BEIARN
kommune

2018
Årsoppgjør for
Beiarn kommune

Innledning og oppsummering 4
1. Styringsprinsipper, utviklingstrekk og organisasjon 8
1.1 Politisk styring og administrativ ledelse i endring 8
1.2 Befolkningsutviklingen og signaler om endret tjenestebehov 9
1.3 Kommunale styringsprinsipper 11
1.4 Forholdet til det politiske miljø 12
1.5 Politisk struktur og kompetanseutvikling 13
1.6 Organisasjonsstruktur og organisasjonskultur 13
1.7 Personal, likestilling, sykefravær, etikk og diskriminering 13
1.8 Internkontroll 15
SLUTTKOMMENTAR REGNSKAP 2018. 22
1.11 Næring 23
2 Oppvekst og kulturenheten 26
2.1 Organisasjonsstruktur 26
2.2 Målsettinger og resultat 29
2.3 Ressursbruk oppvekst 31
2.4 Beiarn barnehage 34
2.5 Grunnskole og SFO 36
2.6 Flyktning og sosial 37
2.7 Kultur 38
2.8 Utviklingstrekk 41
3 Helse og omsorg 43
3.1 Ansvars og arbeidsområder. 43
3.2 Organisasjonsstruktur 43
3.3 Resultatoppnåelse 44
4. Teknisk og Landbruk 54
4.1. Ansvars og arbeidsområder. 54
4.2. Organisasjonsstruktur 55
4.3. Ressursbruk 56
4.4 Resultatoppnåelse / Signaler framover 57
Årsregnskap for Beiarn kommune 2018 67
Økonomisk oversikt drift 68
Økonomisk oversikt investering 69
Økonomisk oversikt balansen 70
Regnskapsskjema 1 A drift 71
Regnskapsskjema 1 B drift - Driftsregnskapet, fordelt på Rammeområde 72
Regnskapsskjema 2 A investering 72
Regnskapsskjema 2 B investering - investeringsregnskapet fordelt på prosjekt 73

Noter **74**
Note 1 Endring i arbeidskapital 76
Note 2 Årsverk 77
Note 3 Ytelser til ledende personer 77
Note 4 Pensjonsforpliktelser 78
Note 5 Varige driftsmidler (anleggsmidler) 81
Note 6 Aksjer og andeler (anleggsmidler) 82
Note 7 Fordringer 82
Note 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån 83
Note 9 Garantiansvar 84
Note 10 Avsetninger og bruk av avsetninger 84
Note 11 Kapitalkonto 86
Note 12 Interkommunalt samarbeid 87
Note 13 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi 88
Note 14 Investeringsprosjekter 89
Vedlegg **100**
Uavhengig revisors beretning 100
Administrativ organisering 103
Politisk organisering 103

Innledning og oppsummering

Årsoppgjøret for Beiarn kommune 2018 legges med dette frem.
Vi redegjør for kommunens resultater og kommenterer viktige trekk ved organisasjonen og lokalsamfunnet. Årsoppgjøret avlegges av rådmannen iht. kommunelovens § 48 og forskrift om årsberetning for kommuner, § 10.

Beiarn kommune avslutter regnskapet for 2018 med et regnskapsmessig mindreforbruk på Mnok 2.484. Resultatet er i hovedsak påvirket av mindre avkastning på kommunens markedsplasserte aktiva enn budsjettert og en driftssituasjon som var utfordrende, særlig første halvår.

Resultatet fremkommer etter vedtatt bruk av avsetninger og bufferfond og må også ses i sammenheng med det regulerte driftsbudsjettet. Brutto driftsresultat viser et merforbruk på Mnok 5.104, mens netto driftsresultat har et merforbruk/mindreinntekt med Mnok 6.422.
For å komme frem til årets regnskapsmessige mindreforbruk er det tatt inn Mnok 8.292 fra bufferfond I henhold til vedtak.

Rådmannen er tilfreds med den økonomiske styringen av driften og avdelingenes budsjettdisiplin. Totalt bruker vi Mnok 1,280 mindre enn i regulert budsjett. Størrelsen på reguleringen og finansieringen av den gir likevel grunn til en smule bekymring. Inntektene på eiendomsskatt måtte der nedreguleres med Mnok 0.7 og overforbuket på helse lå an til å bli nær 2,4 millioner i forhold til opprinnelig tildelt ramme. Totalt ble det nødvendig med en netto tilførsel av 2,9 millioner ekstra til driften. For å finansiere dette måtte kommunestyret i reguleringen bevilge 1,27 millioner fra driftsfond og 1,3 millioner fra Bufferfond som er tiltenkt å oppta store svingninger i finansmarkedet, ikke svingninger i ordinær drift. Dette underbygger etter rådmannens syn at vi må opprettholde en felles og brei forståelse for at kommunen må ha fullt fokus på effektiv drift og at det bør være et mål å rimelig raskt bygge kommunens bufferfond til nivå Mnok 25-30.

Å utarbeide meldingen gir anledning til å sammenstille resultater fra hele kommunens virksomhet og å vurdere resultatutviklingen over tid. Vi vurderer avdelingenes samlede aktivitet mot krav og forventninger stilt fra overordnet myndighet, mot mål satt av lokale politikere og mot forventninger hos egne innbyggere og næringsliv.

Virksomhetene bruker mye tid på å rapportere og besvare undersøkelser. Vi vet derfor mye om hvordan vår virksomhet utvikler seg. Særlig nevnes rapporteringen vi gjør til KOSTRA (kommune-stat-rapporteringen). KOSTRA sier blant annet noe om kommunenes prioriteringer og effektivitet. I dette oppgjøret er likevel bare noen av disse undersøkelsene trukket inn og kommentert. Muligheten til å måle resultater i Beiarn mot andre kommuner er altså begrenset i denne meldingen, men av stor interesse. Vi vil derfor kommer tilbake til det i utfordringsdokumentet vi for tredje året på rad skal legge frem til politisk behandling i juni.

Av foreløpige data og rapporter kan vi likevel nevne at Beiarn kommunes økonomi, målt mot andre kommer, er relativt stabil og robust, men faktisk noe forverret. Ser vi for eksempel på Indeks Nordland, som utgis av Nordland Fylkeskommune, Kunnskapsparken Bodø, NHO Nordland m.fl, ser vi at Beiarn har falt fra øverste nivå; *god kommuneøkonomi*, til nivået *middels god kommuneøkonomi*. Denne rangeringen gir likevel ikke grunnlag for engstelse, men som allerede nevnt, en smule bekymring ift fremtidige prioriteringer og driftsfokus.

Også det siste året har rådmannen erfart at vi har en kommuneorganisasjon som vil mye. Det er stort behov for kommunaløkonomiske bidrag til forskjellige samfunnssatsinger. Noen av disse må sies å falle utenfor det en kommune normalt bidrar til å finansiere. Vi nevner bedre mobildekning, bedre veier og behov for midler til planlegging og realisering av næringssaker. I kommuner som vår må kommunen ofte kompensere for markedssvikt og bidra i finansieringen av ulike goder som stat, fylke eller private i stor grad tar på større steder.

Det økonomiske resultatet for 2018 gir ikke rom for avsetning av midler til styrking av kommunens næringsfond slik kommunestyret gjorde i fjor. De store økonomiske prioriteringene i 2019 er slikt sett allerede gjort gjennom vedtak fattet i overgangen mellom 2018 og 2019.
Nå handler det om å følge opp disse vedtakene.

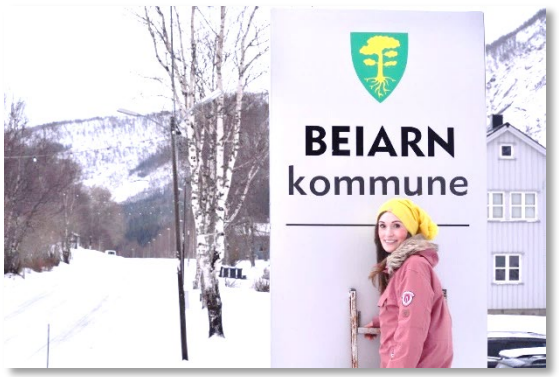
Beiarn er en liten kommune og i folketall er vi blitt enda litt mindre i 2018. Alderssammensetningen bekymrer litt mer hvert år og fra høsten 2019 ligger vi an til å avvikle viktige deler av flyktningetjenesten som siden 2013 har gitt økt aktivitet, trivelige oppgaver som vi har løst bra og fått rett betalt for – og som har beriket samfunnet med nye nasjonaliteter.

Nå satser Beiarn i stedet på modernisering og vekst med andre virkemidler, der flere boliger er kommet på plass i 2018 og enda flere er under bygging. I tillegg nevnes arbeidet med nytt næringsbygg, reiselivsatsing og annen tilrettelegging for flere og nye arbeidsplasser som de viktigste elementene. Så vil vi spesielt nevne at Digipro, etter å ha vært et prosjekt i mange år, nå er etablert som eget aksjeselskap i løpet av 2018. I 2014 fikk Digipro og kommunen fornyingsprisen fra Fylkesmannen. Det bidro til å opprettholde en tro på egen evne til å delta aktivt i digitaliseringen av kommunesektoren. Nå er selskapet godt i gang og har i skrivende stund 10 kommuner på kundelista.

Det har vært betydelige endringer hos lokalt viktige næringsaktører i 2018. Som eksempel driver Moldjord Bygg & Anlegg AS fremdeles godt og høster applaus for godt arbeid fra et økende antall prosjekter. Kommunen solgte seg ut av virksomheten i 2017, men samfunnet har stor nytte av den positive utviklingen i selskapet og at kompetansen i selskapet utvikles i takt med tidens krav.
Over tid har selskapet stått for viktige byggeprosjekter lokalt så vel som regionalt – og er i skrivende stund blant annet i en sluttfase med bygging av seks spennende boenheter på Storjord.
Snart tar de også til med det spennende næringsbygget for småskala matproduksjon. Det er grunn til å vise stolthet over selskapet som er sytti år i 2020.

Det er også grunn til å vise stolthet over Frank Steensen Transportforretning AS sin virksomhet. Transportvirksomheten deres har også hatt en solid vekst de siste årene og har befestet sin posisjon som svært viktig aktør for både landbruket, for Saltdalshytta og for andre. Ellers nevnes at Coop Prix er innarbeidet. Vi kan gledes over det lokale tilbudet de, sammen med Coop Byggmix, er i stand til å gi, samt at Coop Marked på Moldjord holder stand med god kundeservice som sterk side.

Så skal vi ikke glemme at andre deler av næringslivet har slitt i 2018. Uten å nevne noen spesielt registrerer rådmannen at næringskonsulent og økonomisjef har lange dager.



På reiselivsfronten har det i 2018 vært mye tilrettelegging, planlegging og klargjøring for nye sprang, men vi kan glede oss over stabilitet i de tilbud vi har lokalt. Særlig har serveringstilbudet vært godt. Kommunestyret har tatt en betydelig ansvar for å utvikle Beiarn som reiselivsbygd ved å starte det treårige prosjektet BEIARPULS.
Prosjektleder er akkurat kommet på plass og gir både håp og forventninger om positiv effekt for næringsliv og samfunn.

Beiarelva har en sterk posisjon nasjonalt og fremstår nå som elva i landet med størst sikkerhet for å få laks. At et slikt forhold gir grunnlag for en viss lokal diskusjon blant rettighetshavere om mål og veivalg må tåles. Det arbeides også seriøst med andre attraksjoner og nå på nyåret var det hyggelig å registrere fra flere nasjonale medier at Beiarn som vintersted er en «hot spot» med betydelig potensiale.
Det spørs om ikke det bør reflekteres tydelig gjennom en planmessig større hyttesatsing når kommunens arealplan snart skal rulleres.

Salten Kraftsamband må nevnes som en viktig næringsaktør i vår kommune. Ikke før var siste aggeregat i Govddesåga i Arstaddalen oppe og gikk før neste nye anlegg ble detaljplanlagt mot slutten av 2018. Nå er det Breivikelva på sørsiden av Beiarfjorden som skal bygges ut. En investering på om lag 110 millioner. Dessverre ser det ut til at også Breivikelva gir begrenset med oppdrag for lokalt næringsliv i anleggsfasen, men kraftbransjen har nå så mange anlegg i bygda at en viss lokal tilstedeværelse på driftssiden er nødvendig. Statkraft sin andel av Saltfjellet-Svartisen er det desidert største anlegget i kommunen, men herfra fraføres jo vannet, så vi har begrenset med kraftstasjoner i kommunen, men likevel store verdier. De verdiberegninger som ligger til grunn i eiendomsskattemessig skal jo reflektere en markedsverdi og kan slikt sett brukes. Lokalt utgjør kraftverdiene i Beiarn ca. 1,7 milliarder.

Det er i det hele tatt mye positivt og spennende på gang i Beiarn. Kommunen har etter rådmannens vurdering vist både vilje og evne til å bidra også i 2018.

Tilbake til den allerede omtalte Indeks Nordland rapporteres der om en utvikling i 2018 hvor det er mye positivt å lese om. Mange muligheter i et næringsliv som går godt er motor – og særlig hos vår nabo, fylkeshovedstad og storebror Bodø. Vår nærhet til byen er etter rådmannens syn ikke sett på og brukt som det fortrinnet det faktisk er. Nordland er langt og smalt og har nokså få steder som vokser.
Men at Bodø vil fortsette å gjøre det er nokså sikkert – og bra for oss i Beiarn.
Det er sikkert og trygt å etablere seg en plass med nærhet og sikker tilgang til steder i vekst.

Megatrender om hvor unge ønsker å etablere virksomhet, leve og jobbe er likevel ikke helt på Nordland og Beiarn sin side. Det skal liksom være storby skal det være godt nok. Salten utgjør likevel en

spennende del av landet og verden. Og vi i Beiarn deltar med høy selvtillit i verdensmesterskapet i rekruttering. Blant annet skjer dette sammen med gode naboer på messer og på andre måter mot Nederland og mot deler av Finland, der ledigheten er betydelig større enn her og der det bor unge mennesker som av ulike grunner kan tenke seg å flytte til steder som Beiarn. Totaltilbudet og menyen vi har å by dem må nødvendigvis også inneholde elementer og tilbud som vi enkelt kan vise til finnes i Bodø.

Vi endrer oss og utvikler oss som organisasjon og samfunn, men om vi gjør det fort nok og godt nok er fremdeles et åpent spørsmål. Vår evne til å informere om alle muligheter oppleves som viktig. Administrasjonen har styrket kapasiteten på dette området i 2018.

Rådmannen håper lesere av meldingen finner relevant og interessant informasjon i oppgjøret.
I tillegg håper rådmannen den gir motivasjon for nye bidrag til en positiv utvikling for bygda.
Administrasjonen tar med seg resultatene i en evig lærende prosess for en best mulig organisasjon og et best mulig lokalsamfunn.

Rådmannen takker med dette ansatte, tillitsvalgte og engasjerte lokalpolitikere for innsatsen i 2018.

Moldjord 8. mars 2019

Ole Petter Nybakk
Rådmann

Geir Arne Solbakk
Økonomisjef

1. Styringsprinsipper, utviklingstrekk og organisasjon

1.1 Politisk styring og administrativ ledelse i endring

Organisasjonen Beiarn kommune drives etter lokalpolitisk vedtatte mål og prioriteringer. Da skal vi også rapportere i forhold til det. Ansatte, innbyggere og næringsliv skal finne motivasjon og inspirasjon i tydelige lokale vedtak og den rådende lokalpolitikken.

Et kommunestyre kan likevel ikke prioritere helt som de vil. Når kommunens rammebetingelser er i endring må også Beiarn kommune forholde seg til det. Vi lever og jobber i ei tid med raske og store endringer. Endringens tid kan beskrives som teknologidrevet og gjerne med økonomisk resultat som mål og effektivitet som måleparameter. Samarbeidende kommuner og organisasjoner endres, statlige myndigheter endres, krav og forventninger fra innbyggerne endres – og vår kommune endres også. Fordi vi vil og fordi vi må.

Hvert år kommer nye eller justerte styringsdokumenter fra statlige myndigheter. Vi mottar gjerne dette som nye lover, forskrifter eller rundskriv. I tillegg endres kommunaløkonomiske rammebetingelser i takt med sentralpolitiske føringer og prioriteringer. Rådmannen mener å se at statsapparatet nå gjennomfører betydelige endringer og reformer som får direkte virkning på lokalnivået, i kortere beslutningsprosesser enn tidligere. Det setter nye krav til vår endringsevne og endringsvilje. Det er nok å nevne endringene i eiendomsskattereglene som uten forvarsel kom i forslag til statsbudsjett på slutten av 2017, eller finansdepartementets oppnevningen av et nytt ekspertutvalg som skal gjennomgå alle avgifter og skatter for kraftsektoren frem mot 1. oktober 2019 – uten deltakelse fra energinæringen selv, eller fra kraftproduserende vertskommuner. Rådmannen opplever nok at det lokalpolitiske handlingsrommet blir mindre. Et lokalt tegn på dette handlingsrommet kan være at antallet politiske saker er blitt mindre de siste årene. Rådmannen er ikke spesielt fornøyd med det og ber lokalpolitikken være våken i forhold til utviklingen.

Over år har utviklingen samtidig gått i en retning der den statlige styringen har gitt innbyggere og tjenestemottakere rettigheter til flere og stadig mer avanserte tjenester. Kommunens evne til å levere iht tidens krav er blitt utfordret på nye områder også i 2018 og vi forbereder oss på flere områder og måter. NAV er blant annet i endring og vårt lokale kontor er utfordret til å inngå i ny struktur.
Et annet eksempel kan være at vi er blitt pålagt å ha en operativ psykologtjeneste lokalt. Det har vi fått på plass sammen med nabokomunene Sørfold og Fauske og der Fauske er vertskommune etter reglene i gjeldende kommunelovs § 28b. Implementeringen og samarbeidet med tilgrensende arbeidsfelt i Beiarn synes å være på plass. Så skal vi snart ha på plass et dagaktivitetstilbud for demente. Dette er bare et utvalg av nye eller endrede tjenester. Listen kan gjøres mye lengre. Det er utviklingstrekkene som er viktig. Egne ansatte utfordres på alle fagfelt. En politisk og administrativ streng prioritering blir helt nødvendig og evne og vilje til omstilling og kompetanseutvikling hos alle ansatte er en nødvendighet.

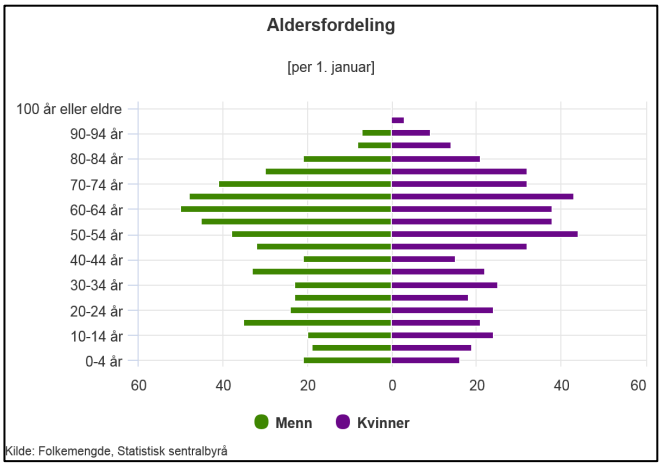
Det økonomiske handlingsrommet er helt avgjørende for mulighetene til egenprioritering. Administrasjonen opplever at mulighetene for driftsmessig egenprioritering er innskrenket etter at resultatet av 2018 nå er klart. Forventningne til kommunen oppleves imidlertid som store og ikke alt kan prioriteres.

Vi har ei tid der små distriktskommuners muligheter for en positiv utvikling lett kan ses på som begrenset. Kanskje umulig. Men lokalt har kommunestyret også i 2018 satset tungt på å endre det bildet. Det er jobbet hardt mot rådende regional og sentral politikk som oppleves å dra i feil retning. Det er bred enighet om hva nåsituasjon faktisk er og at utfordringene er store. Offensiv næringsutvikling og økt innsats for flere boliger står høyt. Likevel rår noen megatrender vi bare må ha med oss i arbeidet for å få nye innbyggere og en positiv utvikling.

Den lokale motkonjunkturpolitikken har gitt noen lyspunkter siste år. Vel nok har vi tapt noen innbyggere, men viktige investeringer er gjort og nye igangsatt. Nye omsorgsboliger, boligbygging, igangsettingen av bedret vannforsyning og de gode resultatene som meldes fra få men viktige næringsaktører nevnes som positive og viktige elementer. Vi vil fortsatt være egen kommune, vi skal fortsatt klare driften uten eiendomsskatt fra hytter og hus og vi skal drive en hyperaktiv næringspolitikk til nytte for også de små og bittesmå lokale foretakene.

Kommunens verdibaserte valg, investeringer, utviklingsarbeid og viktigste arealbruk bør være tydelig og uttrykt i vel funderte og forankrede planer, slik at samarbeidspartnere og innbyggere vet hva de kan forvente. Rådmannen ber om at realistiske mulighetsanalyser og langsiktighet vies enda større oppmerksomhet når de overordnede kommuneplanene skal rulleres og revideres. Det arbeidet starter nå i 2019.

1.2 Befolkningsutviklingen og signaler om endret tjenestebehov



Alderssamensetningen er uheldig og setter krav til ekstraordinær innsats. Om få år vil vi ha reelle og betydelig problemer med å ha arbeidsdyktige innbyggere i arbeidsdyktig alder til å fylle oppgavene i så vel offentlig som privat sektor.

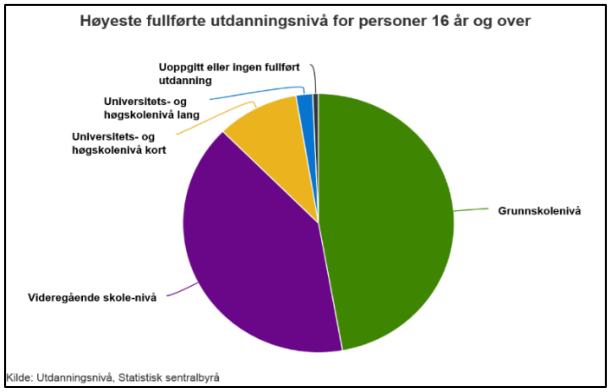
Folketallet pr. 1. januar -19 er 1.022. Vi er 7 beiarværinger mindre enn året før.
I løpet av 2018 er 10 født i Beiarn mens 13 har gått bort. De store tallene ligger imidlertid på flytting.

Ca 5 % av kommunens innbyggere er hvert år i bevegelse som innflyttere/utflyttere. Dette er det etter rådmannens syn for lite samfunnsmessig fokus på. I løpet av 2018 flyttet 50 personer inn i bygda, men 54 flyttet ut.

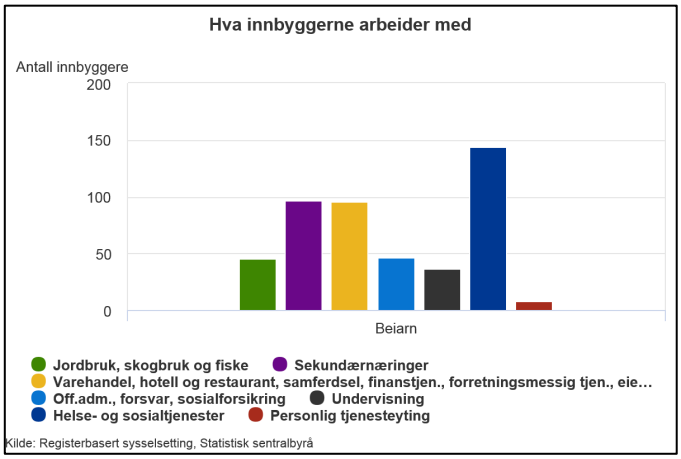
Alderssammensetningen blant innbyggerne har i mange år vært slik at vi må ha vesentlig større tilflytting enn utflytting for å kunne påregne økt folketall. Det er få tegn som tyder på at det er realistisk. Siden 1997 har vi kun tre år hatt pluss i folketallet. Dette skjedde i 2008, 2013 og i 2016 da vi hadde netto tilflytting på 24 personer.

SSB beregner at innbyggertallet i Beiarn vil bli 887 i 2030 og 794 i 2040. Dagens innbyggere er de beste til å gjøre skam på en slik beregning. Rådmannen mener herunder at dialogen med unge beiarværinger må bedres betydelig og at det fra alle deler av organisasjonen gis en korrekt og offensiv orientering om fremtidig karrieremuligheter.

Rådmannen ber om at det brukes tid på å drøfte hvordan kommunen skal møte snarlige endringer i tjenestebehovet som konsekvens av en påregnelig nedgangen i folketallet. Særlig i barnehagen og på skolene går utviklingen feil vei, med færre barn og elever. Samtidig får vi om få år en økning i andelen eldre innbyggerne – som allerede I dag er høy. Det synes i skrivende stund som om barnetallet i barnehagene synker så mye at vi kan redusere antallet ansatte. I et par år til vil vi ha behov for ca. like mange lærere som i dag, men så kommer et betydelig dropp. Fra administrasjonens side varsler vi allerede nå at dette blir et hovedtema når vi dette året starter med rullering av kommunens overordnede planverk. Det er imidlertid ingen grunn til å vente på planforslag fra administrasjonen på dette området. Både bygde- og partidiskusjonen bør starte nå. Hvilke tiltak vil være de mest effektfulle på kort og lang sikt? Det fine og det spennende er at denne kommunen har et handlingsrom.

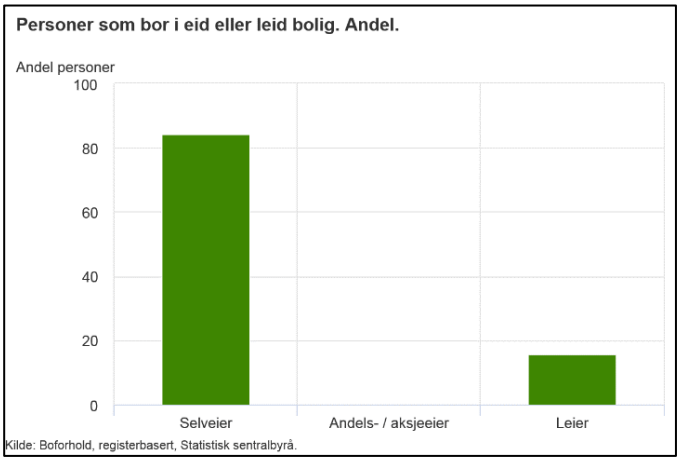


Utdanningsnivået i kommunen er lavt. Dette antas å påvirke evne og vilje til omstilling. Lokal tilrettelegging og motivasjonsarbeid for videregående skole og høyere utdanning er ikke satt i planmessig system av kommunen.



Vi liker å beskrive oss som landbruksbygda, men vi er langt mer enn det. I fremtiden trenger beiarsamfunnet flere innen helse- og pleie og det er også et godt potensiale innen reiseliv.

Boliger og hytter
Iflg SSB er det 605 eneboliger i Beiarn og ingen leiligheter – ennå. Antall hytter er 574. 40 prosent av innbyggerne bor på en landbrukseiendom og det bor i gjennomsnitt 2,7 personer i hver husstand. Har vi potensiale for en betydelig hyttesatsing?



1.3 Kommunale styringsprinsipper

Målstyring
Kommunen skal være målstyrt. Kommunestyret skal fastsette mål og strategier som skal være klart førende for administrasjonen og som politikerne skal benytte til å vurdere både sin egen og administrasjonens arbeid.

Rammebudsjettering
Gjennom budsjettvedtak får avdelingene økonomiske rammer fra kommunestyret som de disponerer til å gjennomføre tjenestene og oppgavene på sine ansvarsområder.

Avdelingene har direkte ansvar for å bruke tildelte midler med sikte på best mulig måloppnåelse (resultat). Det gis normalt ikke tillegg til rammene i budsjettåret og det er stor frihet til å omdisponere innenfor rammen til de ulike ansvarsområdene hver avdeling har. For 2018 er det gjennomført endringer i den adminstrative organisasjonen. I denne årsmeldingen rapporterer vi både organisatorisk og økonomisk i forhold til denne nye modellen.

Over-/underskuddansvar
Resultatenhetene beholder normalt overskudd (ift. budsjettrammen) og kan overføre det til neste år. Tilsvarende må underskudd dekkes av eget oppspart overskudd fra tidligere år. Dette innebærer at avdelingene kan se flere år i sammenheng, noe som forsterker ansvarsprinsippet for ledere. Dersom kommunen som helhet får regnskapsmessig underskudd, vil ikke avdelinger som måtte ha midler igjen på sin ramme kunne trekke dette med seg til neste år. Ved avslutningen av årets regnskap tilrår rådmannen å fravike dette prinsippet for å få en raskere bygging av bufferfond og en ekstra avsetning til næringsfond for å stå bedre rustet til å ta imot økt trykk i forbindelse med en etterhvert positiv lokal næringssatsing.

1.4 Forholdet til det politiske miljø

Styring skal foretas av politikerne, mens drift er administrasjonens ansvar. Dette er det redegjort for også i kommuneloven. Skillet mellom administrasjon og politikk går mellom ordfører og rådmann. Rådmannens kompetanse og myndighetsområde gis av kommunestyret gjennom det politisk vedtatte delegasjonsreglementet. I løpet av 2019 vil ny kommunelov implementeres i kommunens virksomhet. Nytt delegasjonereglement må også prioriteres.

Kommunens ordinære drift er å betrakte som rådmannens kompetanseområde.
Rådmannen har ansvaret for at prinsipielle saker som ikke er å anse som kurante, blir utredet og forelagt til politisk behandling. Rådmannen har videre ansvar for at politiske vedtak iverksettes og følges opp. Rådmannen skal også holde ordføreren orientert om kommunens drift og viktige driftsutfordringer. I dette ligger at det er ordføreren som skal holde de øvrige politisk styrende organer orientert. Gjennom året har samarbeidet om kommunens utfordringer og muligheter vært arbeidet med under et godt samarbeidsklima.
Vi tør å utfordre hverandre, vi informerer hverandre og vi forsøker å bidra til at både politikken og administrasjonen kan lykkes. I enkeltsaker må vi kunne være uenige men vi i administrasjonen skal alltid forholde oss til politiske vedtak og vi skal vise respekt for de vurderingene som ligger bak. Rådmannen oppfatter god politisk takhøyde og man lytter til administrasjonens faglige råd - uten alltid å forholde seg til disse. Det takker vi for.

Det er også rådmannens oppgave å føre tilsyn med den kommunale virksomheten og å lede til at kommunen utvikler seg i takt med omverdens krav og i tråd med god forretningsmessig moral. Kommunen har utarbeidet egne etiske retningslinjer. Sammen med en rekke andre styringsdokumenter skal disse behandles på nytt etter at nytt kommunestyre er på plass.

1.5 Politisk struktur og kompetanseutvikling

Den politiske strukturen ble sist endret etter valget høsten 2003 og fremgår av vedlegg. I tillegg til lovfestede utvalg, har Beiarn kommune et Driftsutvalg og et Plan- og ressursutvalg. Valget høsten 2015 gav kommunen nokså mange nye politikere. I løpet av 2018 er det ikke brukt vesentlig med ressurser

på kompetansehevende tiltak innen politikken, men ordfører og varaordfører har fullført «LVK-skolen». Det vurderes ellers som viktig og kompetansegivende at ordfører deltar i styret i Salten Regionråd, i rovviltnemnda, i styret til KS Nordland og er aktiv Fylkestingspolitiker. Å tilegne seg viktig kompetanse gjennom slik aktiv deltakelse og å dele den med resten av organisasjonen vurderes som både viktig og positivt for kommunen. I 2019 er det valgår. Administrasjonen forbereder seg for tiden og ser et betydelig behov for ressurser til kompetanseheving for nytt politisk styre. Dette blant annet på grunn av innføring av ny kommunelov og på grunn av ventede endringer i regelverket rundt lokale avgifter og skatter knyttet til kommunens viktige kraftinntekter.

1.6 Organisasjonsstruktur og organisasjonskultur

Beiarn kommune har omorganisert i 2018 og ny organisasjonsstruktur ble implementert 1. februar. Ny gjeldende organisasjonsstruktur fremgår av vedlegg på slutten av dette kapitlet. Beiarn kommune har gjennom dette implementert en lokalt tilpasset etatsmodell med tre kommunalledere. I 2018 startet rådmannens ledergruppe og strategisk ledergruppe (da er også mellomlederne med) på et givende arbeid knyttet til organisasjonskultur. Hele administrasjonen har vært gjennom en prosess der vi har satt ord på hva den enkelte av oss gjør og skal gjøre for i arbeidshverdagen å fremme kommunens verdier; **vilje, åpenhet, stolthet og samhold.** Arbeidet vil bli fulgt opp av ledelsen også i 2019.

1.7 Personal, likestilling, sykefravær, etikk og diskriminering

I kommuneorganisasjonen er det 113 årsverk fordelt på 139 fast ansatte personer ved årsskiftet 2018, mot 114 årsverk fordelt på 134 personer i 2017.

Personalforvaltningen utøves i det daglige på det enkelte tjenestested, men rådmannens stab bistår og tar sin del av ansvaret for ansettelser/oppsigelser, lønnsforhandlinger, arkivering av personalopplysninger og erkjentlighetsgaver.

De ansatte er organisasjonens viktigste ressurs og de kommunale tjenestene ytes av medarbeidere som det er av største betydning å ta godt vare på.

Samarbeidet med arbeidstakerorganisasjonene oppleves som fleksibelt og godt. De etablerte rutinene rundt AMU-møter og rapportering til administrasjonsutvalget bidrar til at politikerne kommer nærmere personalarbeidet. Det største forbundet, Fagforbundet, har kontor på kommunehuset.

Beiarn kommune har utarbeidet egne etiske retningslinjer og regelverk for bruk av sosiale medier. Dette følges opp av hvert enkelt tjenestested. Det er ikke meldt brudd eller avvik på disse områdene i 2018. De retningslinjene og reglene vi har, bidrar til å opprettholde en etisk standard som oppleves som høy og det er ikke funnet avvik i 2018. Kommunens personalpolitiske plan er til revisjon og ferdigstilles i første halvdel av 2019.

Formuleringer som bidrar til å unngå diskriminering finnes i flere steder i våre ulike styringsdokumenter. Selv om det ikke gjennomføres eksplisitt og metodisk kontroll av disse områdene, er det rådmannens vurdering at avvik av betydning ville blitt fanget opp i brukerundersøkelser, medarbeidersamtaler, ved øvrig intern kontroll eller tilsyn, dersom dette hadde vært et reelt problem.

Våren 2018 ble det gjennomført avdelingsvis evaluering av medarbeiderundersøkelsen som ble gjennomført høsten 2017 for hele organisasjonen. 10-Faktor er en medarbeiderundersøkelse som er forskningsbasert, fokusert og avgrenset, medarbeiderskaps- og ledelsesorientert samt utviklingsorienter. Undersøkelsen planlegges gjennomført annet hvert år.

Kommunen har jobbet mye med å få bort ufrivillig deltid og gjør det fortsatt. Særlig gjelder dette på vår største del av virksomheten, helse og omsorg. Likeså arbeides det med konkret bruk av tiltakene i personalpolitisk plan for å bedre likestillingen. Nedenstående tabell viser oversikt over antall deltidsstillinger fordelt på kjønn.

Fordeling heltid/deltid:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Antall ansatte i deltidsstillinger	70	66	71	64	67	74	74
Antall kvinner i deltidsstillinger	67	63	68	61	64	68	68
Antall menn i deltidsstillinger	3	3	3	3	3	3	6

Kjønnsfordeling rammeområde:

	2018 antall	2018 %
Rammeområde - Sentral ledelse, politikk og kontroll		
Kvinner	4	36,40
Menn	7	63,60
Rammeområde - Oppvekst, kultur og flyktningetjenesten		
Kvinner	27	73,00
Menn	10	27,00
Rammeområde - Helse- og Omsorg		
Kvinner	67	90,50
Menn	7	9,50
Rammeområde - Teknisk og landbruk		
Kvinner	7	36,80
Menn	12	63,20
Rammeområde - Næring		
Kvinner	0	0,00
Menn	1	100,00

Sykefravær:

	Sykefravær	Legemeldt fravær	Egenmeldt sykefravær
Bodø kommune	9,83	8,40	1,43
Gildeskål kommune	11,87	10,28	1,60
Beiarn kommune	9,80	8,62	1,18
Fauske kommune	12,62	11,16	1,46
Sørfold kommune	7,28	6,31	0,97
Steigen kommune	11,70	10,53	1,17
Saltdal kommune	10,04	8,52	1,52

	I arbeids-giverperioden	Utenfor arbeids-giverperioden	Sykefravær Kvinner	Sykefravær Menn
Bodø kommune	**4,01**	**5,82**	**11,18**	**5,97**
Gildeskål kommune	**4,32**	**7,55**	**13,78**	**5,53**
Beiarn kommune	**4,70**	**5,10**	**11,92**	**4,66**
Fauske kommune	**5,53**	**7,10**	**13,83**	**7,85**
Sørfold kommune	**3,03**	**4,25**	**7,69**	**5,70**
Steigen kommune	**4,24**	**7,46**	**13,38**	**4,00**
Saltdal kommune	**4,16**	**5,89**	**10,99**	**6,51**

Kilde: KS sine fraværstall for perioden 4.kvartal 2017-3.kvartal 2018.

Totalt sykefravær fra 4.kvartal 2017 til 3.kvartal 2018 var på 9,80% mot 10,89% i samme periode året før, en nedgang på over 1 prosentpoeng.

Sykepengerefusjon kr. 3 838 987 (3 275 177 i 2017)
Fødselspengerefusjon kr. 963 368 (961 578 i 2017)

1.8 Internkontroll

Rådmannen legger vekt på god daglig internkontroll. Systematisk internkontroll i kommunen utøves som del av driften og har til formål å bringe risikoen for bl.a. mislighold og feil innenfor akseptable rammer. Dette skal også medvirke til at vedtatte mål nås og at ressurser brukes på en fornuftig måte. I løpet av 2017 gjenomførte kommunen flere forvaltningsrevisjoner, forbedret systemene for varsling og startet arbeidet med å sette medarbeiderundersøkelser i system gjennom KS sin ordning, 10-faktor. Dette ble videreført i 2018.

Dagens risikostyring og interkontroll vurderes å være tilpasset risiko, faktisk oppgavehåndtering, målformulering og organisering i kommunen.

1.9 Utviklingstrekk og signaler for 2019

På tross av sterkt fokus og stor innsats gjennom 2018, ser vi behov for fortsatt fokus på sykefravær og sykefraværsoppfølging. Beiarn kommune er en Inkluderende Arbeidslivskommune og har en Handlingsplan med varighet ut 2018.
Målet i gjeldende plan er et sykefravær som ikke skal overstige 5 %. Vi ligger bak denne målsettingen for de siste årene, noe som er kommentert nærmere i pkt 1,7 ovenfor.
HMS-arbeidet er viktig og en egen handlingsplan utarbeides årlig i samarbeid med HEMIS AS, vår bedriftshelsetjeneste.

Kommunens personalpolitiske plan ble oppgradert i 2014/2015 og vedtatt av kommunestyret i mai 2015. Denne er fulgt opp med distribusjon og aktivt tatt bruk etter dette. I 2018 ble en nødvendig revisjon av hele personalpolitisk plan påbegynt. Høringsrunde hos organisasjoner er gjennomført, men vi må innrømme å ha kapasitetsutfordringer på HR-området. Vi håper likevel å legge frem revidert plan til behandling i løpet av første halvår 2019.

1.10 Økonomi

Hovedtall fra driftsregnskapet

Beløp i hele 1.000					
	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Sum driftsinntekter	126 541	129 612	131 651	140 846	143 666
Sum driftsutgifter	127 085	130 130	135 465	146 234	148 770
Brutto driftsresultat	-544	-517	-3 814	-5 388	-5 104
Resultat finansposter	8 378	-5 896	4 621	9 446	-9 796
Motpost avskrivninger	-7 309	-7 053	-7 261	-7 598	-8 478
Netto driftsresultat	15 143	639	8 068	11 656	**-6 422**
Netto driftsresultat i %	11,97 %	0,49 %	6,13 %	8,28 %	-4,47 %

Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften, inkludert avskrivninger på driftsmidler. Resultatet gir uttrykk for kommunens evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer over driftsresultatet, samt evne til å avsette midler til senere års bruk. Årets brutto driftsresultat ble negativt med Mnok. 5.104.

Netto driftsresultat viser hvor mye som er til disposisjon av driftsinntektene etter netto finansutgifter (renter og avdrag). Beløpet kan benyttes til avsetninger til senere år og til egenfinansiering av investeringsprosjekter. For årsregnskapet i Beiarn kommune så påvirkes netto driftsresultat i stor grad av årlige variasjoner i finansavkastningen. Bufferfondet er derfor etablert for i størst mulig grad kunne ta disse årlige variasjonene i den finansielle avkastningen uten at dette påvirker kommunens kjernedrift. For å opprettholde en bærekraftig økonomi bør netto driftsresultat være på minimum 1,75 % av driftsinntektene. Årets resultat ble negativt med Mnok 6.422. Korrigert for overføringer som er foretatt fra Bufferfondet er tallet positivt med Mnok 0.564. Etter de anbefalinger som er gitt fra myndighetene burde netto driftsresultat vært på minimum Mnok 2.514.

Driftsregnskapet fordelt på Rammeområde, netto driftsutgifter 2018

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Netto driftsutgifter pr Rammeområde		-			
Sentral ledelse, politikk og kontroll		10 824 812	11 614 857	11 724 857	10 651 654
Oppvekst, kultur og flyktningetjenesten		27 823 254	29 122 304	29 122 304	25 437 955
Helse- og omsorg		47 841 784	48 309 219	46 055 609	45 334 200
Religiøse formål		1 509 336	1 483 000	1 483 000	1 525 325
Teknisk og Landbruk		8 433 077	9 318 191	9 318 919	8 613 729
Næring		-1 239 896	-996 762	-546 762	1 333 332
Skatter, rammetilskudd m.v.		0	0	0	0
Finans, eiendomsskatt m.m		461 292	0	-728	45 149
Netto for Rammeområde		**95 653 659**	**98 850 809**	**97 157 199**	**92 941 344**

Kommentarer/årsak til de største avvikene

Kommunens budsjett for 2018 ble høsten 2018 gjort gjenstand for en budsjettregulering hvor endringer i aktivitet og rammebetingelser ble innarbeidet. I løpet av 2018 har samtlige rammeområder bidratt til en god budsjettdisiplin noe som medfører at det generelt sett er små avvik mot regulert budsjett for 2018. For pleie og omsorg har det imidlertid vært nødvendig i forbindelse med budsjettreguleringen å finne inndekning gjennom bruk av fondsmidler for å kunne finne tilstrekkelig inndekning for drift av rammeområdet. Nedenfor kommenteres spesielt rammeområdene knyttet til Oppvekst, kultur og flyktningetjenesten samt Helse- og omsorg.

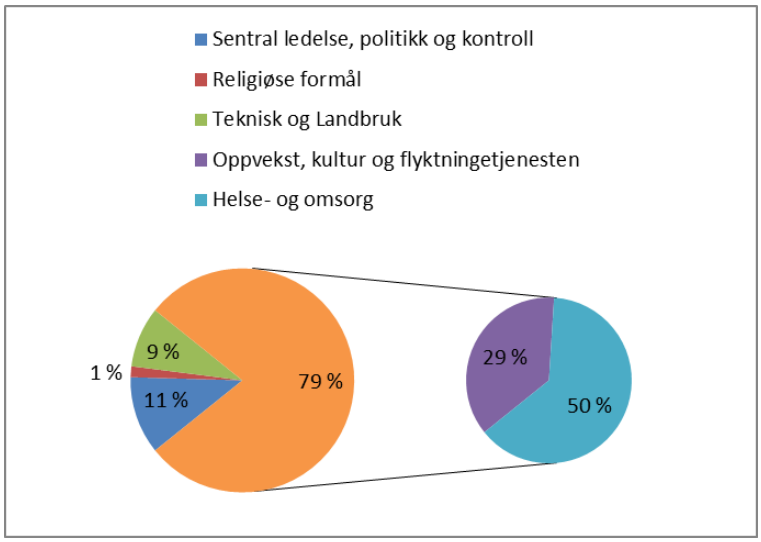
Oppvekst, kultur og flyktningetjenesten

Rammeområdet har organisatorisk gjennomført endringer i forbindelse med implementering av ny organisasjonsstruktur i 2018. Samlet sett viser området et mindreforbruk på Mnok 1.299 mot budsjettet for 2018. Imidlertid er det underliggende økte personalkostnader for funksjon 202 Grunnskole og her fremkommer det merforbruk på Mnok 0.909 mot budsjett.
Flyktningetjenesten viser et samlet mindreforbruk på Mnok 2.251. Som følge av at det ikke mottas nye flyktninger til kommunen vil aktiviteten inne Flyktningetjenesten og drift av Voksenopplæringen bli redusert de kommende årene. Flyktningefondet utgjør pr. 31.12.2018 Mnok 6.017 og vil bli benyttet for å dekke inn fremtidige kostnader til avvikling av tjenesten de kommende årene.

Helse- og omsorg

Sektorens merforbruk gjennom året tilskrives i stor del økte lønnskostnader og en betydelig økning i registrert sykefravær.
For Pleie og omsorgstjenester i institusjon utgjør dette merforbruket mot budsjett for 2018 Mnok 2.138 mens det for Helse og omsorgstjenester til hjemmeboende utgjør Mnok 0.805.

De enkelte avdelingenes relative andel av forbrukt total ramme for 2018



Som det fremgår ovenfor utgjør rammeområdene for oppvekst, kultur og flyktningetjenesten samt helse- og omsorg hele 79% av kommunens netto driftsramme i 2018. Dette er relativt sett en økning på 2% fra tidligere år.

Kommentarer til vesentlige avvik knyttet til regnskapsskjema 1A

For 2018 har finansmarkedene generelt sett vært krevende og dette har medført at det ikke ble oppnådd netto gevinst på kommunens finansielle instrumenter. Bokført netto tap på finansielle instrumenter ble kr. 437.369 mot budsjettert gevinst på kr. 6.549.000. For å motvirke at større endringer i den finansielle avkastningen skal påvirke komunens kjernedrift er det etablert et Bufferfond som skal kunne kompensere for sviktende avkastning når dette skulle oppstå. Bufferfondet var pr. 01.01.2018 på kr. 15.538.382 og er som følge av sviktene avkastning i 2018 redusert med kr. 6.986.368 gjennom bruk av ubundne avsetninger. Ut over dette er det i forbindelse med budsjettreguleringen høsten 2018 disponert kr. 1.306.216 fra Bufferfondet for å oppnå budsjettbalanse etter budsjettreguleringen. Bufferfondets størrelse er pr. 31.12.2018 på kr. 7.245.798.

Fond

Fondene viser følgende sammensetning og utvikling de siste 4 år.

(tall i tusen)	2015	2016	2017	2018
Disposisjonsfond	15 855	15 395	19 387	20 771
Ubundne investeringsfond	204 099	206 590	195 853	195 342
Bundne investeringsfond	1 925	1 268	1 487	1 806
Bundne driftsfond	17 268	16 503	15 325	21 442
Sum fondsavsetninger	**239 147**	**239 756**	**232 052**	**239 361**
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	8 833	16 943	2 484
Sum fond og mindreforbruk	**239 147**	**248 589**	**248 995**	**241 845**

Kommentarer til fondene:
Kommunen fikk i forbindelse med Saltfjellet/Svartisen utbyggingen og Beiarutbyggingen tilført næringsfond hvor grunnkapitalen har vært stadfestet til Mnok 15.0. Ved utgangen av 2018 var fondets størrelse på Mnok 18.746. Sjøfossenfondet er på Mnok kr. 192.153 pr. 31.12.2018 og Bufferfondet for Sjøfossenfondet er på Mnok 7.245 ved utgangen av 2018. Handlingsregelen samt finansreglementet er styrende for den praksis som er implementert i forbindelse med forvaltning av fondet gjennom 2018.

Skatteinntekter
Netto skatteinntekter på formue og inntekt, samt naturressursskatt, utgjorde i 2018, Mnok 26.987, mot Mnok 26.014 i 2017. Dette gir en økning på 3,7% mot foregående år.

Rammetilskudd
Rammetilskuddet inklussive inntektsutjevning fra staten utgjorde i 2018 Mnok 56.763, mot Mnok 54.685 i 2017.

Kraftinntekter
Kraftinntektene har hatt følgende utvikling de siste 4 år:

(Tall i tusen)	2015	2016	2017	2018
Konsesjonskraft	4 534	2 484	2 085	3 651
Konsesjonsavgift	3 407	3 407	3 675	3 796
Naturressursskatt	6 709	6 371	6 489	7 979
Eiendomsskatt	13 575	13 633	12 200	10 789
SUM	28 225	25 895	24 449	26 215

Samlet viser kraftinntektene en økning fra 2017 på Mnok 1.766, noe som utgjør 7,2%.

Driftsutgifter – Horisontal analyse, fordeling av inntekter og utgifter etter art.

Driftsregnskap (1000 kr.)	*2018*	2017
Lønnsutgifter	85 702	82 274
Sosiale utgifter	15 066	14 852
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenprod.	21 724	21 660
Kjøp av varer og tjenester som erst. komm tjenester	11 411	11 344
Overføringer	8 209	9 484
Avskrivninger	8 478	7 598
Fordelte utgifter	-1 820	-979
Sum driftsutgifter	**148 771**	**146 234**
Brukerbetalinger	5 461	6 058
Andre salgs- og leieinntekter	12 138	10 557
Overføringer med krav til motytelser	21 793	17 490
Rammeoverføringer fra staten	56 764	54 685
Andre statlige tilskudd	5 917	9 524
Andre overføringer	24	642
Skatt på inntekt og formue	19 008	19 524
Eiendomsskatt	10 786	12 200
Andre direkte eller indirekte skatter	11 776	10 165
Sum driftsinntekter	**143 666**	**140 846**

Eiendomsskatt

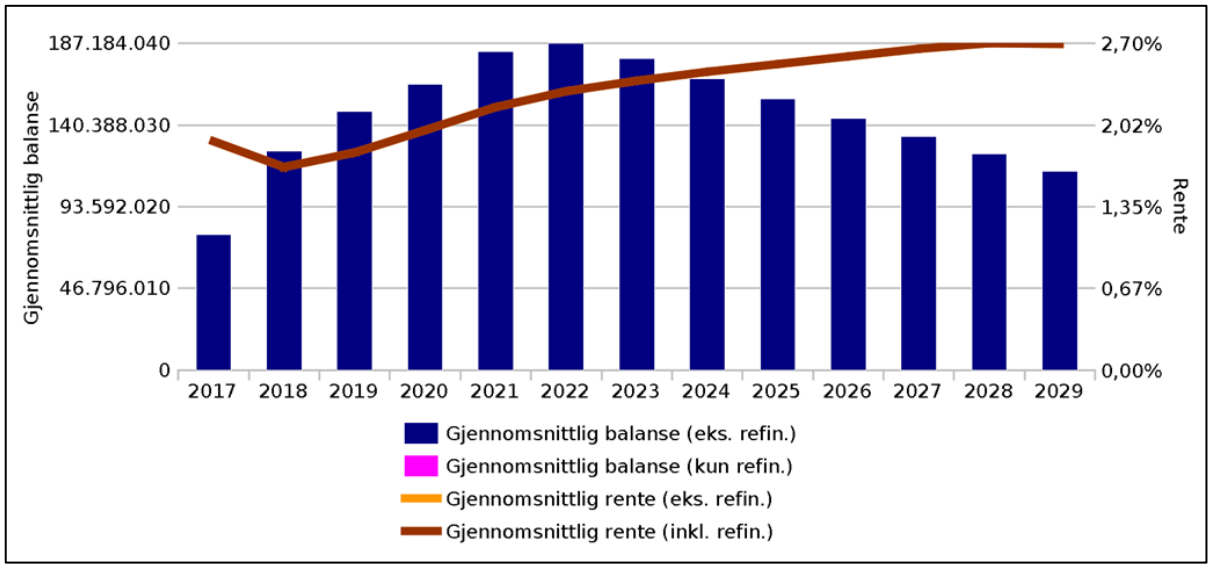
Netto inntekter på formuesskatt fra verker og bruk, utgjorde i 2018, Mnok 10.789, mot Mnok 12.200 i 2017. Dette gir en reduksjon på 11,6% mot foregående år. Reduksjonen i inntekter fra 2017 har sammenheng med en reduksjon i eiendomsskattegrunnlag mottatt fra Sentralskattekontoret for storbedrifter (SFS). Den største reduksjonen i eiendomsskattegrunnlag har kommunenn fått for Govddesåga kraftverk. Grunnlaget ble her redusert fra Mnok 228.393 i 2017 til Mnok 3.605 i 2018. Kommunen er prinsippielt uenige med SFS i fastsettelse av grunnlaget for 2018 og har innledet rettsak for å få prøvet denne fastsettelsen. For Beiarn kommune utgjør kraftanlegg og anlegg relatert til kraft det allt vesentligste av grunnlaget for utskrivning av eiendomsskatt. Dette grunnlaget er under press og vil ventelig bli ytterligere redusert i de kommende årene. Kommunens inntekter knyttet til eiendomsskatt vil på denne bakgrunn bli ytterligere redusert fra dagens nivå.

Gjeldsoversikt (1.000 kr):

Långiver	*Fast rente*	*Flytende rente*	*Restgjeld pr. 31.12.2018*	*Restgjeld pr. 31.12.2017*
Husbanken	0	20 300 440	20 300 440	16 736 153
Sparebank 1 Nord Norge	0	2 806 871	2 806 871	3 131 905
Kommunalbanken	19 200 000	49 665 620	68 865 620	53 973 260
KLP/Kommunekreditt	22 249 500	31 363 000	53 612 500	45 345 650
Sum passiva	**41 449 500**	**104 135 931**	**145 585 431**	**119 186 968**

Fra Staten har vi i 2018 mottatt Mnok 0.451 i rente- og avdragskompensasjon. Tidligere etablert ordning knyttet til rentekompensasjon er under utfasing og vi vil derfor ikke få slik kompensasjon for investeringer som gjennomføres i fremtiden.

Veid gjennomsnittlig rente på kommunens innlån er på 1,68% for 2018. På bakgrunn av de investeringsplaner som foreligger i kommunens budsjett for 2019 samt i økonomiplanen for perioden 2019 – 2022 kan vi prognostisere den fremtidige gjeldsprofilen for kommunen som helhet.



Investeringsregnskapet
Investerings regnskapet er gjort opp i balanse etter finansiering av årets investeringer. Det vises til kommentar om gjennomførte prosjekter fra teknisk avdeling sin del av meldingen og til regnskapsskjema 2A og 2B. For 2018 er også investeringsbudsjettet gjort gjenstand for regulering i løpet av driftsåret i tråd med endringer mot investeringsbudsjettet for 2018.

Kommentarer til vesentlige avvik knyttet til regnskapsskjema 2A
I forbindelse med avleggelsen av investeringsregnskapet er det faktisk gjennomført investeringer i 2018 på kr. 29.328.431. Regulert investeringsbudsjett i skjema 2A viser en budsjettert investering på kr. 14.155.000. Ved behandling av regulert investeringsbudsjett, noe som normalt gjennomføres i løpet av høstsesjonen, foretas det en politisk behandling av kommunens investeringer og statusen for disse. Dette innebærer at det gjennomføres særskilte vedtak som ivaretar at investeringer som har sitt budsjettvedtak i inneværende år kan gjennomføres i nytt regnskapsår. Note 14 til årsregnskapet angir slik status på vedtatte ikke gjennomførte investeringer pr. 31.12.2018.
For 2018 er det spesielt 2 prosjekt som medfører at det fremkommer store avvik i regnskapskjema 2A mellom budsjetterte investeringer og faktisk utførte investeringer. Begge prosjektene er omfattet av ovennevnte politiske behandling og har sin budsjettramme fra 2017, mens gjennomføring av disse i stor grad er gjennomført i 2018. De 2 prosjektene dette omfatter er;

Utbedring Ågleinåga
I forbindelse med ny vannkilde til forsyningsområdet til Ågleinåga vannverk ble det i løpet av 2018 bygget høydebasseng på Vold, samt trykkøkningsstasjon på Storjord. Prosjektet er del av en omfattende utbygging som skal bidra til sikker vannforsyning og som har en samlet budsjettramme pr. 2018 på Mnok 11.475 hvorav utførte investeringer i 2018 utgjør Mnok 7.766.

Boliger Storjord
Boligprosjektet på Storjord som inneholder seks leiligheter er påbegynt og forventes ferdig i begynnelsen av juni 2019. Prosjektet har en samlet budsjettramme på Mnok 20.200 hvorav utførte investeringer i 2018 utgjør Mnok 10.773.
Balanse pr. 31.12.18 (1.000 kr.)

Eiendeler	2018	2017	Gjeld og egenkapital	2018	2017
Omløpsmidler	286,2	287,2	Kortsiktig gjeld	21,3	19,9
- herav kortsiktige fordr.	13,7	16,0	Langsiktig gjeld	367,8	330,5
Anleggsmidler	464,1	421,2	Egenkapital	361,2	358,0
- herav utlån, aksjer og andeler og pensj.midler	244,0	221,5	- herav fond	239,2	246,4
			- herav kap.kont.	122,0	111,6
Sum eiendeler	**750,3**	**708,4**	**Sum gjeld og egen. kap**	**750,3**	**708,4**

SLUTTKOMMENTAR REGNSKAP 2018.

Regnskapet er avsluttet av økonomiavdelingen i Beiarn kommune ved økonomisjef Geir Arne Solbakk.

Regnskapet for 2018 er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 2.484,416.

Året som helhet har gitt negativ avkastning på finanskapitalen med Mnok 0,437 som følge av stor uro i finansmarkedene. Generelt sett har de ulike enhetene vist en rimelig god rammestyring av sitt ressursforbruk. Et betydelig sykefravær gir sine spesielle utfordringer og er med på å drive personalkostnadene opp i organisasjonen. For Helse og omsorgssektoren samt for Oppvekst har det vært spesielt utfordrende og innfri budsjettmålene knyttet til lønnsutgifter for 2018 og begge sektorer har overforbruk på dette området.

Til tross for utfordringer gjennom året har rammeområdene samlet avlagt regnskap innenfor kommunestyrets tildelte ramme og kommer samlet ut med et mindreforbruk på Mnok 1.280 mot årets regulerte budsjett. I forbindelse med behandling av regulert driftsbudsjett for 2018 ble kommunenes Driftsfond i sin helhet benyttet til regulering av budsjettbalansen.

Rådmannen tilrår på denne bakgrunn at årets samlede mindreforbruk på kr. 2.484,416 disponeres med kr. 1.280,416 til kommunens Driftsfond og kr. 1.207,00 avsettes Bufferfond for å kunne møte år med negativ gevinst på finansielle instrumenter.

1.11 Næring

Status

Gjennom året 2018 har det vært mest fokus på de politisk vedtatte satsningsområdene, reiseliv og lokalmat.

I tillegg har det vært jobbet aktivt med forbedring av mobildekningen i de deler av kommunen som ikke har tilfredsstillende dekning.

Også de produksjonsrelaterte virksomhetene i kommunen, først og fremst Solbakk Tre AS og Kvanto Bygg AS, har det vært jobbet en god del med. Kommunens øvrige næringsliv er stabilt uten noen dramatiske endringer.

Ressursbruk

	Funksjon	Regnskap	Budsjett hittil inkl. endring	Avvik i NOK
120	Administrasjon	12 932	0	-12 932
170	Årets premieavvik	-34 612	0	34 612
173	Premiefond	27 581	0	-27 581
202	Grunnskole	2 538	0	-2 538
320	Kommunal næringsvirksomhet	297 891	120 903	-176 988
321	Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	-3 650 802	-3 800 000	-149 198
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-1 691 929	-717 665	974 264
	Sum	**-5 036 400**	**-4 396 762**	**639 638**

Samlede næringsfondslån utgjør pr. 31.12.2018 Mnok. 14.915

Næringsfond	NOK
Inngående balanse	12 184 980
Avsetning mindreforbruk 2017	7 000 000
Avsetning konsesjonsavgift	3 435 566
Mottatte avdrag	555 879
Utlån	-983 572
Bruk av fond	-3 446 169
Utgående balanse	**18 746 684**

Næringsnettverket – Næringssamarbeid i Salten

Næringssamarbeidet i Salten har eksistert siden tidlig på 90-tallet. Det har variert mye og har i lange perioder ligget helt nede. Siden 2015 da Bodø kommune ble med i kommunaldepartementets By – Region prosjekt, har det vært et godt og konstruktivt samarbeid. Etter prosjektets avslutning i 2018 er det nå etablert som en fast ordning med Bodø som vertskommune. Kostnadene for kommunene er til sammen tilsvarende en 10 % stilling, som skal ivareta sekretærfunksjonen. At det nå er blitt en fast ordning vil ha stor betydning, spesielt for de mindre kommunene som ofte mangler kompetanse på mange fagfelt innenfor næringsarbeidet. I næringsarbeidet, som på mange andre fagområder, er det å kunne se regionen som en helhet av stor betydning for å lykkes.

Destinasjon Salten

Arbeidet med et felles destinasjonsselskap for Saltenkommunene kom endelig i mål i 2018 og Destinasjon Salten ble etablert. Etter en anbudsrunde ble det Visit Bodø som fikk oppdraget med markedsføringen av Saltenkommunene. Samtlige kommuner er med og Beiarn kommune er representert i styringsgruppen. Vi vurderer at denne satsningen vil ha stor betydning for oss.

Start Opp Salten (SOS)

SOS er en felles gründersatsning for Saltenkommunene. Gjennom SOS er gründere fra hele Salten satt sammen og tilbudt felles veiledning. Vi vurderer SOS som meget vellykket. Gründertilgangen fra Beiarn har variert noe og i 2018 hadde vi ikke deltagere med i SOS. Beiarn er representert i arbeidsgruppen for Start Opp Salten. Ordningen administreres av Saltdal Utvikling KF.

Sjøfossen Næringsutvikling AS (SNU)

SNU ble etablert av Sjøfossen Energi AS i 2005, men med kommunene Beiarn og Gildeskål som medeiere, nedslagsfelt og innsatsområde. En stund etter salget av Sjøfossen Energi i 2013, ble selskapet overtatt av kommunene, men med Gildeskål Sparebank som minoritetseier. Det har over tid vist seg at forskjellen mellom de to kommunene, både med hensyn på lokale næringsmuligheter (ex havbruk avgrenset til Gildeskål) og med hensyn til organisering, har gjort det vanskelig for SNU å jobbe effektivt. Dette gjelder både i enkeltsaker og felles satsninger. På slutten av 2018 ble det besluttet å splitte selskapet. Styret i SNU jobber med det nå og en markering av å samarbeide med vår gode nabo i vest på en ny og annen måte vil bli markert nærmere sommeren -19.

Mobildekning

I dagens moderne samfunn er god mobildekning en viktig forutsetning både for nærings -og fritidsaktiviteter. Store deler av kommunen har ikke tilfredsstillende mobildekning og formannskapet, som næringsstyre, besluttet at dette måtte vi gjøre noe med. For Tvervik og den indre delen av Beiarfjorden er løsningen på plass og vil være ferdigstilt innen 01.04.19. For Beiardalen og Midtbygda er arbeidet med å finne løsning startet opp og det arbeides ut fra at disse delene skal være på plass innen utgangen av 2019.

Beiarpuls

Vårt 3-årige samfunnsutviklingsprosjekt, med basis i reiseliv, ble besluttet igangsatt mot slutten av 2018. En stor og viktig satsning som skal sette fokus på de muligheter vi har i kommunen og hvordan vi best kan legge til rette for at vi skal lykkes. Elin B. Johannessen er ansatt som prosjektleder og prosjektet hadde konkret oppstart 01.01.19. Beiarpuls skal ha sitt kontor i den tidligere garnbutikken på Storjord, hvor også turistvertarbeidet vil bli samlokalisert.
På reiselivssiden er det satsningen i Arena Beiarn/Loftet Lodge og Beiarelva SA, som vil ha hovedfokus og som gjennom nettverkssamarbeid med øvrige næringer skal kunne gi knoppskyting og nyetableringer.

Nytt næringbygg på Trones (NNT)

Beslutning om bygging av nytt næringsbygg er tatt og det beregnes byggestart våren 2019. I den sammenheng er bygningsmassen til BeiarVekst AS kjøpt og skal inngå som en del av det nye næringsbygget. Beiarn kommune er byggeier og et nyopprettet kommunalt foretak, Beiarn Næringsbygg KF skal administrere bygget. Leietakere i bygget blir BeiarVekst som produsent for Arctic Mustard, Beiarlefs AS , Gla'bakern AS og Beiarmat AS. I tillegg er der et ledig lokale for kjøtt eller annen produksjon.

Øvrige produksjonsrelatert næringer

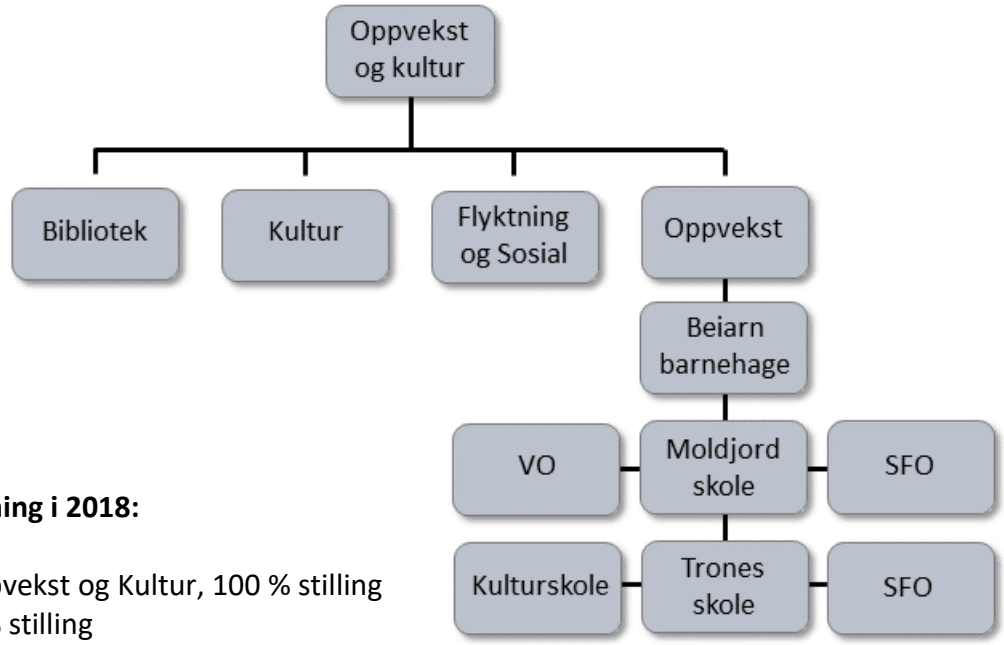
I Solbakk Tre AS er der tatt grep fra kommunens side for å styrke bedriften ytterligere gjennom å skille eiendomsmasse og produksjonsenhet. Disse tiltakene vil styrke Solbakk Tre AS og forventes å få positiv effekt i 2019.
Evjen Granitt AS er i en positiv trend og har fulle ordrebøker. Bedriften har utfordringer med gammelt produksjonsutstyr. Også annen satsning på stein mot den byggeaktiviteten vi ser for oss, ikke bare i Bodø, men hele Salten, kan få positiv effekt for bedriften.
Kvanto Bygg AS med sin småhusproduksjon og satsning på massivtre er spennende.

Landbruksrelaterte næringer

Høgtind Kennel og Hundehotell AS er i full gang med ombygging av tidligere driftsbygning og beregner ferdigstillelse mai 2019. En spennende satsning som allerede har ført til tilflytting til kommunen.
Beiarmat AS med sin ost og kjøtt satsning er i fase II av sitt Innovasjonsprosjekt og vil være klar til full satsning når de kommer inn i nytt bygg. Et satsningsområde som har potensiale til økt verdiskapning innenfor begge produktspektrene.

2 Oppvekst og kulturenheten

2.1 Organisasjonsstruktur



Ressursbruk; bemanning i 2018:

- Kommunalleder Oppvekst og Kultur, 100 % stilling
- Fagleder Kultur 80 % stilling
- Barne- og ungdomsarbeider, 50 % stilling
- Biblioteksjef, 50 % stilling
- Flyktningekoordinator/sosialkonsulent 60+40% stilling
- Miljøarbeider flyktninger 80 % stilling
- Rektor 200%
- Styrer 100%
- Ansatte i barnehage og skole (beskrevet under enhetene)

2.1.2 Kommunale tjenester i oppvekst og kultur:

Beiarn barnehage

En avdeling Moldjord, og en avdeling Tollå

Moldjord skole

1-7 barneskole

Trones skole

1-10 barne- og ungdomsskole

FLL – First Lego League

Gi barn og unge gode lærings- og mestringsopplevelser med de tekniske og naturvitenskapelige fagene, og bidra til at flere velger en realfaglig utdanning.

Newton Beiarn

Grotterommet - Geologi over og under jorden.

SFO – Skolefritidsordning

Ved begge skolene er det etablert skolefritidsordninger (SFO). SFO drives etter Opplæringsloven og forskriftene til opplæringsloven. Dette er et frivillig omsorgs-, tilsyns- og fritidstilbud utenom den obligatoriske skoledagen for barn i første til fjerde årstrinn.

Voksenopplæring

Voksenopplæringa tilbyr grunnskoleopplæring til voksne, og har tilbud til innvandrere over 16 år i norsk og samfunnskunnskap

Logopedtjeneste

Logopeden arbeider med alle som trenger språklig hjelp, fra barna i barnehagen, i skolen og til de eldre.

Skolehelsetjenesten for barn og ungdom:

Helsesøster og kommunepsykolog har trefftid på skolen og er tilgjengelig for elever, foresatte og samarbeidspartnere.

PPT – pedagogisk psykologisk tjeneste

PP-tjenesten skal gi råd til elever, foreldre og skoler om opplæring, tilrettelegging og om ulike utfordringer som kan vanskeliggjøre opplæringssituasjonen. PP-tjenesten har et spesielt ansvar for å gi sakkyndig råd om de elever som har behov for spesialundervisning, og for barn i barnehagealder som har behov for spesialpedagogisk hjelp

Kulturskole

Stortingets målsetting er at minst 30% av grunnskoleelevene skal ha et tilbud om plass i musikk-/kulturskole

Kultur

Forvaltning av kultur-, bibliotek- og kulturminnelov, lov om film og videogram

Friluftsliv

Planlegging, rådgivning, utvikling og tilrettelegging innenfor friluftsliv. Friluftslivkartlegging, forvaltning, drift og planlegging av stinett.
Planlegging, rådgiving, utvikling, tilrettelegging og tilskuddsforvaltning innen kultur, idrett og bibliotek

Barne og ungdomsarbeid

Arrangement, aktiviteter, drift av klubben, turer mm.

Bibliotek

Drive en møteplass for alle mennesker i alle aldre, alle etnisiteter, alle kjønn og dekke alle fagområder. Formidle opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet.

Flyktningetjenesten

Drift av flyktningetjenesten med ansvar for introduksjonsordning, kommunens integreringsarbeid og deler av sosialtjenesten

Sosial og barnevern

Ansvarlig for kommunens sosialhjelps- og barnevernstilbud

2.2 Målsettinger og resultat

2.2.1 Økonomi

	Funksjon	Regnskap	Budsjett hittil inkl. endring	Avvik i NOK
100	Politisk styring	80 532	0	-80 532
120	Administrasjon	1 104 621	1 081 030	-23 591
130	Administrasjonslokaler	3 089	0	-3 089
170	Årets premieavvik	-740 891	0	740 891
173	Premiefond	345 212	0	-345 212
201	Førskole	4 023 576	3 713 934	-309 642
202	Grunnskole	14 150 549	15 077 796	927 247
211	Styrket tilbud til førskolebarn	458 111	376 153	-81 958
213	Voksenopplæring	43 578	92 019	48 441
215	Skolefritidstilbud	685 005	642 450	-42 555
221	Førskolelokaler og skyss	340 287	410 257	69 970
222	Skolelokaler	2 938 960	2 440 452	-498 508
223	Skoleskyss	479 117	820 000	340 883
231	Aktivitetstilbud barn og unge	403 961	464 575	60 614
241	Diagnose, behandling, re-/habilitering	118 707	115 000	-3 707
242	Råd, veiledning og sosial forebyggende arbeid	1 218 122	839 673	-378 449
243	Tilbud til personer med rusproblemer	-39 931	3 401	43 332
244	Barneverntjeneste	1 139 139	0	-1 139 139
251	Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	0	2 500	2 500
252	Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	0	1 367 300	1 367 300
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	444 560	444 900	340
275	Introduksjonsordningen	-2 251 650	-2 193 492	58 158
276	Kvalifiseringsordningen	28 356	0	-28 356
281	Økonomisk sosialhjelp	60 689	272 000	211 311
283	Bistand til etabl. og opprettholdelse av egen boli	0	200 000	200 000
285	Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	153 861	23 000	-130 861
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-25 000	0	25 000
329	Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutv	-50 000	0	50 000
360	Naturforvaltning og friluftsliv	102 577	131 410	28 833
370	Bibliotek	404 881	471 636	66 755
373	Kino	41 873	30 000	-11 873
375	Museèr	412 019	390 800	-21 219
377	Kunstformidling	162 901	131 818	-31 083
380	Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	266 264	221 500	-44 764
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	51 365	0	-51 365
383	Musikk og kulturskoler	339 977	301 872	-38 105
385	Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	711 966	1 194 297	482 331
386	Kommunale kulturbygg	216 872	56 023	-160 849
880	Interne finansieringstransaksjoner	0	11 342	11 342
	Sum	**27 823 254**	**29 133 646**	**1 310 392**

Kommentar til økonomi

Summen viser at oppvekst og kulturenheten har brukt 1,3 mill mindre enn budsjettet. Resultatet som framkommer viser første års drift etter ny organisering. Omorganiseringen har i så fall hatt en positiv effekt. Samtidig er det klart at det har vært utvist stor grad av budsjettdisiplin på alle nivå og vist nøkternhet når det gjelder forbruk.

Tabellen viser kostnader pr. funksjon og tar ikke hensyn til ulike ansvarsområder. Det er også noe av forklaringen til diverse over-/underforbruk på enkelte funksjoner. Føringen på funksjoner kan variere mellom ansvarene, og noen kostnader kan passe på flere funksjoner.

2.2.2 Mål og resultater oppvekst

Beiarn kommune har som visjon for skolen å gi den oppvoksende slekt et utgangspunkt som setter dem i stand til å følge sine drømmer. Verdiene er: Nysgjerrig, respekt, begeistring.

Eksamen indikator og nøkkeltall

Skoleporten - Eksamenskarakterer

Enhet: Beiarn kommune skoleeier

Beiarn kommune skoleeier, Grunnskole, Eksamenskarakterer, Offentlig, Trinn 10, Begge kjønn

Indikator og nøkkeltall	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Engelsk skriftlig eksamen	3,9	2,8			3,4
Engelsk muntlig eksamen					4,8
Matematikk skriftlig eksamen			3,3	3,3	
Matematikk muntlig eksamen	4,6	4,0			
Naturfag muntlig eksamen	4,0		5,0		
Norsk muntlig eksamen		5,0		4,7	
Samfunnsfag muntlig eksamen			4,5		4,2

Kommunen er ansvarlig for lokalt gitt eksamen (muntlig eksamen), og har sammen med kommunene Fauske, Saltdal, Steigen og Sørfold en rutine for organisering av muntlig eksamen. Dette sikrer god kvalitet på lokalt gitt eksamen.

Elevundersøkelsen

Skoleporten - Elevundersøkelsen

Enhet: Beiarn kommune skoleeier

Beiarn kommune skoleeier, Grunnskole, Elevundersøkelsen, Offentlig, Trinn 7, Begge kjønn

Indikator og nøkkeltall	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Læringskultur	.	4,0	4,1	3,9	3,8
Elevdemokrati og medvirkning	.	4,0	3,8	3,7	3,9
Faglig utfordring	.	3,8	3,8	3,8	4,8
Felles regler	.	4,4	4,2	3,7	4,5
Trivsel	.	4,2	4,6	3,6	4,4
Mestring	.	4,0	4,0	4,0	3,9
Støtte fra lærerne	.	4,3	4,6	3,9	4,4
Motivasjon	.	3,9	3,9	3,1	3,8
Vurdering for læring	.	4,0	3,7	3,7	4,2
Støtte hjemmefra	.	4,0	4,3	4,2	4,7

Det som er gjennomgående svar er at elevene trives godt på skolen. Skolemiljøet er trygt og alle har noen å være sammen med. Læringsmiljøet er bra, elevene er fornøyde med lærerne, de får hjelp der de trenger det og er fornøyd med undervisningen. Elevene sier videre at de får god veiledning.
Læringskulturen er gått ned og det er utviklingspotensial på elevmedvirkning, der elevene er delt i sin oppfatning.
Tall for mobbing oppgis ikke pga. for lite utvalg.

Nasjonale prøver:

Sammenlignet med nasjonalt nivå ligger vi litt under, og vi ser fra egne mål at vi fremdeles har for mange på nederste nivå og for få på øverste nivå. Videre satsing her er vil bl.a. være bruken av lærerspesialistene som er under utdanning og som skal veilede videre i dette arbeidet.

Skoleporten - Nasjonale prøver 5. trinn

Enhet: Beiarn kommune skoleeier
Beiarn kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver 5. trinn, Offentlig, Trinn 5, Begge kjønn

Indikator og nøkkeltall	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Engelsk	44	44	46	51	45
Lesing	46	47	46	46	45
Regning	43	45	47	48	45

Nasjonale prøver 5.trinn - kommunenivå, skolene samlet

	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Engelsk	44%	44%	12%
Lesing	33%	67%	0
Regning	30%	60%	10%

Skoleporten - Nasjonale prøver ungdomstrinn

Enhet: Beiarn kommune skoleeier
Beiarn kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver ungdomstrinn, Offentlig, Trinn 8, Begge kjønn

Indikator og nøkkeltall	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Engelsk	48	51	48	52	49
Lesing	45	44	47	56	49
Regning	46	48	46	52	50

Nasjonale prøver 8.trinn (Trones skole)

	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 4	Nivå 5
Engelsk	0	17%	58%	25%	0
Lesing	8%	17%	58%	17%	0
Regning	8%	25%	33%	25%	8%

Skoleporten - Nasjonale prøver ungdomstrinn

Enhet: Beiarn kommune skoleeier
Beiarn kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver ungdomstrinn, Offentlig, Trinn 9, Begge kjønn

Indikator og nøkkeltall	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Lesing	51	54	50	52	59
Regning	51	51	54	49	57

Nasjonale prøver 9.trinn (Trones skole)

	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 4	Nivå 5
Lesing	0	0	30%	40%	30%
Regning	0	20%	20%	10%	50%

2.3 Ressursbruk oppvekst

Ressurser

Beiarn barnehage

9,65 årsverk fordelt på 12 ansatte
Styrer 100%
Lærling

Trones skole ansatte 2018/2019

11,6 årsverk pedagogisk personale - 14 lærere
Rektor 1 årsverk.
Vernepleier 0,89 årsverk
Assistent 0,65 årsverk
Merkantil funksjon 30% - fordelt på begge skoler
Renhold 1 årsverk

I tillegg arbeider en assistent ved skolen med elev med spesielle behov, lønnet av helsesektoren.
Høsten 2018 ble det ansatt 4 nye lærere som ikke hadde arbeidet ved skolen før.

Moldjord skole ansatte 2018/2019

5,5 årsverk pedagogisk personale - fordelt på 5,8 lærere
Rektor 1 årsverk.
Renholdere 1,85 årsverk
Morsmålslærer i arabisk finansiert fra NAV

2.3.1 Kompetanse – etter og videreutdanning

Målet for skolene fremover er å ha pedagogisk personale som oppfyller de nasjonale kravene.

Skolen har fulgt den statlige ordningen «Kompetanse for kvalitet» og lagt til rette for at lærere kan ta videreutdanning også med frikjøp for deler av stillingen. Staten bidrar med midler som fordeles via fylkesmannen til kommunen i form av ulike tilskuddsordninger. Kommunens bidrag dekkes gjennom oppvekst sin ramme. Deltagende lærer bidrar med innsats i form av egen tid.

I 2018 hadde skolen totalt 6 lærere i videreutdanning; 4 i norsk, 1 i matte og 1 i kunst og håndtverk. Beiarn deltar også i piloteringen av lærerspesialistordningen (2 av lærerne i norsk). Disse skal være et viktig bidrag i den skolebaserte kompetanseutviklingen, altså i lærerkollegiet ved skolene. Utvikling av skolene som lærende organisasjon er et sentralt mål.

Det trengs flere med kompetanse i enkelte fag, og det er også lærere som trenger videreutdanning for å oppfylle kompetansekrav for undervisning.

2.3.2 Oppvekstavdelingens tiltak og prosjekter

Resultatmål: Gi elevene gode opplevelser og mestring i naturfag, matte og teknologi.

Newton Beiarn

Undervisningsperioden i grotterommet er fra skolestart til høstferien. Det ble i 2018 gjennomført 20 undervisningsdager i rommet. Til sammen fikk 178 elever fra 9 skoler undervisning. Grotterommet er unikt da det er det eneste rommet i sitt slag. Tilbakemeldingene fra elever og lærere er veldig god.

FLL – First Lego League

Mellomtrinnet har tilbud hvert 3.år. Niende klasse har hvert år. På Moldjord har 1-7 trinn teknologi hver uke.
9.klasse fra Trones skole deltok på årets turnering i Bodø. Klassen ble premiert for beste «stand» og fikk forskningsdelens 2.pris. De ble i tillegg nominert til årets Champion. Beiarn gjorde seg nok en gang bemerket i turneringen med god laginnsats, og god grundig forskning. Årets tema var «Into orbit», der elevene forsket på søvnproblematikk for astronautene i verdensrommet.

Nysgjerrigper

I den landsomfattende nysgjerrigperkonkurransen for barn, fikk 1. og 2.klasse ved Trones skole 2 pris for sin forskning under problemstillingen: «Hvorfor sminker damer seg?»
Klassen fikk en pengepremie i tillegg til diplomer for sin flotte innsats.

2.3.3 Helsefremmende skole og barnehage

Resultatmål: God helse, trivsel og gode holdninger for barn og ansatte

Beiarn barnehage, Moldjord og Trones skoler har gjennom året arbeidet for å systematisere sin innsats med fokus på god helse, trivsel og gode levevaner. Gjennom dette arbeidet har både barnehagen og begge skolene dokumentert at de fyller de 10 helsefremmende kriteriene som er en prioritert strategi i folkehelsearbeidet.

Ungene i barnehagen er mye ute. De går på ski, aker, lager former i snøen, lekeslåss, kongen på haugen, ulven og grisene og andre leker. Leