034
6472	Vintervedlikehold veger	6 577 434	3 131 000	-3 446 434
6473	Parkering Stolpen	432	0	-432
6474	Nerauran	258 034	-20 000	-278 034
6475	Gatelys	1 160 637	1 431 000	270 363
6478	G/s-veger, trafikksikring	56 187	0	-56 187
6480	Ras, flomsikring	65 094	0	65 094
	Sum teknisk drift utenom Selvkost	6 982 192	7 234 620	252 428
6430	Drift av vannverk	-5 010 578	-7 416 359	-2 405 781
6440	Drift av avløpsanlegg	-3 849 661	-6 286 361	-2 436 700

6441	Slam-innsaml/behandling	-25 931	-62 303	-36 372
6450	Renovasjon	57 939	-41 000	-98 939
6460	Brannvesen	4 626 364	4 790 192	163 828
6461	Feier	25 622	19 389	-6 233
	Sum teknisk drift selvkost	-4 176 245	-8 996 442	-4 820 197
6500	Resultatenhetsledelse	991 743	1 040 736	48 993
6501	Planstab	1 840 892	3 073 220	1 232 328
6502	Leasingbil rådhuset	30 772	0	-30 772
6510	Oppmåling	776 601	866 041	89 440
6521	Generelt næringsarbeid	75 000	75 000	0
6524	Slipen Scene	144 271	218 000	73 729
6525	Landbrukskontor	1 361 254	1 288 508	-72 746
6529	Naturforvaltning og friluftsliv	445 463	475 726	30 263
6530	Næringsprosjekt	179 980	130 000	-49 980
6540	Viltfond	-21 103	12 060	33 163
	Sum Plan og utvikling	5 824 873	7 179 291	1 354 418
	Sum tekniske tjenester	32 887 641	26 806 607	-6 081 034
8000	Skatt formue og inntekt	-127 406 275	-119 165 000	8 241 275
8001	Eiendomsskatt	-11 362 900	-11 328 000	34 900
8002	Statlig rammeoverføring	-207 310 491	-202 939 000	4 371 491
8003	Generelle statstilskudd	-53 886 359	-53 270 000	616 359
8006	Konsesjonsinntekter/-avsetninger	-2 669 021	-2 506 000	163 021
8100	Renter og lånetransaksjoner	23 148 359	23 926 093	777 734
8103	Under-/overskudd tidligere år	6 951 071	6 951 000	-71
8104	Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk	5675612	0	0
8107	Overf. mellom drifts- og inv.regnsk.	9 187 525	2 115 000	-6 936 368
8110	Formidlingslån, nye lån	-896 762	-884 000	12 762
8120	Formidlingslån, renter/avdrag	777 913	810 000	32 087
8200	Pensjonsavvik	-31 815 617	-12 128 000	19 687 617
8300	Over/ Underskudd			
		-389 606 945	-368 417 907	21 189 038

5.2 2021 kommunestyrevedtak

Saksnr	Tittel på sak	Vedtak fattet av kommunestyret i 2021
1/2021	Godkjenning av innkalling	
2/2021	Godkjenning av avtale om kommunal overtagelse av Kvæle vannverk	Enstemmig vedtak: Avtale, datert 26. november 2020, mellom Kvæle vannverk AL og Saltdal kommune om kommunal overtakelse av Kvæle vannverk, godkjennes.
3/2021	Landbruksplan for Saltdal kommune 2021-2030	Vedtak: Landbruksplan for Saltdal kommune 2021-2030 med tiltaksdel gjeldende for perioden 2020-2024 vedtas. Landbruksplanen revideres innen utgangen av desember 2030. Tiltaksdelen rulleres hvert andre år. Første gang innen utgangen av desember 2022. Saltdal kommune forutsetter at reindriftsnæringens utfordringer og muligheter innarbeides ved revisjon av tiltaksdelen og satsingsområder ved første gangs rullering i 2022. Endringer i landbruksplanen - tilføyes: 4.5.1. Biokull som karbonlagring og jordforbedring. Med gårdsanlegg kan dette også være næringsmuligheter 4.5.4: Endres til: Ved bygging av kommunale bygg kan tre kunne være et hovedelement. Endringer i landbruksplanens tiltaksdel: Delmål 1) økt matproduksjon - ta bort streng på begge punkter Delmål 2) økt matproduksjon - ta bort streng Delmål 2) rekruttering og nettverk; ta bort streng.
4/2021	Kommunale avgifter og gebyrer 2021. Fastsettelse av gebyrer	Enstemmig vedtak:1.Vann- og avløpstjenesten i Saltdal kommune skal være selvfinansierende gjennom gebyrinntektene.2.Med hjemmel i "Lov om kommunale vass- og avløpsanlegg", "Forskrift om vann- og avløpsgebyrer, Saltdal kommune", "Forskrift om slamavskillere, privet, tette tanker, minirenseanlegg, Saltdal kommune", "Brann- og eksplosjonsvernloven § 28", "Forskrift om gebyr for gjennomføring av feie- og tilsynstjenester, Saltdal kommune", og "Lov om vern mot forurensninger og om avfall §§ 26 og 34", vedtas Kommunale avgifter og gebyrer 2021 som fremlagt.3. Samtlige avgifter skal fremkomme i kroner Alle abonnenter betaler abonnementsgebyr og forbruksgebyr for vann og avløp.Boenheter over 75 m² betaler forbruksgebyr for 200 m³.Boenheter under 75 m² betaler forbruksgebyr for 150 m³.Fritidsboliger/ hytter med innlagt vann betaler forbruksgebyr for 150 m³.Abonnenter med vannmåler betaler forbruksgebyr for antall m³. MERK TABELL MED BELØP ER FJERNET HER

5/2021	Retaksering for utskriving av eiendomsskatt	Vedtak: 1.Det gjennomføres kontorjustering av eiendomsskatten i 2021, slik at det foreligger nye grunnlag for utskriving av eiendomsskatten i 2022. Det forutsettes at takstene ikke overstiger antatt omsetningsverdi. 2.Administrasjonen bes jobbe videre med å forberede en ny alminnelig taksering i 2022 som gjøres gjeldende for utskriving av eiendomsskatten i 2023. Kostnadene innarbeides i budsjett og økonomiplan 2022-2025.
6/2021	Investeringsmidler Slipen 2021	Vedtak:1. Kommunestyret vedtar å investere1,0 mill til arbeid med Slipen i investeringsbudsjett 2021. Tiltaket finansieres med bruk av lånemidler.2. Finansiering gjøres gjennom omdisponering fra den vedtatte investeringen på «Fjerning/restaurering av demning ved Mølndammen» som reduseres fra 3,6 mill til 2,6 mill for budsjettet.
7/2021	Rapport forvaltningsrevisjon: Vedlikehold av veil	Enstemmig vedtak: 1.Forvaltningsrevisjonsrapporten Vedlikehold av vei er forelagt kommunestyret i Saltdal og tas til etterretning. 2.Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger. 3.Kommunestyret registrerer at rapporten leveres 10 måneder etter fastsatt frist, og ber revisor treffe tiltak slik at kommende rapporter leveres innen frist.
8/2021	Videre oppfølging Vensmoen museum	Vedtak: Saltdal kommune tar et initiativ til å samle partene til drøfting av driftsmodell, med særlig avklaring av økonomiske forpliktelser. Saken legges fram for kommunestyret senest i september møtet 2021.
9/202	Innstillingsrett	Enstemmig vedtak:I medhold av kommuneloven § 5-14 fastsettes følgende innstillingsrett:Politisk innstillingsrett:-Formannskapet, kontrollutvalget, helse og omsorgsutvalget, oppvekst, kultur og miljøutvalget og valgnemda tildeles innstillingsrett til kommunestyret på saker innen de saksområder de har myndighet og som skal behandles i kommunestyret.-Administrasjonsutvalget tildeles innstillingsrett til kommunestyret i personalrelaterte retningslinjer og reglementer. -Ordføreren tildeles innstillingsrett på de politiske saker som ordføreren selv saksbehandler.Administrativ innstillingsrett:-Kommunedirektøren tildeles innstillingsrett til formannskap, administrasjonsutvalget, helse og omsorgsutvalget, oppvekst, kultur og miljøutvalg, valgnemda og administrasjonsutvalget.Kommunedirektøren skal påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet. Utredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak.Vedtatt innstillingsrett innarbeides i delegeringsreglementet
10/2021	Tilknytning av Salten Brann IKS som deleier i nasjonalt interkommunalt selskap, utsatt behandling	Enstemmig vedtak: Saltdal kommune stiller seg positiv til at Salten Brann IKS tilslutter seg avtale om opprettelse av et nasjonalt interkommunalt selskap med formål å anskaffe, implementere, drifte og forvalte nytt oppdragshåndteringssystem i landets 110-sentraler.

11/2021	Drøftingssak - Evaluering interkommunal legevakt	Enstemmig vedtak: Saken utsettes.
12/2021	Lønnspolitiskplan for Saltdal kommune for perioden 01.10.2020 - 30.04.2022	Enstemmig vedtak: Lønnspolitiskplan for Saltdal kommune for perioden 01.10.2020-30.04.2022 vedtas. Ved endringer i hovedavtalen, hovedtariffavtalen eller gjeldende lover, forskrifter eller reglementer i perioden revideres planen i henhold til eventuelle endringer.
13/2021	Nærværsrapport 2020 og 4. kvartal 2020	Enstemmig vedtak: Rapportene tas til orientering.
14/2021	Søknad om skjenkebevilling - Tørstn bar AS	Enstemmig vedtak:I henhold til lov om alkoholholdige drikker av 02. juni 1989 nr. 27, gis Tørstn bar AS v/ Azad Narsti bevilling til skjenking av øl, vin og brennevin samt for angitt uteområde.Skjenkestyrer: Azad NarstiStedfortreder: Wanja BlindFølgende skjenketider fastsettes:7.4.2 SkjenketiderSøndag-torsdag, alkoholholdig drikk gruppe 1 og 2 kl. 08:00 - 02:00Fredag og lørdag, alkoholholdig drikk gruppe 1 og 2 kl. 08:00 - 03:00Søndag-torsdag, alkoholholdig drikk gruppe 3 kl. 13:00 - 02:00Fredag og lørdag, alkoholholdig drikk gruppe 3 kl. 13:00 - 03:00Bevillingen gis for resten av perioden fram til 30.06.2024.
15/2021	Søknad om skjenkebevilling - CHH AS for Rognan hotell	Enstemmig vedtak: I henhold til lov om alkoholholdige drikker av 02. juni 1989 nr. 27, gis CHH AS for Rognan Hotell v/ Henry Hansen bevilling til skjenking av øl, vin og brennevin samt for angitte uteområder. Skjenkestyrer: Henry Hansen Stedfortreder: Christine Løksti Følgende skjenketider fastsettes: Søndag-torsdag, alkoholholdig drikk gruppe 1 og 2 kl. 08:00 - 02:00 Fredag og lørdag, alkoholholdig drikk gruppe 1 og 2 kl. 08:00 - 03:00 Søndag-torsdag, alkoholholdig drikk gruppe 3 kl. 13:00 - 02:00 Fredag og lørdag, alkoholholdig drikk gruppe 3 kl. 13:00 - 03:00 Bevillingen gis for resten av perioden fram til 30.06.2024.
16/2021	Søknad om fritak som medlem i Eldrerådet for resten av valgperioden og nyvalg	Enstemmig vedtak:Av helsemessige årsaker innvilges May Anne Bjørnstrøm fritak som medlem i Eldrerådet for resten av valgperioden.Som medlem i eldrerådet for resten av valgperioden 2021-2023 velges Gunnlaug Stormo.

17/2021	Høringssvar til endringer i forskrift 23. mai 2017 nr 638. om samiske stedsnavn.	Vedtak: Saltdal kommune ønsker å være tydelig på at Saltdal ligger innenfor pitesamisk språkkommune og fremmer følgende innstilling til høringa. ·Nordsamisk rettskriving skal brukast i Troms og Finnmark og i Nordland til Efjorden i Narvik kommune. ·Skoltesamiske stedsnavn i Sør-Varanger kommune skal likevel følgje Skoltesamisk rettskriving. ·Lulesamisk rettskriving skal brukes frå og med Efjorden i Narvik kommune og sørover til og med Sørfold kommune samt Kjerringøy i Bodø kommune. ·Pitesamiske stedsnavn frå Saltdal kommune Fauske kommune og Mistfjorden i Bodø kommune sørover til og med Meløy kommune samt Rana kommune nord for Langvatnet/Mo/Ranelva/Virvassåga skal følge Pitesamisk rettskriving. ·Umesamiske stedsnavn i resten av Rana kommune og i Rødøy, Lurøy, Nesna og Hemnes kommune sør til Okstindbreen. ·Sør for dette skal Sørsamisk rettskriving brukes. ·Resten av endringene i forskrift 23. mai 2017 nr. 638 om stedsnavn tilrås uten bemerkninger
18/2021	Prosess ansettelse av kommunedirektør	Enstemmig vedtak: 1.Stein-Ole Rørvik konstitueres som kommunedirektør fra 1.mars 2021 frem til ny kommunedirektør er ansatt. Stein-Ole Rørvik lønnes med samme lønn som Ronny Seljeseth i den tiden han er konstituert i kommunedirektørstillingen. 2.Ansettelsesutvalget skal bestå av følgende personer: Ordfører, varaordfører, Jan Arild Ellingsen, representant fra Fagforbundet og representant fra Utdanningsforbundet.
19/2021	Sluttbehandling. Detaljreguleringsplan Evensgård massevedtak	Enstemmig vedtak:I medhold av Plan og bygningslova § 12-12 egengodkjennes Detaljreguleringsplan for massetak Evensgård, Plan id 2018004, revidert plankart datert 23.02.2021:Planformål:1.Byggegrense fastsettes til 15 meter fra senterlinje veg.2.Områder innenfor byggegrense mot veg avsettes til reguleringsformål vegetasjonsskjerm.Planbestemmelser:Tilføyes.Planbestemmelse § 7.1 Vegetasjonsskjerm.Det tillates ikke terrenginngrep.§ 9.4 Voll mot fylkesvegHele paragrafen fjernesNy § 9.4 EtterbrukEtter at masser er tatt ut kan området benyttes til deponering av rene masser. Rene masser defineres som jord, stein, sand, grus, leire og myr uten forurensning.
20/21	Godkjenning av innkalling	

21/21	Fastsettelse av Forskrift om snøskuterlløype i henhold til motorferdselslova § 4a. Strekningen Skaiti - parkeringsplass grensen	Vedtak: Plan for snøscooterløyper i Saltdal kommune strekningen Skaiti – parkeringsplass grensen med lokal forskrift vedtas med hjemmel i motorferdselloven med forskrift om bruk av motorkjøretøyer i utmark og på islagte vassdrag § 4A med følgende endringer: § 3a) løypenettet åpnes tidligst 1. januar og stenges senest 1. mai. I år det er rein i de aktuelle kalvingsområder og/eller senvinterbeiter, kan reindriften kreve at løypen stenges mellom 15. april og 1. mai. Dersom området skal tas i bruk som kalvingsområder eller flyttleier skal løypa stenges.
22/21	Klage på kommunestyrets sluttbehandling. Detaljergulering splan for Grytvikvatnet hytteområde, plan i	Enstemmig vedtak:Kommunestyret kan ikke se at klagene inneholder nye momenter som kommunestyret ikke var klar over da planen ble sluttbehandlet. Følgende klage imøtekommes:Det imøtekommes klage på muligheten for bedre adkomst mot hyttetomter i vest, samt for å få større avstand mellom fritidsbebyggelsen. Hytte BF15 fjernes.Kommunestyret påpeker at grunneier tillatelse skal innhentes ved snøskuterkjøring.Klagen oversendes Statsforvalteren i Nordland for endelig avgjørelse.
23/2021	Godkjenning av innkalling	
24/2021	Delegeringsreglement 2021-2023	Vedtak: 1. Det politiske delegeringsreglementet vedtas med følgende endringer: Energiloven, mineralloven og vassdragsreguleringsloven tas ut av OKM sitt delegeringsområde. Disse lovene tas inn i formannskapet. Saker som omhandler disse lovene skal refereres i OKM. Lovene tas inn i formannskapet. 2. Kommunedirektørens administrative delegeringsreglement (sub-delegering) tas til orientering 3. Det opprettes partssammensatte utvalg i HO-utvalget og OKM-utvalget tilsvarende adm.utvalget
25/2021	Vedlikeholdsplan 2021 - 2024Godkjent	Enstemmig vedtak: Vedlikeholdsplanen 2021 – 2024 godkjennes.
26/2021	Avtale mellom Saltdal kommune og Vensmoen Eiendom AS om driftstilskudd	Enstemmig vedtak: Saltdal kommune inngår vedlagt forslag til avtale datert 01.05.21 med Vensmoen Eiendom AS om et årlig driftstilskudd på kr. 662 000. Tilskuddet justeres senere i tråd med endring i konsumprisindeksen. Avtalen gjelder fra tidspunkt for inngåelse av avtalen, er oppsigelig med ett års varsel og betinger at eierstrukturen i selskapet er som i dag.
27/2021	Foreldreundersøkelsen i barnehagene 2020	Enstemmig vedtak: Informasjon om foreldreundersøkelsen tas til orientering.
28/2021	Prosess utredning av	Enstemmig vedtak: 1.Kommunestyret tar saken til orientering. 2.Kommunedirektøren gis myndighet til å utrede alternative

	vertskommune modellen PPT	organisasjonsformer dersom vertskommuneavtalen for PPT Indre Salten sies opp.
29/2021	Logopedstillingen i Saltdal	Enstemmig vedtak:Kommunestyret vedtar at logopedstillingen i Saltdal kommune ikke fjernes fra 01.08.21.Det settes i gang et utredningsarbeid om logopedbehov i Saltdal med klare retningslinjerfor tilbudet. Utredning ferdigstilles innen utgangen av september 2021.Det foretas inndekning av kostnader på kr 110 259 i 2021 innen egen avdeling fordelt på tjenesteområder stab oppvekst og kultur, barnehager og barneskoler.Ansvar Sum1105-11204-202 Kr 60 0001105-11500-201 Kr 4 0001105-11500-202 Kr 6 0001105-11703-202 Kr 12 0001105-11703-201 Kr 3 0002303-12001-211 Kr 3 6092304-12000-211 Kr 3 6092305-12001-211 Kr 3 6092306-12001-211 Kr 3 6092307-12000-211 Kr 3 6092501-11050-202 Kr 3 6092701-11050-202 Kr 3 609
30/2021	Leve hele livet-kvalitetsreform for eldre	Enstemmig vedtak: Saltdal kommunes strategi for implementering av Leve hele livet reformen vedtas for perioden 2021 til og med 2023. Eldrereformens satsningsområder implementeres i kommunens aktivitet i perioden.
31/2021	HMS plan for Saltdal kommune 2021	Enstemmig vedtak: HMS plan vedtas og implementeres i organisasjonen. På arbeidsplasser der det ikke er tillitsvalgt, kan ansatte velge en ansatterepresentant i store verneområder (flere enheter).
32/2021	Fastsetting av valgdag - Stortingsvalg og Sametingsvalg	Enstemmig vedtak: Saltdal kommune holder Stortingsvalg og sametingsvalg 12. september på de to største kretser og 13. september.
33/2021	Årsmelding 2020 - Rådet for personer med funksjonsnedsettelser	Enstemmig vedtak: Kommunestyret tar årsmelding 2020 fra rådet med personer med funksjonsnedsettelse til orientering.
34/2021	Eldrerådets årsmelding 2020	Enstemmig vedtak: Kommunestyret tar Eldrerådets årsmelding for 2020 til orientering.
35/2021	Salten kontrollutvalgservice: Omdanning til	Enstemmig vedtak:1.Saltdal kommune gir tilslutning til samarbeidsavtale for Salten kontrollutvalgservice kommunalt oppgavefellesskap.2.Saltdal kommune gir tilslutning til at Rødøy

	Kommunalt oppgavefellesk ap og tilslutning fra Rødøy kommune.	kommune innlemmes som deltaker i Salten kontrollutvalgservice kommunalt oppgavefellesskap.
37/2021	Forslag til ny brannordning	Vedtak: Saken utsettes.
36/2021	Orienteringer 29.april	Presentasjon av prosjektet Nye Nordland nasjonalparksenter v/ daglig leder Kari Nystad-Rusaanes og Benny. Sætermo. Budsjettseminar 20. mai v/ konst. kommunedirektør - Bakgrunn: strammere tidsfrister pga lengre høringsperioder. Følges opp til høsten. Ole Bøhlerengen, H merknad: kommunestyret bør ha temamøte for barn og unge. Status korona v/ konst. kommunedirektør - kommunen er på nivå 1 og har kontroll. Økonomi grensestasjon: ca 10.mill årlig som skal refunderes. Spørsmål som ble fremmet i sak 23/21 til sakslisten: Wenche Skarheim, Ap - Åpen garasje Vensmoen, hva gjøres mht forsøplingen? Det planlegges for at garasjen skal rives i år. Lone Elvenes, FRP ba om status på motorsportutvalget.? Det jobbes nå med sammensetning av gruppen.
38/21	Godkjenning av innkalling	
39/2021	Forslag til ny brannordning	Enstemmig vedtak: Dagens brannordning i Saltdal videreføres. Økte årlige kostnader på 91.500 kroner innarbeides i budsjettet for 2022 og videre inn i økonomiplanperioden.
40/2021	Godkjenning av innkalling	
41/2021	Temamøte 20.mai - orientering om budsjettkonfera nsen	Kommunestyret innkalles til temamøte 20. mai i tråd med møteplan 2021. Enstemmig vedtak: orienteringen tas til orientering.Plan for dagenKl 0830 Velkommen v/OrdførerKl 0845 Kommunens økonomi v/kommunedirektørKl 0900 – 1500 5 forskjellige tematiske økter ved Ronny Grindstein, Suscon AS;- Kommunal styring i endring – Før, nå og i fremtiden- Hvilke politiske styringsverktøy har vi? Og hvorfor har vi de?- De 3 aller viktigste- Hvordan bruke styringsverktøyene i praksis?- 5 steg til bedre politisk styringDet blir rom for dialog underveis.Hver økt har en varighet på 45 minutter. Mellom hver økt vil det være en pause, i tillegg blir det tid for lunsj.VurderingDette er det første av to budsjettkonferanser i år. Budsjettkonferanse 2 settes opp til høsten der fokuset rettes mot budsjett 2022 og økonomiplan. Enstemmig vedtak: Orienteringen tas til orientering
42/21	Godkjenning av innkalling	
43/21	Årsregnskap og årsmelding 2020 Saltdal kommune	Enstemmig vedtak: 1. Saltdal kommunes årsmelding og årsberetning for 2020 godkjennes. 2. Saltdal kommunes årsregnskap for 2020 godkjennes. 3. Merforbruket i 2019 på 4,8 millioner og 2,1 mill fra 2020 dekkes inn i

		1. tertialrapport 2020.Akkumulert udekket på investeringsregnskapet på 7,5 millioner søkes inndekket i økonomiplan 2022-2025.
44/21	Tertialrapport I 2021	Vedtak:Tertialrapport I 2021 vedtas med følgende budsjettendringer:Kommunedirektøren får fullmakt til å fordele velferdsmidlene til samhandlingsområdene. Midlene brukes til fellestiltak som har til hensikt å øke trivselen og samhørigheten på arbeidsplassen.Kommunedirektøren får fullmakt til å gjøre nødvendige budsjettendringer for å opprette ansvar for Hukommelsesteamet. Ansvaret får tilført budsjettmidler ved overføring fra andre ansvar innen Helse og Omsorg som beskrevet i tertialrapporten, slik at dette ikke medfører økt ressursbruk.Kommunedirektøren får fullmakt til å regulere pensjon i henhold til nye prognoser.Kommunedirektøren bes innføre innkjøpskontroll i Saltdal kommune. Kommunedirektøren skal også innføre ansettelseskontroll, vurdere vikarbruk og overtid samt opprettholdelse av vakanser.Kommunedirektøren bes utarbeide en tiltaksliste med økonomiske strakstiltak for Saltdal kommune med bakgrunn i 1. tertial på drift. Tiltakene må inneholde relevante økonomiske besparelser. Listen legges frem til behandling i formannskapet 7. september 21.Kommunedirektøren bes fremme forslag til investeringer der disse vil gi bedre driftsøkonomi. I saker der Saltdal kommune forslår å tildele næringsstøtte eller annen kommunal støtte til et prosjekt skal saksfremlegget inneholde en vurdering av hvilke positive effekter tiltaket vil ha når det gjelder antall arbeidsplasser det kan tilføre kommunen, samt en risikoanalyse av faren for at midlene ikke gir planlagt effekt.
45/21	Omsorgsboliger Vensmoen	Vedtak: Skisseprosjektets plassering av de 24 nye omsorgsboligene i Fløyveien 24 og 26 videreføres. Beboersammensetningen ivaretas gjennom seksjonering av bygget. Revidert skisseprosjekt framlegges med formål å redusere investeringskostnad og arealbruk. Røstet tak prioriteres framfor flatt tak. Utforming av mellombygget utformes slik at skyggevirkninger for private uteområder minimaliseres. Prosjektet finansieres gjennom låneopptak, tilskudd fra husbanken og andre tilskudd, som innarbeides i økonomiplanen. Saltdal kommune går i dialog med Saltdal boligstiftelse hvor det avklares om de kan stå som byggherre for prosjektet.

46/21	Sluttbehandling. Detaljregulering splan for Rognan øst. Plan id. 2019005.	Vedtak:Innsigelse til Statsforvalteren i Nordland og Norges vassdrag og energidirektorat imøtekommes ved reviderte planbestemmelser, planbeskrivelse og egen ROS analyse som berører arealer utenfor planområdet.I medhold av plan og bygningslova § 12-12 sluttgodkjennes detaljreguleringsplan for Rognan sentrum øst, plan id 2019005 med tilhørende reviderte planbestemmelser datert 18.05.2021:Plankart: Tegnforklaring påført 0_SF fjernes2. REKKEFØLGEBESTEMMELSER (jfr. pbl. 12-7 nr. 10)Nytt pkt 2 a) 7: Skal stikkledningen under Kirkegata være utvidet.Nytt pkt 2 d: Før det gis rammetillatelse skal det utarbeides en overvannsplan for hele planområdet. Nødvendige avbøtende tiltak skal ivaretas i prosjekteringen.3. FELLESBESTEMMELSERg) Byggegrunnen for byggverk med personopphold må legges på minimum kote 2,4 moh. for arealer og tiltak innenfor hensynssone H320. Adkomstvei SKV må minimum legges på kote 2,4 moh for å sikre/muliggjøre evakuering mot Kirkeveien.h) Stikkledningen under Kirkegata må utvides. Endelige løsninger for dette skal avklares i samråd med Saltdal kommune. 4. Det forutsettes at bebyggelsen og omkringliggende arealer skal ha en god estetisk utforming tilpasset områdets karakter, fjernvirkning og terreng. Fasadematerialer bør være hovedsakelig tre, Stein og vindusflater, og visuell lyssetting og beplantning skal vektlegges.
47/21	Klage på vedtak om ileggelse av tvangsmulkt	Enstemmig vedtak Med bakgrunn i at arbeidet med opprydding rundt hotellet er godt i gang utsetter kommunen fristen med ferdigstillelse til den 20. september. Saken tas opp i kommunestyret den 23. september for endelig avgjørelse.
48/21	Klage på kommunestyrets vedtak. Fastsettelse av lokal forskrift for snøskuerløype	Vedtak: Kommunestyret kan ikke se at klagenes innhold inneholder opplysninger som ikke var kjent på det tidspunkt kommunestyret vedtok forskriften. Dette inkluderer vedtatt løypetrasè og forskriftens bestemmelser som gjelder langsmed løypa. Kommunestyrets vedtak opprettholdes og saken sendes til Statsforvalteren i Nordland til klagebehandling.
49/21	Etablering av vann og avløp til nytt industriområde gnr/bnr 42/1	Enstemmig vedtak: 1.Saltdal kommune tar opp lån pålydende 4 250 000,- eks mva for etablering av vann og avløp til nytt industriområde på gnr/bnr 42/1 sør for Nexans tomta. 2.Saltdal kommune innfører påkoblingsgebyr for industriområdet sør for Nexans med en kvadratmeter pris i forhold til de reelle kostandene, delt på totalarealet som blir omregulert til industriområde.

50/21	Privatisering av vei og bru Nedre Skaiti	Enstemmig vedtak: Veg fra G.nr 70. B.nr 2 Fredheim over G.nr 70. B.nr 1. Statskog. Videre over brua til G.nr 69.B.nr 3. G.nr 69. B.nr 4 til veis ende nedklassifiseres veien fra kommunal vei til privat vei. jfr veiloven § 8 Saltdal kommune skal ikke ha noen deltagelse som veieier. Det forutsettes at ny veieier ivaretar nødvendige hensyn for offentlige myndigheters tilgang til veien, og andre som har eller som bør ha en naturlig adgang til å benytte veien.
51/21	Sykkelprosjekte t Rognan - Sukkertoppen	Vedtak: 1.Saltdal kommune vurderer fra og med 2022 å innarbeide et årlig øremerket beløp i budsjettet på kr. 100.000,- til vedlikehold av sykkelstien som innebærer kantslått samt oppgrusing og utbedring av sykkelstien der det er behov for det. 2. Saltdal kommune jobber videre med finansiering av sykkelstien fra Kjemåga til Sukkertoppen/Bjørnelva. 3. Grunnet den økonomiske situasjonen tar ordfører ansvaret for å legge til rette for en dugnad for opprusting av stien sommeren 2021. 4.Posisjonen ber om at det etableres en tillits -og frivillighetsbasert vipps-løsning for brukere av sykkelstien til nødvendig vedlikehold.
52/21	Saltdal Utvikling KF - årsregnskap og årsrapport for 2020	Vedtak: 1. Årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes. 2. Det foretas en ekstern evaluering av SU med hovedvekt på effekten av de prosjektene man har bidratt til å gjennomføre, i tillegg til en undersøkelse blant næringslivet i Saltdal om hvordan SU oppfattes mht veiledning, oppfølging og egen rolle.
53/21	Saltdal Utvikling KF - valg av styre	Enstemmig vedtak Som styremedlemmer i Saltdal utvikling KF velges Steinar Maarnes og Kim Mietinen
54/21	Saltdal Utvikling KF - styrehonorar	Enstemmig vedtak: 1. Styrehonorar på kr 12 000 for styreleder og kr 8000 for styremedlem. 2. Varamedlem får et fast styrehonorar på kr 1500 per møte. 3. Når varamedlem deltar i minst 1/3 av foretakets møter i løpet av ett år, har vedkommende rett til 50% av den faste godtgjørelsen. Når varamedlem deltar i minst 2/3 av møtene, har varamedlemmet rett til full fast godtgjørelse. 4. Dersom et styremedlem som tilkommer fast godtgjøring deltar i mindre enn 2/3 av det antall møter som foretaket har i løpet av et kalenderår, reduseres den faste godtgjøringen med 50%.
55/21	SAMMEN for en mobbefri kommune - Lokal partnerskapsav tale mot mobbing 2021-2023	Enstemmig vedtak: 1.SAMMEN for en mobbefri kommune – Lokal partnerskapsavtale mot mobbing 2021- 2023 vedtas og signeres av partene. 2.Avtaleperioden er 2 år, og avtalen evalueres våren 2023.
56/21	Evaluering av ressursfordelin	Enstemmig vedtak: Saken utsatt til 28. oktober.

	gsmodellen Saltdalsskolen	
57/21	Søknad om avvik fra kommunestyre vedtak	Enstemmig vedtak: 1.Søknad om avvik fra kommunestyrets vedtak sendes Røkland skole for å sikre medbestemmelse i råd og utvalg. 2.Saken fremmes i råd og utvalg og ferdigstilles til politisk behandlig innen 01.10.21.
58/21	Kvalitetsmelding Saltdalsskolen 2020	Enstemmig vedtak: 1. Kommunestyret tar kvalitetsmelding for Saltdalsskolen 2020 til orientering. 2. Utfordringer identifisert i kvalitetsmeldingen, eller i etterkant av kvalitetsmeldingen, bes vurdert tatt inn som tiltak i skolenes handlingsplaner i den grad de ikke allerede finnes.
59/21	Opprettelse av partssammensatt utvalg for helse og omsorgsutvalget	Vedtak: Helse og omsorgsutvalget er arbeidsgivers representanter i partssammensatt utvalg for helse og omsorgs utvalget. Utvalget velges for resten av valgperioden. Som leder velges: Ole Bøhlerengen Som nestleder velges: Per Arne Knædal Partssammensatt utvalg for HO-utvalget gis innstillingsrett til kommunestyret i personalrelaterte retningslinjer og reglementer.
60/21	Opprettelse av partssammensatt utvalg for utvalg for oppvekst, kultur og miljøutvalg.	Vedtak: Oppvekst, kultur og miljøutvalget er arbeidsgivers representanter i partssammensatt utvalg for oppvekst kultur og miljøutvalg. Utvalget velges for resten av valgperioden. Som leder velges: Tove Berre Som nestleder velges: Paul Gunnar Jansen Partssammensatt utvalg for OKM-utvalget gis innstillingsrett til kommunestyret i personalrelaterte retningslinjer og reglementer.
61/21	Omdanning av interkommunalt arkiv Nordalnd fra interkommunalt samarbeid til kommunalt oppgavefellesskap	Enstemmig vedtak:1.Kommunestyret i Saltdal kommune godkjenner endring av Interkommunalt samarbeid arkiv Nordland (IKAN) etter tidligere kommunelovs § 27 til Kommunalt oppgavefellesskap arkiv i Nordland (KOAN) etter ny kommunelov, trådt i kraft 2019, kapittel 19, §§ 19-1 – 19-4.2.Kommunestyret i Saltdal kommune godkjenner ny samarbeidsavtale for Kommunalt oppgavefellesskap (KOAN), styrebehandlet i sak 21/06.3.Kommunedirektøren gis myndighet til å signere avtalen på vegne av Saltdal kommune.
62/21	Orienteringer kommunestyret 17.-18. juni	Brit Elin Paulsen, Saltdal utvikling - orienterte om bedriftsnettverket Saltdal reiseliv, og daglig leder Tommy Edvardsen Nordnes Camp & . Bygdesenter AS orienterte om deltagelse i nettverket. Orientering v/ lensmann Ronny Borge Indre Salten lensmannstrikt. Konstituert kommunedirektør orienterte om Kovid-19 mai/juni. Orientering v/ ordfører Rune Berg - prosess ansettelse av kommunedirektør Enstemmig vedtak: Orienteringene tas til orientering.

63/21	Revisjon av kommunens brannordning.	Enstemmig vedtak: Saltdal kommune vedtar ny brannordning som representantskapet i Salten Brann IKS vedtok den 7. mai 2021. Forslaget til kommunal brannordning som framlegges til behandling er korrigert og justert etter tidligere vedtak i kommunen som innspill til sluttbehandlingen. Kommunen ber representantskapet om å klargjøre planer for implementering av kompetanse og nødvendig bil-materiell.
64/21	Godkjenning av innkalling	
66/21	Kontrollutvalgets uttalelse til regnskap og årsmelding 2020	Enstemmig vedtak: 1.Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020 for Saltdal kommune til etterretning. 2.Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020 for Saltdal Utvikling KF til etterretning.
65/21	Ansettelse av ny kommunedirektør	Enstemmig vedtak: I ledig stilling som kommunedirektør i Saltdal kommune ansettes: Stein Ole Rørvik, Rognan.
67/21	Sak om Nerauran rasteplass	Vedtak: Kommunedirektøren utreder alternative muligheter for utvikling av Nerauran rasteplass.
68/21	Godkjenning av innkalling	
69/21	Driftsmodeller Vensmoen museum	Vedtak: 1. Saltdal kommune er positive til arbeidet som er lagt ned for etablering og drift av Vensmoen museum2. Fremtidig drift avklares ved reforhandling av samarbeidsavtalen mellom Saltdal kommune og Nordlandsmuseet i løpet av 2022.
70/21	Ungdomsråd representert i utvalg oppvekst-kulgur og miljøutvalg	Vedtak: En representant fra ungdomsrådet tildeles en fast plass i Oppvekst, Kultur og miljø utvalget. Ungdomsrådet oppnevner selv en representant. Plassen vil inkluderes i de politiske prosessene gjennom en rådgivende rolle og inkluderer også talerett i OMK-utvalget. Representanten har også anledning til å fremme egne saker ungdomsrådet eniges om. Det arrangeres en årlig ungdomspolitisk dag med ungdom og politikere. Kommunestyret skal etablere rutiner som sikrer at Ungdomsrådet mottar saker på et så tidlig tidspunkt i saksbehandlingen at uttalelsene fra rådet har mulighet til å påvirke utfallet av saken. Uttalelsene skal følge saksdokumentene til det kommunale organet som avgjør saken endelig.
71/21	Sluttbehandling. Detaljregulering splan for Parkeringplass Skaiti, Planid 2019006	Vedtak: 1. I medhold av Plan og bygningslova § 12-12 vedtas detaljreguleringsplan for parkeringsplass Skaiti, planid 2019006 med tilhørende bestemmelser. 2. Planbeskrivelse oppdateres i forhold til drift og vedlikehold. Saltdal kommune inngår avtale om drift og vedlikehold.

72/21	Klage på kommunestyrets vedtak om snøskuterløype	Enstemmig vedtak: Kommunestyrets vedtak i sak 48/21 opprettholdes. Saken oversendes Statsforvalteren i Nordland for videre ekspedering.
73/2021	Klage på vedtak om ileggelse av tvangsmulkt	Enstemmig vedtak: Med bakgrunn i at arbeide med opprydding på Polarcirkelen eiendom AS er gjennomført frafaller Kommunestyrets vedtak om ileggelse av tvangsmulkt.
74/21	Forslag til forskrift om påslipp av fettholdig avløpsvann - Saltdal kommune	Enstemmig vedtak: Forslag til lokal forskrift om påslipp av fettholdig avløpsvann – Saltdal kommune godkjennes.
75/2021	Orienteringer kommunestyret	Signeringen av Partnerskap mot mobbing ble foretatt etter offisiell åpning av kommunestyret. Camilla Olsen ønsket velkommen og orienterte om prosjektet. Mobbeombud Lasse Knutsen var tilstede under signering, og takket for svært god innsats og ville bruke Saltdal kommune som en foregangskommune. Flere av barna som var med i video som er laget av den Samiske versjonen av BlimE-dansen fremførte dansen. Signeringen ble foretatt utenfor menighetssenteret av: (ikke tatt med)
76/21	Godkjenning av innkalling	
77/21	Tertialrapport II 2021	Vedtak;1.Tertialrapport II 2021 vedtas med følgende budsjettendringer: Konto Ansvar Funksjon BeløpØkt Rammetilskudd 18000 8002 840 - 89 000,- Konsesjonskraftsinntekter 16502 8006 321 158 000,- Renteutgifter 15000 8100 870 -1 000 000,-Økte inntekter introtilskudd 18100 3502 850 -1 558 700,-Økt behov for sosialbidrag 14701 3502 281 600 000,- Innkjøp ved nybosetting 14707 3502 242 70 000,- Økt bruk av tolk i tjenester 11209 3502 242 50 000,-Økt introlønn 10890 3502 275 100 000,-Reise, opplæring bosatte 11600 3502 281 35 000,- Oppgradering FlyVo 12402 3502 242 90 000,- Reduksjon andre statlige tilskudd 18100 3502 850 613 700,-Kompensasjon drift ekstra kostnader Covid -19 Fordeles Fordeles Fordeles 931 000,- 2.Kommunedirektøren får fullmakt til å regulere pensjon i henhold til nye prognoser.

78/21	Kontorjustering av eiendomsskatt	Vedtak: Det foretas en kontormessig oppjustering av gjeldene takster for skatteåret 2022 på 10 %, jf. Eiendomsskatteloven § 8A-4.
79/21	Videre oppfølging - Ressursfordelingsmodellen i Saltdalskolen	Enstemmig vedtak: Resursfordelingsmodellen skal være en modell der elevene i Saltdalskolene får et fullverdig og likestilt grunnskoletilbud, der opplæringsloven følges. Ressursfordelingsmodellen skal videreføres men tildelingen skal heves til sammenlignbare kommuner i Kostragruppe 5. Kommunedirektøren bes innarbeide dette i økonomiplanperioden 2022-2025. Kommunestyret ber Kommunedirektøren om en grundig analyse og gjennomgang av innhentede opplysninger, der alle parter har fått lik mulighet for medvirkning, inklusive lik informasjon til samme tid. Kommunestyret ber Kommunedirektøren utrede kombinasjonsmodeller med fulldelte skoler tilpasset Saltdalskolene. Utredningen oversendes oppvekst, kultur og miljøutvalg for videre behandling. En ekstra fagdag avholdes i januar 2022 med «grunnskolen i Saltdal» som tema der alle involverte parter fordyper seg i spørsmål og utfordringer rundt skolene våre.
80/2021	Akkumulert underskudd 14 900 Avdeling helse og omsorg	Enstemmig vedtak:Akkumulert underskudd avdeling helse og omsorg inkluderes i budsjettprosessen for 2022.
81/21	Havneavgift ved Rognan-kaia	Enstemmig vedtak. 1) Fra 1.januar 2022 kreves det inn havneavgift ved Rognan-kaia. 2) Selvkostprinsippet skal legges til grunn og priser utarbeides i samarbeid mellom økonomiavdelingen og tjenesteområde kultur. 3) Rutiner for innkreving av havneavgift utarbeides i samarbeid mellom økonomiavdelingen og tjenesteområde kultur. 4) Havneavgiften inntektsføres på ansvar 5011(Rognan-bryggene).
82/21	Skaiti Veilag. Søknad om medvirkning til verdiskapning ved innfallsport til Junkerdal nasjonalpark	Vedtak Tilskudd til utbedring av bru i Ner-Skaiti ses i sammenheng med budsjett 2022.

83/21	Felles ansvar i Salten - ekstra ressurs	Enstemmig vedtak: 1.Saltdal kommune slutter seg til Salten regionråds anbefaling om å øke ressursen til Felles ansvar Salten. 2.For beregning av kommunal kontingent benyttes modell 2 - grunnbeløp + fordeling etter antall innbyggere. 3.Kostnader til økning av ressurs til Felles Ansvar innarbeides i økonomiplanperioden 2022-2025; Totalt kr 139 982 som fordeles slik: År Beløp År 2022 kr 22 100 År 2023 kr 32 057 År 2024 kr 39 284 År 2025 kr 46 541 4. Under forutsetning av de andre kommunens tilslutning.
84/21	Sluttgodkjenning. Kommunedelplan for Skjerstadfjorden	Enstemmig vedtak I medhold av Plan – og bygningslova § 11-15 jfr. 9-3 vedtas kommunedelplan for sjøområdene med tilhørende plankart og planbestemmelser i Saltdal kommune. Vedtaket av kommunedelplanen kan ikke påklages.
85/21	Tilstandsanalyse skolebygg	Enstemmig vedtakDet startes planlegging av saneringen av paviljongen og reetablering av nye undervisningsarealer ved Rognan barneskole. Samtidig startes samarbeidet med å avdekke skolens framtidige behov for undervisningsareal.Behovet planlegges med utgangspunkt i folketallsframskrivningen og i nært samarbeid med rektor, ansatte og elevrepresentant ved skolen. Det ses samtidig på en ny ventilasjonsløsning for det som beskrives som 76-bygget ved Rognan barneskole, og det tilknyttes smartløsninger for hele bygningsarealet.Det avsettes kr. 1,5 mill. i 2022, til rådgiver for et forprosjekt og detaljprosjektering av tilpasningene til det framtidige undervisningsarealet ved Rognan barneskole og bedre innemiljøet ved 76-bygget.Det avsettes kr. 72 mill. i 2023, til sanering av paviljongen ved Rognan barneskole og til oppføring av ny skoledel tilpasset framtidig undervisningsbehov og foreslåtte utbedringer 76-bygget.Det avsettes kr. 7,5 mill. i 2024 til utskiftinger av alle vinduer i det eldste bygningsdel fra 1964 ved Rognan ungdomsskole. Samtidig gjennomføres etterisolering av yttervegg og utskifting av trekledningen.Formingsbygget ved Røkland skole avvikler driften for dette bygget innen utgangen av skoleåret 2021/2022. Tilbudet i bygget overføres til andre lokaler ved skolen.Formingsbygget ved Røkland skole saneres for å forskjønne uteområdet ved skolen og øke avstanden til nærmeste nabo. Det avsettes kr. 3,0 mill. i 2022, til sanering av formingsbygget ved og til opparbeidelse av plen/parkareal i tomta.Det settes av 2,0 mill. i 2022, til å gjennomgå og utbedre manglene ved brannsikkerhet ved skolene i Saltdal.Det avsettes 4,0 mill. i 2023, til utskifting og oppgraderinger av de eldste ventilasjonsanlegg ved Røkland skole.

86/21	Premissnotat - arbeidsgruppe Byggforvaltning	Enstemmig vedtak Arbeidsgruppa premissnotat tas til orientering. Byggforvaltningens betydning for kommunens tjenester og tilbud må styrkes og innarbeides i framtidig planlegging og budsjettering. Arbeidsgruppas forslag til tiltaksplan og milepælsplan godkjennes og innarbeides i kommende økonomiplaner med oppstart i økonomiplanperioden fra 2022 – 2025.
87/2021	Brukerundersøkelse omsorgsboliger senralt på Rognan	Enstemmig vedtak Alternativ C: Kommunen analyserer det totale behovet for omsorgsboliger ut fra verktøy som Helse-økonomisk analyse AS har utarbeidet for KS, uten ekstra kostnader og ser på funnene opp mot rapporteringen fra tildelingskontoret de siste tre årene.
88/21	Oppfølging kommunestyre vedtak 41/18 - sammenslåtte klasser i kjernefag	Enstemmig vedtak:Kommunestyret tar Utdanningsforbundet Røkland skoles melding om at søknaden er trukket til orientering.
89/21	Godkjenning av innkalling	
90/21	Dam Mølnvatnet. Valg av endelig sikringstiltak	Vedtak: 1. Saken utsettes 2. Eventuelle spørsmål må sendes administrasjonen innen 22.12.21.
91/21	Kommunale avgifter og gebyrer 2022. Fastsettelse av gebyrer.	Enstemmig vedtak: Med hjemmel i "Lov om kommunale vass- og avløpsanlegg", "Forskrift om vann- og avløpsgebyrer, Saltdal kommune", "Forskrift om slamavskillere, privet, tette tanker, minirenseanlegg, Saltdal kommune", "Brann- og eksplosjonsvernloven § 28", "Forskrift om gebyr for gjennomføring av feie- og tilsynstjenester, Saltdal kommune", og "Lov om vern mot forurensninger og om avfall §§ 26 og 34", vedtas kommunale gebyrer 2022 som fremlagt i nevnte tabell. Kommunale avgifter og gebyrer 2022 Alle abonnenter betaler abonnementsgebyr og forbruksgebyr for vann og avløp. Boenheter over 75 m² betaler forbruksgebyr for 200 m³. Boenheter under 75 m² betaler forbruksgebyr for 150 m³. Fritidsboliger/ hytter med innlagt vann betaler forbruksgebyr for 150 m³. Abonnenter med vannmåler betaler forbruksgebyr for antall m³. MERK TABELLEN MED PRISER ER TATT UT HER Kommunale avgifter og gebyrer er hjemlet i "Forskrift om vann- og avløpsgebyrer i Saltdal", sak 60/11, K-sak 91/21 Kommunale avgifter og gebyrer er basert på selvkostprinsippet.

92/21	Anmodning om bosetting flyktninger 2022	Vedtak: 1.Kommunestyret vedtar at Saltdal kommune bosetter inntil 10 flyktninger i 2022. Familiegjenforening kommer i tillegg.
93/21	Framtidig organisering av PPT i Saltdal	Enstemmig vedtak: 1.Saltdal kommune sier opp vertskommuneavtalen med Fauske kommune fra 01.01.22. 2.En ny PP tjeneste organiseres under avdeling oppvekst og kultur 3.Kommunedirektøren gis myndighet til å inngå forhandlinger med aktuelle kommuner om et interkommunalt samarbeid. En eventuell samarbeidsavtale legges frem for Kommunestyret til politisk behandling 4.Det forutsettes at utvalg for oppvekst/kultur og miljø fortløpende holdes orientert om utredning av PPT i Saltdal.
94/21	Vedtekter Saltdal ungdomsråd	Enstemmig vedtak: De nye vedtektene for Saltdal ungdomsråd gjøres gjeldene fra 1. januar 2022.Det utarbeides rutiner for arbeid internt i ungdomsrådet og i kommunens saksbehandling.
95/2021	Rullering av handlingsplan for idretts- og nærmiljøanlegg	Enstemmig vedtatt: Prioritert handlingsplan for idrettsanlegg vedtas som følger: Prioritert handlingsplan for idrettsanlegg Anlegg Eier Sted Bygge- start Kostnad anlegg 1. Sparebank1 Arena FKSK Rognan 2018 40 000 000 2. Rehabilitering av sportsgulv i Saltdalshallen Saltdal kommune Rognan 2019 2 280 000 3. Friidrettsbane Vensmoen Saltdal kommune Vensmoen 2021 5 100 000 4. Nytt lysanlegg i Saltdalshallen Saltdal kommune Rognan 2022 5. Skatepark Saltdal Skateboardklubb Rognan 2022 6. Elgbane Saltdal JFF Prestmoen 2022 7. Leirduebane Saltdal JFF Prestmoen 2022 8. Universell utforming av Saltdalhallen Saltdal kommune Rognan 2022 9. Lagerrom Saltdalshallen Saltdal kommune Rognan 10. Rehabilitering av garderobeanlegg, Røkland skole Saltdal kommune Røkland 11. Rehabilitering av kunstgress FKSK Dragefossen Stadion 12. Motorsportanlegg Motorsportklubben Saltdal Saltdal 13. Vannsportanlegg Rognan Saltdal kommune Rognan Prioritert handlingsplan for nærmiljøanlegg vedtas som følger: Prioritert handlingsplan for nærmiljøanlegg Anlegg Eier Sted Bygge-start Kostnad anlegg 1. Hinderløype og buldrestein på Rognan barneskole Saltdal kommune Rognan2022 500 000 2.Pumptrack på Rognan ungdomsskole Saltdal kommune Rognan 2022 3.Sykkelløype/ pumptrack Rognan barneskole Saltdal kommune Rognan 2022

		4. Balløkke Rognan barneskole Saltdal kommune Rognan 2022 730 000 5.Multisportanlegg i Rognan sentrum Saltdal kommune Rognan 6. Trekk til akebakke/ skileikanlegg 7. Sandhåndballanlegg Rognan IL Rognan 8. Tursti til fugletårnet Fiskvågvannet
96/2021	Omsorgsboliger Vensmoen	Vedtak:1. Prosjektet videreføres til en forprosjekts- og prosjekteringsfase, med forutsetning om maksimalt tilskudd fra Husbanken.2. Dersom prosjekteringsfasen ikke medfører økte rammebetingelser vil prosjektet videreføres til en utførelsesfase.
97/21	Etablering av team for hverdagsmestring og hverdagsrehabilitering	Enstemmig vedtak: "Med henvisning til kommunens helse-, omsorg- og sosialplan 2020-2030; strategi nr 1 "Sjef i eget liv"; søkes "Saltdalsmodellen" for hverdagsmestring og hverdagsrehabilitering implementert i helse- og omsorgstjenesten.
98/21	Politisk møteplan 2022	Enstemmig vedtatt: 1. Møteplan for 2022 godkjennes med formannskapets og kommunestyrets endringer. 2. Lederen av et folkevalgt organ kan beslutte å behandle en sak skriftlig eller i hastefjernmøte hvis det er påkrevd å få avgjort en sak før neste møte, og det enten ikke er tid til å holde et ekstraordinært møte, eller saken ikke er så viktig at et ekstraordinært møte anses som nødvendig.
99/21	Årsbudsjett 2022 - Økonomiplan 2022-2025	Særutskrift på vedtaket ligger ved.
100/21	Økonomireglement	Enstemmig vedtatt: 1. Saken utsettes. 2. Kommunestyret gir formannskapet fullmakt til å gi administrasjonen de nødvendige fullmakter for å avslutte regnskapet for 2021 i formannskapsmøtet 21.12.21.
101/21	Finansreglement	Enstemmig vedtak: Saken utsettes.
102/2021	Godkjenning av innkalling	Møtet gikk over 2 dager. Opprettet oppmøtprotokoll for dag 2. Samme saksliste

Saltdal kommune
Regnskap 2021
Konsolidert regnskap 2021

Innholdsfortegnelse

Bevilgningsoversikt drift, første ledd 3
Bevilgningsoversikt drift, andre ledd 4
Bevilgningsregnskap investering 5
Bevilgningsoversikt investering 6
Økonomisk oversikt drift 7
Balanseregnskap 8
Bevilgningsregnskap investering, konsolidert 9
Økonomisk oversikt drift, konsolidert 10
Balanseregnskap, konsolidert 11
§ 5-9 – Drift 12
§ 5-9 – Investering 12
Note 1, endring i arbeidskapital 13
Note 2, Kapitalkonto 14
Note 3, Regnskapsprinsipper 14
Note 4, Varige driftsmidler 15
Note 5, Aksjer og andeler 16
Note 6, Utlån 16
Note 7, lån 17
Note 8, Avdrag på lån 17
Note 9, pensjon 18
Note 10, Garantier 22
Note 11, Vesentlige bundne fond 22
Note 12, gebyrfinansierte Selvkosttjenester 23
Note 13, Lønn til ledende personer 25
Note 14, konsolidert regnskap 25
Note 15, Endring i arbeidskapital 25

Innholdsfortegnelse

Bevilgningsoversikt drift, første ledd 3
Bevilgningsoversikt drift, andre ledd 4
Bevilgningsregnskap investering 5
Bevilgningsoversikt investering 6
Økonomisk oversikt drift 7
Balanseregnskap 8
Økonomisk oversikt drift, konsolidert 9
Balanseregnskap, konsolidert 10
§5-9 Drift 11
§ 5-9 Investering 11
Note 1, endring i arbeidskapital 12
Note 2, Kapitalkonto 13
Note 3, Regnskapsprinsipper 14
Note 4, Varige driftsmidler 15
Note 5, Aksjer og andeler 16
Note 6, Utlån 16
Note 7, lån 17
Note 8, Avdrag på lån 17
Note 9, pensjon 18
Note 10, Garantier 22
Note 11, Vesentlige bundne fond 22
Note 12, gebyrfinansierte Selvkosttjenester 23
Note 13, Lønn til ledende personer 25
Note 14, konsolidert regnskap 25
Note 15, Endring i arbeidskapital 25

Bevilgningsoversikt drift, første ledd	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Rammetilskudd	207 310 491	202 939 000	193 501 000	199 199 108
2 Inntekts- og formueskatt	126 747 221	118 401 000	118 634 000	110 610 767
3 Eiendomsskatt	11 362 900	11 328 000	11 584 000	11 460 834
4 Andre generelle driftsinntekter	90 784 705	70 504 000	70 066 000	65 906 076
5 Sum generelle driftsinntekter	**436 205 317**	**403 172 000**	**393 785 000**	**387 176 784**
6 Sum bevilgninger drift, netto	387 953 236	369 179 907	360 474 907	359 237 772
7 Avskrivninger	19 943 065	18 747 000	18 747 000	20 664 421
8 Sum netto driftsutgifter	**407 896 301**	**387 926 907**	**379 221 907**	**379 902 193**
9 Brutto driftsresultat	**28 309 016**	**15 245 093**	**14 563 093**	**7 274 591**
10 Renteinntekter	1 039 429	1 368 000	1 368 000	1 186 844
11 Utbytter	664 762	440 000	440 000	214 053
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
13 Renteutgifter	5 307 478	5 309 069	4 739 069	6 929 746
14 Avdrag på lån	20 186 426	21 193 024	20 646 024	21 531 333
15 Netto finansutgifter	**-23 789 713**	**-24 694 093**	**-23 577 093**	**-27 060 182**
16 Motpost avskrivninger	-19 943 065	-18 747 000	-18 747 000	-20 664 421
17 Netto driftsresultat	**24 462 368**	**9 298 000**	**9 733 000**	**878 830**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-9 187 525	-2 115 000	-2 115 000	
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-2 648 158	-232 000	-282 000	-2 982 357
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-5 675 612	-	-5 036 000	
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-6 951 071	-6 951 000	-2 300 000	
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-24 462 366	-9 298 000	-9 733 000	-2 982 000
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-2 103 000

Bevilgningsoversikt drift, andre ledd	Regnskap 2021	Budsjett end. 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Politisk nivå	4 543 216	4 782 865	4 782 865	4 014 612
Diverse tilskudd og tiltak	5 656 423	5 938 994	5 938 994	5 746 424
Rådmannskontoret	19 872 813	20 309 060	19 331 777	18 469 493
Økonomiavdelingen	7 557 350	7 390 700	7 390 700	6 167 454
HR-personal og servicetorg	1 587 169	1 647 957	1 647 957	1 671 131
Stab Oppvekst og kultur	12 304 590	11 586 353	11 313 828	12 595 576
Flyktningtjeneste	- 3 937 436	- 1 940 666	- 1 940 666	- 2 952 743
Rognan barneskole	24 184 454	23 443 578	23 430 187	22 757 522
Rognan ungdomsskole	15 056 559	13 259 300	13 137 300	12 919 849
Røkland skole	18 404 750	16 283 302	16 213 911	17 547 003
Kultur	8 728 903	9 091 094	9 091 094	8 091 228
Knekthågen barnehage	6 929 253	6 195 350	6 193 959	5 497 246
Høyjarfall barnehage	4 243 273	3 460 512	3 464 121	3 632 319
Trollskogen barnehage	7 090 722	6 269 725	6 263 334	6 181 597
Rognan barnehage	8 155 197	7 039 337	7 042 946	7 273 023
Saltnes barnehage	4 127 814	3 770 482	3 774 091	3 397 983
Stab helse og omsorg	1 839 112	- 1 754 468	- 5 422 145	5 457 522
Knaggen aktivitetssenter	6 854 069	5 763 734	5 732 734	6 369 013
NAV	8 902 750	10 446 500	10 446 500	10 190 653
Lege	14 920 998	13 110 026	13 233 026	13 555 923
Helsestasjon	3 698 364	4 316 108	4 291 108	3 525 093
Fysio og ergo	3 702 531	4 034 872	4 034 872	3 519 530
Sykehjem	42 091 421	38 167 353	38 153 353	37 074 775
Hjemmetjenesten	28 503 275	31 201 921	31 138 921	28 422 624
Barnevern og innsatsstjenesten	10 036 837	12 119 759	12 116 759	9 953 872
Bomiljø Rognan	33 026 989	29 803 308	24 924 231	28 571 754
Bomiljø 3	58 786	-	-	60 839
Vensmoen 2	34 622 364	34 988 723	27 206 829	24 068 834
Vensmoen 1	23 956 755	20 885 521	30 129 492	27 309 289
Bygningsforvaltning	24 256 821	21 389 138	21 283 360	22 585 879
Plan og utvikling	5 824 872	7 179 291	7 179 291	6 106 599
Teknisk drift utenom selvkost	6 982 192	7 234 620	7 234 620	9 771 351
Teknisk drift selvkost	- 4 176 244	- 8 996 442	- 8 996 442	- 9 107 289
Differanse, fond	- 1 653 706	762 000	712 000	- 1 208 204
T O T A L T	387 953 236	369 179 907	360 474 907	359 237 774

Tabellen for bevilgningsregnskap investering gjelder både for Saltdal kommune og konsolidert regnskap. Saltdal Utvikling KF har ingen egne investeringer og konsolidert investeringsregnskap blir dermed uendret.

Bevilgningsregnskap investering	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	12 980 902	31 400 000	26 800 000	18 165 279
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 694 493	1 765 000	1 765 000	1 927 599
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	**14 675 395**	**33 165 000**	**28 565 000**	**20 092 878**
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 083 178	-	-	1 858 014
8 Tilskudd fra andre	-	1 170 000	1 170 000	7 333 040
9 Salg av varige driftsmidler	13 240	-	-	687 900
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
13 Bruk av lån	10 897 724	30 030 000	25 430 000	8 974 225
14 Sum investeringsinntekter	**12 994 142**	**31 200 000**	**26 600 000**	**18 853 179**
15 Videreutlån	18 660 838	20 000 000	20 000 000	13 833 000
16 Bruk av lån til videreutlån	18 660 838	20 000 000	20 000 000	13 833 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 982 284	-	-	3 056 834
18 Mottatte avdrag på videreutlån	9 241 157	-	-	5 734 690
19 Netto utgifter videreutlån	-5 258 873	-	-	2 677 856
20 Overføring fra drift	9 187 525	1 965 000	1 965 000	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-5 258 873	-	-	-2 734 560
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-	-	-	-
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-7 506 272	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-3 577 620**	**1 965 000**	**1 965 000**	**-2 734 560**
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-	-	1 296 404

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Bredbåndsutbygging	-	-	-	1 778 800
Utbedring trådløsnett	-	-	-	496 185
Systematisk oppgradering IT	374 049	500 000	500 000	-
FAGFORNYELSEN	-	1 000 000	1 000 000	-
Lekeapparater barnehager	172 045	250 000	250 000	288 645
Velferdsteknologi	211 064	350 000	-	524 963
Tomt handelsbygg	-	-	-	25 045
Industriområde Osøyra	772 762	-	-	-
Trafikksikkerhetstiltak/investering	-	-	-	524 821
Spillemiddelanlegg	-	300 000	300 000	-
Ventilasjon og varmepumpe Rognan Svømmehall	-	1 800 000	1 800 000	740 750
Vensmoen friidrettsbane	94 313	5 100 000	5 100 000	-
Bårehus Saltdal kirke	-	-	-	910 166
Skolebygg investering	-	1 000 000	1 000 000	-
Rehabilitering Vann/Avløp	983 032	2 600 000	2 600 000	1 395 432
ENØK	-	2 000 000	2 000 000	-
Vann Røkland - Russånes	153 698	-	-	1 312 788
Avløp Røkland - Russånes	52 590	-	-	561 100
Lovpålagt sikring av bruer, veiskjæringer, kaier	- 19 157	500 000	500 000	237 741
Utvidelse Rognan industrikai	18 950	-	-	-
Junkerdal vannverk	12 270	1 000 000	1 000 000	63 214
Detaljregulering jernbanegata Spar	2 250	-	-	-
Mølnvatn dam	141 811	2 600 000	3 600 000	37 403
Forskrift snøskuterløype	19 188	-	-	66 450
Trafikksikring investering	158 535	500 000	500 000	-
Kart og databasearbeid	172 357	150 000	150 000	33 461
Oppmålingsutstyr 2020	-	-	-	327 571
BRUKSENDRING SLIPEN	-	-	-	-
Skuterløype Skaiti grensen parkeringsplass	-	400 000	400 000	-
Skolevegen 24	-	-	-	1 931 153
Investeringsprosjekt Slipen scene	1 181 798	1 000 000	-	-
Garasje hjemmetjenesten	-	600 000	600 000	-
Bygdetunet sør	-	-	-	39 063
Nygård sør	-	-	-	12 500
Utarbeiding industritomt Nexans	-	4 250 000	-	-
Nødvendig utskiftning av biler, maskiner og utstyr	1 905 900	2 000 000	2 000 000	2 603 900
Asfaltering FKSK Arena	1 146 581	1 000 000	1 000 000	-
Rengjøringsmaskiner	-	-	-	204 565
Asfalt 2020	-	-	-	1 815 724
Asfaltering veier	1 846 636	1 500 000	1 500 000	-
Rådhuset	-	-	-	34 500
Rognan barneskole	-	-	-	139 150
Rognan svømmehall	2 264 850	-	-	-
Rognan ungdomskole	94 185	-	-	-
Røkland skole	265 875	-	-	-
Forprosjekt helsehus og boliger	-	-	1 000 000	1 008 680
Omsorgsboliger Vensmoen	955 319	1 000 000	-	-
Knaggen	-	-	-	49 975
TOTALT	**12 980 902**	**31 400 000**	**26 800 000**	**17 163 744**

Økonomisk oversikt - drift	note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		207 310 491	202 939 000	193 501 000	199 199 108
2 Inntekts- og formuesskatt		126 747 221	118 401 000	118 634 000	110 610 767
3 Eiendomsskatt		11 362 900	11 328 000	11 584 000	11 460 834
4 Andre skatteinntekter		1 653 506	1 758 000	1 758 000	1 751 468
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		70 327 899	63 058 000	60 643 000	69 795 364
6 Overføringer og tilskudd fra andre		91 445 854	65 824 890	68 884 890	81 987 805
7 Brukerbetalinger		20 299 244	21 064 284	20 604 284	18 800 735
8 Salgs- og leieinntekter		40 442 371	42 418 110	42 810 110	42 118 915
9 Sum driftsinntekter		**569 589 486**	**526 791 284**	**518 419 284**	**535 724 996**
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	13	319 776 277	297 285 479	295 590 073	313 244 963
11 Sosiale utgifter		55 976 899	60 052 757	60 125 900	53 972 634
12 Kjøp av varer og tjenester		117 499 772	113 744 990	109 670 253	111 023 966
13 Overføringer og tilskudd til andre		28 041 127	21 715 965	19 722 965	29 536 284
14 Avskrivninger	4	19 943 065	18 747 000	18 747 000	20 664 421
15 Sum driftsutgifter		**541 237 141**	**511 546 191**	**503 856 191**	**528 442 269**
16 Brutto driftsresultat		**28 352 345**	**15 245 093**	**14 563 093**	**7 282 727**
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		1 039 429	1 368 000	1 368 000	1 186 844
18 Utbytter		664 762	440 000	440 000	214 053
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
20 Renteutgifter		5 350 808	5 309 069	4 739 069	6 937 884
21 Avdrag på lån	8	20 186 426	21 193 024	20 646 024	21 531 333
22 Netto finansutgifter		**- 23 833 043**	**- 24 694 093**	**- 23 577 093**	**- 27 068 320**
23 Motpost avskrivninger	4	19 943 065	18 747 000	18 747 000	20 664 421
24 Netto driftsresultat		**24 462 367**	**9 298 000**	**9 733 000**	**878 828**
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		- 9 187 525	- 2 115 000	- 2 115 000	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		- 2 648 158	- 232 000	- 282 000	- 2 982 357
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		- 5 675 612	-	- 5 036 000	-
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	-	-
28 Dekning av tidligere års merforbruk		- 6 951 071	- 6 951 000	- 2 300 000	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		- 24 462 366	- 9 298 000	- 9 733 000	- 2 982 357
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	**2 103 529**

Balanseregnskap	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 532 009 771	1 511 341 625
I. Varige driftsmidler		502 216 416	511 429 017
1. Faste eiendommer og anlegg	4,8	481 384 108	492 137 455
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4,8	20 832 308	19 291 562
II. Finansielle anleggsmidler		97 742 037	86 681 063
1. Aksjer og andeler	5	32 425 603	30 731 110
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	65 316 434	55 949 953
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	9	932 051 317	913 231 545
B. Omløpsmidler		148 110 100	108 846 272
I. Bankinnskudd og kontanter	1	28 553 063	20 453 895
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer	1	119 557 037	88 392 377
1. Kundefordringer		9 602 885	8 464 486
2. Andre kortsiktige fordringer		34 674 304	26 677 585
3. Premieavvik	9	75 279 848	53 250 306
Sum eiendeler		1 680 119 871	1 620 187 898
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		279 460 843	201 345 460
I. Egenkapital drift		23 083 923	7 809 081
1. Disposisjonsfond		5 675 612	-
2. Bundne driftsfond		17 408 311	14 760 152
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-6 951 071
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		23 431 976	10 666 831
1. Ubundet investeringsfond		-	-
2. Bundne investeringsfond	11	23 431 976	18 173 102
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet			-7 506 272
III. Annen egenkapital		232 944 944	182 869 547
1. Kapitalkonto	2	240 312 883	190 237 486
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-7 367 939	-7 367 939
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		1 327 152 886	1 346 118 698
I. Lån		408 985 444	393 154 152
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	408 985 444	393 154 152
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	9	918 167 441	952 964 545
E. Kortsiktig gjeld		73 506 143	72 723 740
I. Kortsiktig gjeld	1	73 506 143	72 723 740
1. Leverandørgjeld		13 655 095	8 282 029
2. Likviditetslån		2 640 772	8 449 319
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		57 210 275	55 992 392
5. Premieavvik		-	-
Sum egenkapital og gjeld		1 680 119 871	1 620 187 898
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		35 456 674	25 015 236
II. Andre memoriakonti		6 166 195	3 409 595
III. Motkonto for memoriakontiene		-41 622 869	-28 424 831

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT	Konsolidert Regnskap 2021	Konsolidert Regnskap 2020
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	207 310 491	199 199 108
2 Inntekts- og formuesskatt	126 747 221	110 610 767
3 Eiendomsskatt	11 362 900	11 460 834
4 Andre skatteinntekter	1 653 506	1 751 468
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	70 327 899	69 795 364
6 Overføringer og tilskudd fra andre	92 588 674	82 164 775
7 Brukerbetalinger	20 299 244	18 800 735
8 Salgs- og leieinntekter	40 824 010	42 832 137
9 Sum driftsinntekter	**571 113 944**	**536 615 187**
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	321 160 751	314 570 754
11 Sosiale utgifter	56 145 765	54 123 542
12 Kjøp av varer og tjenester	118 467 427	111 911 590
13 Overføringer og tilskudd til andre	27 015 386	28 003 254
14 Avskrivninger	19 943 065	20 664 421
15 Sum driftsutgifter	**542 732 393**	**529 273 561**
16 Brutto driftsresultat	**28 381 551**	**7 341 626**
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	1 041 907	1 190 624
18 Utbytter	664 762	214 053
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-
20 Renteutgifter	5 350 808	6 937 884
21 Avdrag på lån	20 186 426	21 531 333
22 Netto finansutgifter	**-23 830 565**	**-27 064 540**
23 Motpost avskrivninger	19 943 065	20 664 421
24 Netto driftsresultat	**24 494 050**	**941 507**
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	-9 187 525	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-2 648 158	-2 982 357
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-5 707 296	-122 041
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	59 363
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-6 951 071	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-24 494 050	-2 919 678
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**-**	**2 103 529**

Balanseregnskap	Note	Konsolidert Regnskap 2021	Konsolidert Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 532 009 771	1 511 341 625
I. Varige driftsmidler		502 216 416	511 429 017
1. Faste eiendommer og anlegg	4,8	481 384 108	492 137 455
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4,8	20 832 308	19 291 562
II. Finansielle anleggsmidler		97 742 037	86 681 063
1. Aksjer og andeler	5	32 425 603	30 731 110
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	65 316 434	55 949 953
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	9	932 051 317	913 231 545
B. Omløpsmidler		148 726 337	109 336 443
I. Bankinnskudd og kontanter	15	29 042 005	20 540 161
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		119 684 332	88 796 282
1. Kundefordringer		9 716 372	8 610 986
2. Andre kortsiktige fordringer		34 688 112	26 934 990
3. Premieavvik	9	75 279 848	53 250 306
Sum eiendeler		**1 680 736 108**	**1 620 678 068**
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		279 614 568	201 467 501
I. Egenkapital drift		23 237 648	7 931 123
1. Disposisjonsfond		5 829 338	122 041
2. Bundne driftsfond	11	17 408 311	14 760 152
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-6 951 071
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		23 431 976	10 666 831
1. Ubundet investeringsfond		-	-
2. Bundne investeringsfond	11	23 431 976	18 173 102
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-7 506 272
III. Annen egenkapital		232 944 944	182 869 547
1. Kapitalkonto	2	240 312 883	190 237 486
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-7 367 939	-7 367 939
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		1 327 152 886	1 346 118 698
I. Lån		408 985 444	393 154 152
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	408 985 444	393 154 152
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	9	918 167 441	952 964 545
E. Kortsiktig gjeld		73 968 654	73 091 869
I. Kortsiktig gjeld	15	73 968 654	73 091 869
1. Leverandørgjeld		13 764 724	8 360 053
2. Likviditetslån		2 640 772	8 449 319
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		58 063 249	56 282 497
5. Premieavvik	9	-	-
Sum egenkapital og gjeld		**1 680 736 108**	**1 620 678 068**
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler	15	35 456 674	25 015 236
II. Andre memoriakonti	15	6 166 195	3 409 595
III. Motkonto for memoriakontiene		-41 622 869	-28 424 831

§ 5-9 –Drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner per § 5-9, budsjett og regnskapsforskriften		Vedtatt av kommunestyret	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	sum
1.	Netto driftsresultat			24 462 366
2.	Avsetninger til bundne driftsfond			5 666 252
3.	Bruk av bundne driftsfond			3 018 094
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 115 000	7 072 525	9 187 525
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til budsjetter og fullmakter			
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	6 951 000	71	6 951 071
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			5 675 613
9.	Strykning av overføring til investering			
10.	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond			
13.	Mer-eller mindreforbruk etter strykning			5 675 613
14.	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
15.	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			5 675 612
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			

§ 5-9 Investering

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner per 5-9, budsjett og regnskapsforskriften		Vedtatt av kommunestyret	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån			25 980 942
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond			5 258 873
3.	Bruk av bundne investeringsfond			-
4.	Budsjettert bruk av lån			50 030 000
5.	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 965 000	7 222 525	9 187 525
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp			7 506 272
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			20 471 438
10.	Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond			
11.	Strykning av bruk av lån			20 471 438
12.	Strykning av overføring fra drift			
13.	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond			
14.	Udekket eller udisponerrt beløp etter strykninger			
15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			
16.	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)			

Note nr. 1: Endring i arbeidskapitalapital
Gjelder Saltdal kommune
Budsjett og regnskapsforskriften , § 5-10, a)

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjet 2021	Regnskap 2020
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	569 536 285	526 511 284	518 139 284	535 613 358
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	2 096 418	1 170 000	1 170 000	9 878 954
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	40 557 111	52 118 000	47 518 000	30 054 450
Sum anskaffelse av midler	612 189 814	579 799 284	566 827 284	575 546 762
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	521 294 076	492 399 191	484 709 191	507 505 743
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	12 980 902	31 400 000	26 800 000	18 165 279
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	49 874 849	48 667 093	47 550 093	47 558 754
Sum anvendelse av midler	584 149 828	572 466 284	559 059 284	573 229 777
Anskaffelse - anvendelse av midler	28 039 986	7 333 000	7 768 000	2 316 985
Endring i ubrukte lånemidler	10 441 438	-	-	871 020
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	38 481 424	7 333 000	7 768 000	3 188 005
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	31 058 080	8 722 000	9 107 000	8 856 062
Bruk av avsetninger	3 018 094	1 539 000	1 489 000	3 139 144
Til avsetning senere år	-	-	-	3 399 932
Netto avsetninger	28 039 986	7 183 000	7 618 000	2 316 985
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	29 130 590	20 712 000	20 712 000	20 664 421
Interne utgifter mv	29 130 590	20 862 000	20 862 000	20 664 421
Netto interne overføringer	-	-150 000	-150 000	-

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2021	Regnskap 2020
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	8 099 168	-4 392 630
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	8 860 119	-5 054 606
Endring premieavvik	22 029 541	-14 827 003
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	38 988 828	-24 274 239
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-507 403	27 733 769
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	38 481 426	3 459 530

Note nr. 2: Kapitalkonto
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Balansen	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Anleggsmidler	1 532 009 771	1 511 341 625	20 668 146
Langsiktig gjeld	1 327 152 886	1 346 118 698	- 18 965 812
Endringer i ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)	35 456 674	25 015 236	10 441 438
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	**240 313 559**	**190 238 163**	**50 075 396**

Note nr. 3: Regnskapsprinsipper
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper
Det er ikke foretatt endringer av regnskapsprinsipper i forhold til tidligere år. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

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

Vurderingsregler

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

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

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

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger, beregner kommunen selvkost etter Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet, følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemene

Note nr. 4: Varige driftsmidler
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap
Budsjett og regnskapsforskriften § 5-11, a)

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	tomt	sum
Bokf. Verdi 01.01.2021	4 607 444	12 918 699	35 145 101	357 026 644	75 233 551	26 497 577	511 429 016
Tilgang	468 090	3 624 195	356 174	4 422 486	947 239	912 280	10 730 464
Avskrivninger	1 072 008	1 815 412	2 524 224	12 230 927	2 300 494	-	19 943 065
Bokf. Verdi 31.12.2021	4 003 527	14 727 482	32 977 051	349 218 203	73 880 296	27 409 857	502 216 416

05ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner o.l.

10ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar, utstyr, vertøy o.l.

20ÅR = Brannbiler, park pl., trafikklys, tekn.anl.(VAR) o.l.

40ÅR = Boliger, skoler, barneh., idr.haller, veier og ledn.nett

50ÅR = Forr.bygg, lager, adm.bygg, sykehjem, kulturbygg, brannst.

TOMTER = Tomter og kunst

Forklaring på differanse på note og balanse

Gjelder anleggsmiddel som er aktivert dobbelt inne i anleggsmodulen. Kun den ene som er overført til balansen.

MVA har ikke kommet over til anleggsmodulen da vi har hentet grunnlag for 2021

Aktiverte lønnskostnader er ikke overført til balansen i 2020. Dette blir rettet i 2022.

Note nr. 5: Aksjer og andeler

Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b), § 5-13, c)

Selskap	antall aksjer per 31.12.2021	Bokført verdi 31.12.2021	Eierandel 31.12.2021
Egenkapitalinnskudd KLP		29 577 953	
Salten kommunerevisjon IKS		50 000	
Vensmoen eiendom AS		100 000	100%
Saltens Bilruter AS		630 000	5,70%
Galvano a/s		1 000	
A/S Dragefossen		5 000	
A/L Røkland vannverk		37 500	
A/L Sundby grendehus		10 000	
IBM Norge AS		1 950	
Rognan utleiebygg a/s		52 000	52%
Røklandsmoen borettslag a/l		400	
Vev-al-plast		1 001 000	51%
Kommunekraft a/s		1 000	
Indre Salten vekst		70 000	
Indre Salten Opplæringskontor		13 000	12,50%
Heimly Borettslag Rognan		871 300	
Radio Salten BA		3 500	
Sum aksjer og andeler		**32 425 603**	

Note nr. 6: Utlån

Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån(beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlige tap
Startlån	62 154 567		62 154 567	
Sosiale lån	1 561 857	1 561 857		
Næringsfondslån				
Vensmoen Eiendom	1 600 000		1 600 000	

Note nr. 7: Lån
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12.2021	Gjennomsnittlig løpetid	Rentefot	Refinansiering
Lån til egne investeringer	315 750 203	11 år	1,89%	
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	93 235 241	15 år	1,58%	
Finansielle leieavtaler				

Note nr. 8: Avdrag på lån
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap
Budsjett og regnskapsforskriften § 5-12, b)

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. Kommuneloven (koml) § 14-18, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Minimumsavdrag beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklede formelen fir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Minimumsavdrag	**Beløp**
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven 14-18, 1. ledd	12 993 063
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	20 186 426
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	7 193 363
Avskrivninger	484 931 440
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	315 936 629
Bokført verdi lånegjeld 01.01	19 943 065

NOTE nr. 9: Pensjon

Pensjonsforpliktelser-, midler og utgifter regnskapsføres i tråd med Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c).
Kommunens pensjonsforpliktelse ved regnskapets slutt føres opp under passiva i balanseregnskapet.
Pensjonsmidler føres under aktiva. Pensjonspremie i løpet av året føres til utgift.

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2021

01840-001 Saltdal kommune
Sumside

PENSJONSKOSTNADER	**2020**	**2021**
Årets opptjening	28 984 606	29 167 971
Rentekostnad	30 884 412	26 234 316
Brutto pensjonskostnad	59 869 018	55 402 287
Forventet avkastning	-33 311 320	-30 407 955
Netto pensjonskostnad	26 557 698	24 994 332
Sum amortisert premieavvik	12 434 243	13 795 823
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	1 970 943	1 587 256
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	40 962 884	40 377 411

PREMIEAVVIK	**2020**	**2021**
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	36 230 563	60 383 056
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 970 943	-1 587 256
Netto pensjonskostnad	-26 557 698	-24 994 332
Premieavvik	7 701 922	33 801 468

PENSJONSFORPLIKTELSE	**31.12.2020**	**31.12.2021**
	ESTIMAT	**ESTIMAT**
Brutto påløpt forpliktelse	894 395 952	880 402 959
Pensjonsmidler	864 323 913	908 295 991
Netto forpliktelse før arb.avgift	30 072 039	-27 893 032

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	**2021**
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	894 395 952
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-28 778 125
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	865 617 827
Årets opptjening	29 167 971
Rentekostnad	26 234 316
Utbetalinger	-40 617 155
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	880 402 959

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	**2021**
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	864 323 913
Estimatavvik midler IB 1.1	-4 614 522
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	859 709 391
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	60 383 056
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 587 256
Utbetalinger	-40 617 155
Forventet avkastning	30 407 955
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	908 295 991

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2021
Sum amortisert premieavvik til føring	13 795 823
Akkumulert premieavvik	70 259 297

AVSTEMMING	2021
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	30 072 039
Netto pensjonskostnad	24 994 332
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	1 587 256
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-60 383 056
Brutto estimatavvik	-24 163 603
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-27 893 032

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2021
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-28 778 125
Endringer forpliktelse - Totalt	-28 778 125

MEDLEMSSTATUS	01.01.2020	01.01.2021
Antall aktive	644	672
Antall oppsatte	777	802
Antall pensjoner	554	572
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	373 382	361 314
Gj.snittlig alder, aktive	44,48	43,43
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	12,74	11,69

FORUTSETNINGER	2020	2021
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
G-regulering	2,48 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %
Amortiseringstid	7	7

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2021 - SPK

År	**2020**	**2021**	**2022**
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,094 %	0,086 %	0,086 %
Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01	38 174 900	35 341 957	35 341 957

Amortisering:	7	7

PENSJONSKOSTNAD	**2020**	**2021**	***Budsjett* 2022**
Årets opptjening, service cost	3 348 914	2 981 905	3 040 953
Rentekostnad	1 802 132	993 285	1 012 954
Brutto pensjonskostnad	5 151 046	3 975 190	4 053 907
Forventet avkastning	-1 594 392	-632 776	-649 528
Netto pensjonskostnad	3 556 654	3 342 414	3 404 379
Sum amortisert premieavvik	-216 756	-237 307	87 143
Administrasjonskostnad	117 247	107 286	114 673
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	3 457 145	3 212 393	3 606 194

PREMIEAVVIK	**2020**	**2021**	***Budsjett* 2022**
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	3 635 635	4 167 301	4 147 719
Herav oppgjør for desember 2020		*-31 558*	
Administrasjonskostnad	-117 247	-107 286	-114 673
Netto pensjonskostnad	-3 556 654	-3 342 414	-3 404 379
Premieavvik	-38 266	717 601	628 668

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	**2020**	**2021**	***Budsjett* 2022**
Beregnet premieavvik året før	1 240 821	-38 266	717 601
Amortisering av fjorårets premieavvik	177 260	-5 467	102 514
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-394 016	-231 840	-15 371
Sum amortisert premieavvik til føring	-216 756	-237 307	87 143
Rest til amortisering inkl premeiavvik 31.12	412 673	1 367 579	

FORUTSETNINGER

Økonomiske forutsetninger	**2020**	**2021**	**2022**
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %	3,00 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	2,48 %	1,98 %	1,98 %

Demografiske parametere (SPK)	**Kommuner**	**Fylkeskommuner**
Frivillig avgang	4,5% for aldersgruppen 18-39 år 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover	4,5% for aldersgruppen 18-39 år 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)	50 %	40 %
Dødelighet	K2013	K2013
Uførhet	K1963 (200 %)	K1963 (200 %)

PENSJONSFORPLIKTELSE	2020	2021
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	56 640 542	37 084 685
Pensjonsmidler 31.12	-48 907 632	-23 755 326
Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12	7 732 910	13 329 359

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT	2021
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	56 640 542
Årets opptjening	2 981 905
Rentekostnad	993 285
Estimatavvik – forpliktelse	-23 531 047
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	37 084 685

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSER	2021
Faktisk forpliktelse IB 1.1	33 109 495
Estimert forpliktelse IB 1.1	-56 640 542
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-23 531 047

BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT	2021
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	48 907 632
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	4 167 301
Administrasjon	-107 286
Forventet avkastning	632 776
Estimatavvik - midler	-29 845 097
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	23 755 326

ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER	2021
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	-19 062 535
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	48 907 632
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	29 845 097

FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK	2021
Brutto estimatavvik	6 314 050
Amortisert premieavvik i år	237 307
Netto balanseført estimatavvik	6 551 357

AVSTEMMING	2021
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1.	7 732 910
Netto pensjonskostnad	3 342 414
Administrasjonskostnad	107 286
Amortisert premieavvik i år	-237 307
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-4 167 301
Netto balanseført estimatavvik i år	6 551 357
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.	13 329 359

I tillegg kommer pensjonsutgifter til Saltdal utvikling KF på kroner 84458.

Saldo på premiefond per 01.01.2022 er for KLP sykepleiere kr. 2 638 850. Saldo på premiefond per 01.01.2022 er på fellesordning for kommune og bedrifter kr. 33 830 447. Total premiebruk for 2021 er kr. 6 008 157.

Note nr.10: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskrift, § 5-12,d)
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap.

Garantiansvaret innbefatter garantier som kommunen har ansvaret for.

Garanti gitt til	Garantibeløp per 01.01.	Utløp	Formål
Saltdal boligstiftelse	2 968 169	2027	Boligsosialt formål
Salten Brann IKS	1 103 844	2030	Interkommunalt selskap Brannvern
Vensmoen Eiendom AS	5 887 520	2036	Næringsutvikling
FKSK Arena AS	9 840 000	2038	Garanti for spillemidler
IRIS Salten IKS	6 509 578	2045	Interkommunalt selskap renovasjon

Note nr. 11: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13 , a)
Gjelder Saltdal kommune og konsolidert regnskap.

Bundne fond- formål	Bokført verdi 01.01	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Bundne driftsfond	14 760 152	5 666 252	3 018 094	17 408 310
Sum	**14 760 152**	**5 666 252**	**3 018 094**	**17 408 310**
Bundne investeringsfond	18 173 102	5 258 873	-	23 431 975
Sum	**18 173 102**	**5 258 873**	**-**	**23 431 975**

Oversikt over de vesentlige fond per 31.12.2021

Slam : kr. 1102 603. Det er brukt kr. 285039 av fondet i 2021

Næringsfond: Kr.2 232 715. Avsetnings konsesjonsavgift 2021 kr. 994452.Utbetaling fra Næringsfond er tilskudd med kr. 1 671 880. Økning fondsavsetning 2021: Kr. 667428

Renovasjon: kr. 1 627 926.

Avdragsfond, innfridde lån : Kr. 22 185 661. Årets økning skyldes differanse mellom mottatte avdrag videreutlån og betalte avdrag videreutlån.

Fond for feiing er hensyntatt i 2022.

NOTE nr. 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Gjelder Saltdal kommune

Budsjett og regnskapsforskriften § 5-13 b.)
Saltdal kommune har benyttet selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost kommune til å beregne selvkost på vann, avløp, slamtømming, feiing, reguleringsplaner, byggesak og oppmåling. Selvkostkalkylen viser regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eks. avskrivninger, Kalkulatoriske avskrivinger og rentekostnader, samt administrasjonsutgifter.

2021 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Totalt
Gebyrinntekter	11 124 614	9 241 426	20 366 040
Øvrige driftsinntekter	474 776	347 471	822 247
Driftsinntekter	11 599 390	9 588 897	21 188 287
Direkte driftsutgifter	5 708 919	4 396 510	10 105 429
Avskrivningskostnad	3 442 449	3 243 579	6 686 028
Kalkulatorisk rente (1,97 %)	1 735 750	1 512 760	3 248 509
Indirekte netto driftsutgifter	242 873	217 319	460 192
Driftskostnader	11 129 991	9 370 168	20 500 158
Resultat	469 399	218 729	688 129
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	5 421 072	4 973 658	10 394 729
Selvkostfond 01.01	10 200	1 029 912	1 040 112
+ Avsetning til selvkostfond	469 399	218 729	688 129
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,97 %)	4 812	22 387	27 199
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	484 412	1 271 028	1 755 440

Gebyrinntekter	11 124 614	9 241 426	20 366 040
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	10 655 215	9 022 697	19 677 911
Finansiell dekningsgrad (%)	104,4 %	102,4 %	103,5 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	474 211	241 116	715 328
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	**Vann**	**Avløp**	**Totalt**
1550 Avsetninger til bundne fond	474 211	241 116	715 328
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0

Normalgebyr	Vann	Avløp	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	5 600	5 275	10 875
Normalgebyr inklusiv mva.	7 001	6 594	13 594

2021 Etterkalkyle selvkost	Slamtømming	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	942 543	929 964	1 872 507
Driftsinntekter	942 543	929 964	1 872 507
Direkte driftsutgifter	1 200 473	726 409	1 926 882
Indirekte netto driftsutgifter	48 430	15 038	63 468
Driftskostnader	1 248 903	741 447	1 990 350
Resultat	-306 360	188 517	-117 843
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	48 430	15 038	63 468
Selvkostfond 01.01	1 384 762	987 258	2 372 020
+ Avsetning til selvkostfond	0	188 517	188 517
- Bruk av selvkostfond	-306 360	0	-306 360
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,97 %)	24 201	21 252	45 453
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	1 102 603	1 197 026	2 299 629

Gebyrinntekter	942 543	929 964	1 872 507
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	1 248 903	741 447	1 990 350
Finansiell dekningsgrad (%)	75,5 %	125,4 %	94,1 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Slamtømming	Feiing	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-282 159	209 769	-72 390
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	**Slamtømming**	**Feiing**	**Totalt**
1550 Avsetninger til bundne fond	0	209 769	209 769
1950 Bruk av bundne fond	-282 159	0	-282 159

Normalgebyr	Slamtømming	Feiing	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	1 752	238	1 990
Normalgebyr inklusiv mva.	2 190	298	2 488

2021 Etterkalkyle selvkost	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	153 560	631 270	589 840	1 374 670
Øvrige driftsinntekter	-2 682	30 000	34 124	61 442
Driftsinntekter	150 878	661 270	623 964	1 436 112
Direkte driftsutgifter	208 426	583 509	951 528	1 743 463
Avskrivningskostnad	0	0	52 400	52 400
Kalkulatorisk rente (1,97 %)	0	0	6 106	6 106
Indirekte netto driftsutgifter	37 281	91 394	102 384	231 059
Driftskostnader	245 707	674 903	1 112 418	2 033 029
Foreløpig resultat	-94 829	-13 633	-488 454	-596 916
+ Subsidiering	94 829	13 633	488 454	596 916
Resultat	0	-0	-0	-0
Selvkostgrad (%)	61,8 %	97,9 %	54,7 %	69,7 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	-57 548	77 761	-327 564	-307 351
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	0

Gebyrinntekter	153 560	631 270	589 840	1 374 670
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	248 389	644 903	1 078 294	1 971 586
Finansiell dekningsgrad (%)	61,8 %	97,9 %	54,7 %	69,7 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	**Reguleringsplaner**	**Byggesak**	**Oppmåling**	**Totalt**
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0

Det er ikke gjort noen beregning av selvkost på SFO for regnskapsåret 2021.

Note nr 13: Lønn til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskift § 5-13, d)

	Bruttolønn
Kommunedirektør 01.01.21-01.03.21	320 677
Kommunedirektør 01.03.21-31.12.21	836 086
Ordfører	839 800

I 2021 hadde Saltdal kommune to ulike kommunedirektører som vist i tabell ovenfor.

Budsjett og regnskapsforskrift, § 5-13, e)

Revisorhonorar er utgiftsført med kr 1 118 080 i 2021 for Saltdal kommune. I konsolidert regnskap er revisorhonorar kr 1 144 320. Revisorhonoraret omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og rådgivning.

NOTE nr. 14: Konsoliderte årsregnskap.
Gjelder konsolidert regnskap

Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet er:

Saltdal kommune.
Saltdal Utvikling KF.

Det er ikke registrert andre enheter som skal inngå i det konsoliderte regnskap, og det er ingen tilgang eller avgang i forhold til forrige regnskapsår. Se økonomiforskriften § 10-4.

Note nr. 15: Endring i arbeidskapital, konsolidert regnskap
Gjelder konsolidert regnskap

	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	148 726 337	109 336 443	39 389 894
Kortsiktig gjeld	73 968 654	73 091 869	876 785
Arbeidskapital	74 757 683	36 244 574	-38 513 109

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/496	417– 5.3

SAK 23/22

Årsregnskap 2021 Saltdal Utvikling KF– uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:	Møtedato:
Kontrollutvalget	09.06.2022

Vedlegg:

- Saltdal Utvikling KF 21. mars 2022: Årsrapport 2021
- Saltdal Utvikling KF 21.03.2022: Regnskap 2021
- Salten kommunerevisjon IKS 6. april 2022: Uavhengig revisors beretning (Saltdal Utvikling KF 2021)

Bakgrunn for saken:
Kommuneloven § 9-8 pålegger styret i kommunalt foretak å avlegge årsregnskap og avgi årsberetning for foretaket. Ifølge kommuneloven kapittel 14, skal årsregnskapene og årsberetningene vedtas av kommunestyret selv, senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt.

Saken legges frem for kontrollutvalget slik at utvalget kan uttale seg til foretakets regnskap.

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. fastsetter at foretakets årsberetning skal utarbeides i tråd med kommuneloven § 14-7:

> *Årsberetningene skal redegjøre for*
> *a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid*

b) *vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene*

c) *virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne*

d) *tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard*

e) *den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling*

f) *likestillingstiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestillings- og diskrimineringslovens formål om likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.*

Saltdal Utvikling KF har følgende formål:

Foretakets virksomhet er å arbeide aktivt for å fremme nærings- og samfunnsutvikling i Saltdal kommune og i tråd med de målsettinger som er nedfelt i kommunens overordnede planer. Saltdal Utvikling skal være kommunens utøvende organ i næringssaker. Saltdal Utvikling skal være førstelinjetjeneste overfor bedrifter og etablere.

For 2020 legges driftsregnskapet frem med et <u>netto driftsresultat</u> med kr 39 684
2020: kr 62 679
2019: kr 109 371
2018: kr 107 896.

Saltdal kommunes bevilgning til foretaket i 2021 var kr 1 325 000.

<u>Revisors beretning</u>

Vi har revidert årsregnskapet for Saltdal Utvikling KF som viser et netto driftsresultat på kr 39 684,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikt drift, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

I tillegg har revisor uttalt seg og konkludert om årsberetningen og registrering / dokumentasjon. Dessuten har revisor gitt en uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik i årsberetningen. Konklusjonen i denne uttalelsen er som følger:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Revisor har ingen forbehold eller merknader i revisjonsberetningen som er datert 6. april 2022.

I tilknytning til kontrollutvalgets behandling av regnskapet, er daglig leder i Saltdal Utvikling KF kalt inn for å redegjøre og svare på spørsmål angående regnskap for 2021.

Vurdering:
Generelt sett kan kontrollutvalget i sin uttalelse vurdere å si noe om regnskapsresultatet. Ved innføring av økonomibestemmelsene i ny kommunelov skal det ikke lenger fremkomme mindreforbruk i endelig regnskap, ved at mindreforbruk som ikke dekker inn et (tidligere) merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond.

Fortsatt generelt sett kan utvalget vurdere om det skal uttale seg om tema som budsjettdisiplin, den interne kontrollen, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger m.m. Dersom kommunen har vedtatt handlingsregler for økonomien, kan disse være et utgangspunkt når kontrollutvalget skal uttale seg.

Kontrollutvalget kan også finne det nødvendig å utdype/omtale forhold som kommer frem i revisjonsberetningen. Dette bør særlig vurderes der hvor revisor har avgitt sin beretning med forbehold eller merknader, og hvor utvalget anser det at forbehold eller merknader bør få betydning for kommunestyrets godkjenning av regnskapet. For Saltdal Utvikling KF har revisor lagt frem en normalberetning uten forbehold og merknader.

Foretakets regnskap er avgrenset og oversiktlig. Med bakgrunn i dette og i revisors beretning, har sekretariatet ikke sett grunn til å foreslå noen omfattende uttalelse om foretakets regnskap og årsberetning.

Forslag til vedtak:
Til kommunestyret i Saltdal:

<u>Kontrollutvalgets uttalelse om Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2021.</u>

Kontrollutvalget har i møte 9. juni 2022 behandlet Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 6. april 2022, og foretakets årsberetning for 2021. I tillegg har foretakets daglige leder og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 39 684. Det foreligger ikke investeringsregnskap for 2021. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er 39 684 avsatt til fond.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 6. april 2022, har kontrollutvalget ingen merknader til Saltdal Utvikling KF sitt årsregnskap for 2021.

Inndyr, 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Salten kontrollutvalgservice
Dato 22.4.2022
Jnr. 22/433
Arkiv nr. 417 83
Hjemmel u off:

Til kommunestyret i Saltdal kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Saltdal Utvikling KF som viser et netto driftsresultat på kr 39 684,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikt drift, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i foretakets årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet
Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet
Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:
https://www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav
Konklusjon om registrering og dokumentasjon
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik
Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Saltdal Utvikling KFs redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon
Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av styret og daglig leders ansvar, samt revisors oppgaver og plikter vises det til:
https://www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

Fauske, den 6. april 2022

Tone Z. Hammerfall
Tone Z. Hammerfall
oppdragsansvarlig revisor

KOPI: Kontrollutvalget, Formannskapet og Kommunedirektøren i Saltdal kommune
Foretakets styre

SALTDAL UTVIKLING

ÅRSRAPPORT 2021

Saltdal Utvikling KF

Saltdal Utvikling KF | Besøksadresse 2.etg. ELON | Mobil +47 47 70 37 05 | | www.saltdalutvikling.no

STYRETS ÅRSBERETNING 2021

Saltdal Utvikling KF er et kommunalt foretak som ble stiftet 24.09.14 og er heleid av Saltdal kommune. Saltdal Utvikling KF er kommunens utøvende organ i næringssaker og er kommunens førstelinjetjeneste overfor bedrifter og etablerere.

Foretakets virksomhet er å arbeide aktivt for å fremme nærings- og samfunnsutvikling i Saltdal kommune og i tråd med de målsettinger som er nedfelt i kommunens overordnede planer. Foretaket utarbeider hvert år en strategi- og handlingsplan som er foretaket styringsverktøy for selskapets aktiviteter.

STYRET

Foretakets styre består av 5 medlemmer. Styret velges av kommunestyre med en funksjonstid på 2 år. Ved valg første gang velges 2 styremedlemmer for 1 år og 3 styremedlemmer for 2 år. Kommunestyret velger leder og nestleder ved separate valg.

Styre består av:

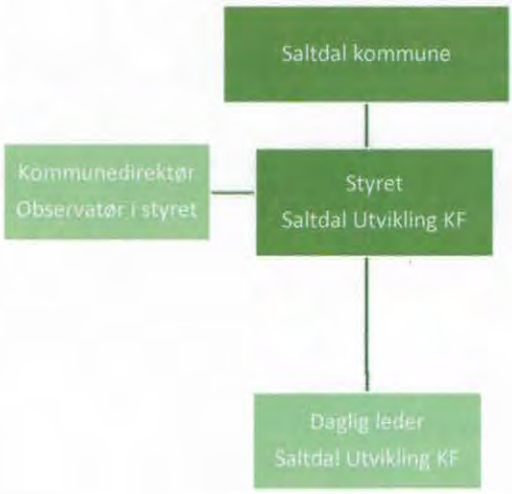
Truls Paulsen, leder
Trine Kristensen, nestleder
Kim Marion Mietinen, styremedlem
Karl-Peter Johansen, styremedlem
Steinar Maarnes, styremedlem
Astri Larsen, vara styremedlem

Kommunedirektør Stein Ole Bauer-Rørvik har deltatt som observatør på styremøtene.

Det er avholdt 7 styremøter i 2021. Det er gjennomført flere ulike arbeidsmøter mellom daglig leder og styreleder. Det ble i 2021 ikke gjennomført den planlagte inspirasjonstur for styret og administrasjonen på grunn av covid-19 pandemien.
Ordinær generalforsamling ble avholdt i juni måned.

Egenevaluering av styrets arbeid gir styremedlemmene økt bevissthet om oppgaver, roller, myndighet og ansvar. Styreleder tar initiativ til dette én gang i året. Styret evaluere daglig leder, og daglig leder gis også mulighet til å evaluere styret. Styrets evaluering viser at man er fornøyd med styrets innsats og daglig leders innsats for 2021.

ORGANISASJON



ØKONOMI – RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Regnskapet er avsluttet med et positivt netto driftsresultat på kr 31 684
I henhold til ny kommunelov er resultatet disponert og avsatt til disposisjonsfond.
Regnskapet er dermed gjort opp i balanse.

Foretaket har hatt inntekter på kr 2 849 455. Overføring fra Saltdal kommune utgjør 1 325 000. Målet mot budsjett viser regnskapet økning på inntekter. Foretaket har inntektsført prosjektinntekter på kr 960 761 og salgs- og leieinntekter på kr 381 639. Foretaket har et årlig driftstilskudd fra eier og er avhengig av prosjektinntekter for foretakets drift. Den økonomiske handleevnen er begrenset av rammene som settes av det kommunale tilskuddet og prosjektinntektene.

Det er ingen vesentlige beløpsmessige avvik mot budsjett. Det er heller ingen vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for det kommunale tilskuddet.
Saltdal kommunale Utvikling KF har nådd de mål som Saltdal kommune har satt for sin årlige bevilgning

Saltdal Utvikling KF | Besøksadresse 2.etg. ELON | Mobil +47 47 70 37 05 | | www.saltdalutvikling.no

DRIFT
Saltdal Utvikling KF deltar i flere store og små prosjekter både lokalt, regionalt, nasjonalt og internasjonalt. Samarbeidet for disse prosjektene har foregått i samarbeid med Saltdal kommune, næringslivet lokalt og regionalt, de andre 9 Salten kommunene og Røst kommune, Innovasjon Norge Nordland og Innovasjon Norge, Nordland Fylkeskommune, KPB, Inkubator Salten, Stadsforvalteren i Nordland, Norges Nasjonalparkkommuner, Midtre Nordland Nasjonalparkstyre, Nordland Nasjonalparksenter, Næringsnettverket i Salten, Visit Bodø, Nord-Norsk Reiseliv, Ungt Entreprenørskap Nordland, Nordområdesenteret, ulike direktorat og departement, forskningsmiljø, kommuner i regionen, Barents Road Internasjonale organisasjon med de tre nordiske land (Sverige, Finland og Russland), frivillige organisasjoner, interesseorganisasjoner og andre.

Alle har bidratt med kunnskap og kompetanse for utvikling av ulike prosjekter og prosjektideer. Det gode samarbeidet som Saltdal Utvikling KF har klart å skape gjennom disse samarbeidsrelasjonene, bidrar til å vise at Saltdal Utvikling KF er en synlig utviklingsaktør i Saltdal og Salten regionen.

Foretaket arbeider bredt innenfor flere områder og har en tydelig tilgjengelighet for personer som tar kontakt med oss.

Året 2021 har vært nok et spesielt år. Vi har måttet tilpasset oss en pandemi som fortsatt har vært der, fått vaksiner og lært oss å leve med mye usikkerhet. Covid-19 pandemien har vært svært krevende for svært mange næringsaktører også i 2021. Foretaket har samarbeidet med kommunene for å informere og møte næringslivet på best mulig måte. Regjeringen har iverksatt flere kompensasjonsordninger som foretaket sammen med Saltdal kommune har informert og vært tilrettelegger for.

FORTSATT DRIFT
Det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter gir et bilde over selskapets drift og stilling. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift og styret bekreftet at forutsetningen for det er til stede.

REDGJØRELSE FOR TILTAK SOM PLANLEGGES IVERKSATT FOR Å SIKRE BETRYGGENDE KONTROLL OG EN HØY ETISK STANDARD
Omdømme er sterkt vektlagt og det skal fremkomme at vi er kvalitetsbevisst, samarbeidsvillige og serviceinnstilte.
Dette vektlegger åpenhet, redelighet og ærlighet i all vår virksomhet.

Saltdal Utvikling KF har eget HMS system hvor vi har verktøyer som gjør det enkelt å jobbe effektivt og målrettet med HMS for hele virksomheten. Dette brukes av de ansatte i foretaket.

Saltdal Utvikling KF | Besøksadresse 2.etg. ELON | Mobil +47 47 70 37 05 | | www.saltdalutvikling.no

Dersom det skulle oppstå situasjoner knyttet til uetisk atferd som skulle kreve annen oppfølging enn ved daglig leder, ville dette tas opp med styrets leder for videre håndtering. Foretaket har et svært lavt sykefravær og hadde i 2021 et sykefravær under 1%.

Foretaket er sertifisert som en Miljøfyrtårn bedrift og er gjennom denne ordninger bidrar foretaket til FNs Bærekraftsmål. Dette med bakgrunn i foretakets ønske om å ha konkrete verktøy for å gjennomføre effektive og lønnsomme miljøforbedringer innen områder som arbeidsmiljø, avfallshåndtering, energibruk, innkjøp og transport, hvor aktuelle temaer som matsvinn *og* plast er inkludert.

Saltdal Utvikling KF bruker Saltdal kommune, Økonomiavdelingen som regnskapsfører og følger de regnskapssystemer som Saltdal kommune bruker. Vi følger de retningslinjer som er for attestasjon og kontroll av faktura, det vil si at det er 2 personer som attesterer og anviser disse. Betaling av lønn og faktura blir foretatt av Økonomiavdeling i Saltdal kommune. Foretaket oppfordrer leverandører til i størst mulig grad om å bruke elektronisk levering av faktura

Saltdal Utvikling KF leier i dag lokaler i 2 etasje ved Jernbanegata 13/15 og hadde ved årsskifte 2 kontorer med tilgang til kjøkken og møteroms fasiliteter.

Foretaket forurenser ikke det ytre miljø.

LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Saltdal Utvikling KF har per 31.12.21 to ansatte i 100% stillinger, de ansatte er to kvinner. Selskapet er positive til likestilling. Daglig leder er ansvarlig for personalforvaltning med ansvar for ansettelser/oppsigelser, lønnsforhandlinger ol.
De ansatte i Saltdal Utvikling KF er svært viktige ressurser for foretaket og det er av størst betydning at de blir ivaretatt på best mulig måte.

Styret som ble valgt i generalforsamling for 2021 består av tre menn og to kvinner. Vara styremedlem er kvinne. Styret har ut ifra en vurdering av antall ansatte og stillingskategori, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Styret mener det er viktig at man er oppmerksom på denne fordelingen ved valg i generalforsamlingen.

ARBEIDSGIVERS AKTIVITETSPLIKT

Foretaket arbeider for å oppfylle kravene til aktivitetsplikten. Det vil si at foretaket som arbeidsgivere skal, innenfor sin virksomhet, arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling, hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, eller kombinasjoner av disse grunnlagene, og søke å hindre trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold.

Arbeidet skal blant annet omfatte områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv.

Foretaket foretar årlige undersøker om det finnes risiko for diskriminering eller andre hindre for likestilling, herunder annethvert år kartlegge lønnsforhold fordelt etter kjønn og bruken av ufrivillig deltidsarbeid. Dersom foretaket finner kritikkverdige forhold vil dette analyseres for å finne årsakene til identifiserte risikoer. Foretaket vil da iverksette tiltak som er egnet til å motvirke diskriminering, og bidra til økt likestilling og mangfold i virksomheten og vurdere resultater av arbeidet.

Det er lav risiko for foretaket på grunn av at det er få ansatte og det har ikke vært foretatt nye tilsetninger det siste året. Foretaket har ikke deltidsansatte.

I Saltdal Utvikling KF sin virksomhet gjøres det ikke forskjell på ansatte eller ved ansettelser, på grunn av nasjonal opprinnelse, religion eller livssyn. Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Saltdal Utvikling KF arbeider for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Saltdal Utvikling KF har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Saltdal Utvikling KF arbeider for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

EIERSTYRING

Gjennom generalforsamling og eiermøter informerer foretaket om sitt arbeid. Styret er oppnevnt av Kommunestyret og er en stor ressurs for administrasjonen i foretaket. I 2021 har foretaket brukt ca 1550 timer i prosjektarbeid, arbeidsoppgaver, oppfølging av vedtak, innspill, deltatt i møter og deltatt i nettverk på vegne av eller sammen med Saltdal kommune.

STYRINGSDOKUMENTER

Den vedtatte strategi- og handlingsplan for foretaket fra 2021 er styringsdokumentet til administrasjonen. Gjennom arbeid med planene har foretaket innenfor flere fagområder fokus på

- Nettverksbygging og samhandling
- Skape plattformer der ulike næringer møtes
- Kompetansehevende programmet for næringslivet
- Utvikle og tilrettelegge for entreprenørskap og gründere
- Knoppskyting i eksisterende bedrifter og nyetableringer
- Samskaping og utvikling hos næringslivsaktører som ønsker det

Foretaket deltar i mange nettverkene, samarbeidsrelasjoner og felles prosjekter hvor det skapes stor aktivitet og utvikling. Foretaket får gode tilbakemeldinger på sitt arbeid og engasjement i disse samarbeidene.

TAKK TIL ANSATTE

Styret ønsker å takke administrasjonen i foretaket for meget god innsats i 2021. Det har vært et år som har vært preget av covid-19 pandemien, mye usikkerhet for næringslivet.

De ansattes positive innstilling, engasjement og kompetanse er helt avgjørende for alt det gode arbeidet som er gjøres i foretaket.

Det har siden oppstart av foretaket vært jobbet med å bygge nettverk i region og fylke, samt jobbe med samarbeidsrelasjoner og ha fokus på virkemidler som kan komme etablert- og nytt næringsliv til gode.

Kommunens samfunnsplan er en viktig plan som gir retninger og føringer for vår eier Saltdal kommunens samlede sin utvikling i et langsiktig perspektiv. Det er betryggende å se at kommunene ser næringsutviklingsarbeid som en del av kommunens arbeid for et godt lokalsamfunn, vekst i næringsliv og at det er en kilde til positiv befolkningsutvikling. Saltdal kommune er en viktig del av region Salten, som er en nordlandsregion i stor utvikling.

Saltdal, 21. mars 2022

Truls Paulsen

Styreleder, styremedlem

Trine Kristensen

nestleder, styremedlem

Karl-Peter Johansen

styremedlem

Astri Larssen

styremedlem (vara)

Steinar Maarnes

styremedlem

Saltdal kommune

Saltdal Utvikling KF

ÅRSREGNSKAP 2021

Innholdsfortegnelse

	Side
Bevilgningsoversikt drift- første ledd	3
Økonomisk oversikt drift	4
Balanseregnskap	5
Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	6
Note 1. Endring i arbeidskapital	7
Note 2. Regnskapsprinsipper	8
Note 3. Pensjon	9
Note 4. Overføringern	9
Note 5. Kortsiktig gjeld	9
Note 6. Ytelser til ledende personer	10

Bevilgningsoversikt - drift. Første ledd	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr. budsjet	Regnskap 2020
4 Andre generelle driftsinntekter	1 325 000	1 325 000	1 325 000	1 485 000
5 Sum generelle driftsinntekter	1 325 000	1 325 000	1 325 000	1 485 000
6. sum bevilgninger drift, netto	1 288 330	1325000	1325000	1 426 101
8 Sum netto driftsutgifter	36 670	0	0	58 899
9 Brutto driftsresultat	36 670	0	0	58 899
10 Renteinntekter	2 478	0	0	3 780
15 Netto finansutgifter	2 478	0	0	3 780
17 Netto driftsresultat	39 148	0	0	62 679
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	-
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-39 148	0	0	-62 679
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-39 148	0	0	-62 679
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	-

Økonomiske oversikter

Oversikt - drift	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
6 Overføringer og tilskudd fra andre	4	2 467 820	2 052 533	1 285 000	2 310 118
8 Salgs- og leieinntekter		381 639	321 607	725 000	325 073
9 Sum driftsinntekter		2 849 459	2 374 140	2 010 000	2 635 191
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	6	1 384 473	1 495 000	1 495 000	1 325 791
11 Sosiale utgifter		168 865	185 000	185 000	150 908
12 Kjøp av varer og tjenester		967 655	694 140	330 000	947 624
13 Overføringer og tilskudd til andre		299 260	0	0	151 970
15 Sum driftsutgifter		2 820 253	2 374 140	2 010 000	2 576 293
16 Brutto driftsresultat		29 206	0	0	58 899
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		2 478	0	0	3 780
22 Netto finansutgifter		2 478	0	0	3 780
24 Netto driftsresultat		31 684	0	0	62 679
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-31 684	0	0	-122 041
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	59 363
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-31 684	0	0	-62 679
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Sted: Ragnar Dato: 21.03.22

Elin Kvamme
Daglig leder

Truls Paulsen
Styrets leder

Trine Kristensen
nestleder, styremedlem

Karl-Peter Johansen
styremedlem

Steinar Maarnes
Styremedlem

Astri Larssen
styremedlem (vara)

Økonomiske oversikter Oversikt - balanse	Noter	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
B. Omløpsmidler		1 116 328	715 262
I. Bankinnskudd og kontanter		488 942	86 266
III. Kortsiktige fordringer		627 386	628 997
1. Kundefordringer		113 487	146 500
2. Andre kortsiktige fordringer		513 899	482 497
Sum eiendeler		1 116 328	715 262
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		153 725	122 041
I. Egenkapital drift		153 725	122 041
1. Disposisjonsfond		153 725	122 041
E. Kortsiktig gjeld		962 603	593 221
I. Kortsiktig gjeld		962 603	593 221
1. Leverandørgjeld		109 629	78 024
4. Annen kortsiktig gjeld	5	852 974	515 197
Sum egenkapital og gjeld		1 116 328	715 262
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner			
1. Netto driftsresultat		31 684	62 679
2. Tidligere års mindreforbruk		-	59 363
3. Årets budsjettavvik		31 684	62 679
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger		31 684	62 679
12. Avsetning til disposisjonsfond		31 684	122 041
13. Fremført til inndekning i senere år		0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, § 5-9.

Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner		Sum
1.	Netto driftsresultat	31 684
2.	Avsetning til bundne driftsfond	
3.	Bruk av bundne driftsfond	-
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-
8.	Årets budsjettavvik (mer-eller mindreforbruk før strykninger)	31 684
13.	Mer-eller mindreforbruk etter strykninger	-
17.	Avsetning til mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	31 684
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-

Note 1				
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10 a)				
Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	402 677	-267 784	282 496	-43 703
Endring ihendehaverobl og sertifikater				
Endring kortsiktige fordringer	-1 611	-1 300	292 718	291 719
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler				
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	401 066	-269 085	575 214	248 016
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	369 382	-331 763	-465 843	-140 120
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	31 684	62 679	109 371	107 896
Oversikt arbeidskapital - drift	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	2 849 458	2 635 191	2 685 808	
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	0	0	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 478	3 780	3 950	
Sum anskaffelse av midler	2 851 936	2 638 971	2 689 757	
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 820 252	2 576 293	2 580 386	
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	0	0	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	0	0	0	
Sum anvendelse av midler	2 820 252	2 576 293	2 580 386	
Anskaffelse - anvendelse av midler	31 684	62 679	109 371	
Endring i ubrukte lånemidler	0	0	0	
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	0	
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0	
Endring i arbeidskapital	31 684	62 679	109 371	
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	31 684	122 041	145 009	
Bruk av avsetninger	0	59 363	95 000	
Til avsetning senere år	0	0	0	
Netto avsetninger	31 684	62 679	50 009	

Note 2

Note regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører virksomheten fremgår av driftsregnskapet. Det utføres ikke regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

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

Klassifisering av gjeld

All gjeld er kortsiktig gjeld og satt til virkelig verdi.

Vurderingsregler

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

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

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Saltdal Utvikling følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note 3

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Pensjon er innskuddsbasert til DNB.
Det er betalt samlet premie på pensjonsordningen med følgende beløp:

DNB	89 491
Arbeidstakers andel med	-5 033
Pensjonsutgifter 2021	84 458

Note 4	
Budsjett og regnskapsforskriften, § 6-2	
Note vedrørende overføringer	
Følgende tilskudd er inntektsført:	
Saltdal kommune	1 325 000
Øvrige/ eksterne	960 761
MVA kompensasjon	182 059
Sum tilskudd 2021	2 467 820

Note 5

Note vedrørende kortsiktig gjeld.

Saltdal utvikling KF har en kortsiktig gjeld pålydende kr. 962 603.
Dette gjelder blant annet mellomfinansiering av fremtidige tilsagn.

Andel av gjeld til Saltdal kommune utgjør kr. 500 091.

Note 6

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d

Ytelser til ledende personer fremkommer under

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen
Daglig leder	714 871	0	0	0
Styrehonorar	44 000	0	0	0
	0	0	0	0
Eventuelt andre	IA	IA	0	IA

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Revisjonshonorar er utgiftsført med kr. 26 240 og omfatter regnskapsrevisjon

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/578	417– 5.3

SAK 24/22

Orientering til kontrollutvalget: Status for mottak av ukrainske flyktninger

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
09.06.2022

Vedlegg:
a) Ingen

Bakgrunn:
Saken er satt på dagsorden etter vedtak i utvalgets møte 5. april 2022.

Ut fra at saken er satt på dagsorden er kommunedirektør, eller den kommunedirektør bemyndiger, bedt om å komme til møtet kl 09.30 for å orientere kontrollutvalget om status for mottak av ukrainske flyktninger. Det er bedt om at utvalget blir orientert om

- Hvor mange flyktninger planlegges det å ta imot?
- Hvor mange har kommet så langt?
- Har kommunen nødvendige ressurser til å håndtere forventet antall flyktninger?

I tillegg er det gjort oppmerksom på at utvalget kan ha andre spørsmål til saken.

Forslag til vedtak:
Saken legges uten forslag til vedtak.

Inndyr, 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/579	417– 5.3

SAK 25/22

Bestilling av forvaltningsrevisjon Spesialundervisning

Saksgang:	Møtedato:
Kontrollutvalget	09.06.2022

Vedlegg:

a) Salten kommunerevisjon IKS, 11,5,2022: Prosjektplan forvaltningsrevisjon Spesialundervisning

Bakgrunn:

Saken er satt på dagsorden med bakgrunn i Plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2023 vedtatt i kommunestyrets sak 92/20. Vedtatte prioriterte tema i rekkefølge:

1. Selvkost vann og avløp (levert)
2. Økonomistyring – oppfølgning av vedtak / rapportering (levert)
3. Internkontrollsystemer
4. Informasjonssikkerhet
5. **Spesialundervisning (til behandling)**
6. Sykefravær
7. Beredskap vann og avløp

I vedlagte prosjektplan har revisor beskrevet følgende formål med forvaltningsrevisjonen: *å finne ut i hvilken grad Saltdal kommune etterlever krav i lov og retningslinjer om spesialundervisning*

For å få belyst dette, legger revisor opp til undersøkelser som skal gi svar på følgende problemstilling:

I hvilken grad ivaretar Saltdal kommune krav i regelverket om spesialundervisning?

Det legges opp til vurderinger i forhold til:

- Tilpasset opplæring og intensiv opplæring ved behov
- Tiltak før sakkyndig vurdering
- Samtykke og vurderinger rundt barnets beste
- Sakkyndig vurdering og samarbeid PPT (Pedagogisk-psykologisk tjeneste)
- Vedtak
- Medvirkning fra barn og deres foresatte
- Kompetanse og kapasitet
- Gjennomføring av vedtak og IOP (individuell opplæringsplan)
- Underveisvurdering og årlig rapport
- Interne føringer og rutiner

Revisjonskriterier vil bli utledet fra bl.a

- Forvaltningsloven
- Opplæringsloven
- Veiledere
- Kommunens egne retningslinjer

Revisor legger opp til at det brukes 300 timer på denne rapporten, og at rapporten er endelig utarbeidet innen høst / vinter 2022.

Vurdering:
Prosjektplanen inneholder problemstillinger, revisjonskriterier, og metodebruk slik det rådes til i Norges Kommunerevisorforbunds (NKRF) RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

Det legges opp til en nærmere gjennomgang og drøfting av prosjektplanen i utvalgets møte, og at prosjektplan med eventuelle endringer / presiseringer vedtas som kontrollutvalgets bestilling.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon Spesialundervisning slik det er beskrevet i revisors prosjektplan datert 11. mai 2022

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Inndyr, 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: **Saltdal kommune**	Salten kontrollutvalgsservice 2022	Arkiv: 1 Planl. av prosj
Utført dato: 11.05.2022 Navn: Silje Fisktjønmo	**Spesialundervisning**	Dato 12-5-2022 Jnr. 22/503 Bestilt KU dato:	Side: 1 av 3

Arkiv nr. L/17 9-2

Hjemmel u off:

Sjekkpunkter

1. Bakgrunn prosjektinformasjon *(Hvorfor forvaltningsrevisjon)*

Kommentar: På bakgrunn av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for Saltdal kommune sak nr. 92/20, leverer Salten Kommunerevisjon IKS forslag til prosjektplan for *«Spesialundervisning».*

Prosjektet er prioritert som nummer 5 på listen i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

2. Formål *(Målformulering) (Er revisjonens formål av interesse for kommunen og/eller administrasjonen?)*

Kommentar:
Formålet med prosjektet er å finne ut i hvilken grad Saltdal kommune etterlever krav i lov og retningslinjer om spesialundervisning.

3. Problemstillinger *(En spesifisering/konkretisering av formålet).*

3.1 Problemstilling 1
I hvilken grad ivaretar Saltdal kommune krav i regelverket om spesialundervisning?

Vurderinger i forhold til:

- Tilpasset opplæring og intensiv opplæring ved behov
- Tiltak før sakkyndig vurdering
- Samtykke og vurderinger rundt barnets beste
- Sakkyndig vurdering og samarbeid PPT (Pedagogisk-psykologisk tjeneste)
- Vedtak
- Medvirkning fra barn og deres foresatte
- Kompetanse og kapasitet
- Gjennomføring av vedtak og IOP (individuell opplæringsplan)
- Underveisvurdering og årlig rapport
- Interne føringer og rutiner

4. Revisjonskriterier *(Grunnlag for vurdering). Relevante revisjonskriterier kan være utledet av vedtak og forutsetninger, lov, forskrift, veiledere, rundskriv, resultatmål, anerkjent praksis, fagteori og kommunale planer mv.*

Kommentar:

- Forvaltningsloven
- Opplæringsloven
- FNs barnekonvensjon
- Forskrift til opplæringsloven

- Veilederen Spesialundervisning
- Kommunens egne retningslinjer og reglementer

5. Metodisk tilnærming og gjennomføring/revisjonshandlinger
(Datainnsamling og – analyse) Hvordan? Hensiktsmessig? Gjennomførbart? Tilstrekkelig kompetanse? Relevant?

Kommentar:
Dokumentanalyse.
Intervju med rektorene ved grunnskolene i kommunen, og relevante ledere i kommunen.
Samtaler med PPT-tjenesten, og eventuelle andre.
Ved behov vil stikkprøver etterspørres fra skolene.
Spørreundersøkelse blant ansatte.

6. Organisering og ressursbehov *(Personell, budsjett, ansvarsfordeling) Har vi nødvendig kompetanse? Ekstra bistand? Kritiske punkter?*

Kommentar:
Utførende revisor er: Silje Fisktjønmo
Oppdragsvanslig revisor: Bjørn Vegard Gamst

7. Milepæler *(Oversikt over milepæler) Er fremdriftsplanen realistisk?*

Kommentar:
- Godkjenning av prosjektplan – juni 2022
- Oppstartsbrev – juni 2022
- Dokumentanalyse – sommer/høst 2022
- Endelig utarbeidelse av rapport – høst/vinter 2022

8. Revisors uavhengighet

Kommentar:

Ansvarlig revisor og utførende revisor bekrefter sin uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon av kommuner §15.

Sted/dato: Bodø / 11.05.2022

Bjørn Vegard Gaundl.

Ansvarlig revisor: _____

Silje Fisktjønmo

Utførende revisor: _____

9. Ressursbruk

Kommentar:

300 timer

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/580	417– 5.3

SAK 26/22

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
09.06.2022

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

Inndyr 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

Vår dato:	Jnr	ark
02.06.2022	22/581	417– 5.3

SAK 27/22

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
09.06.2022

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 2. juni 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget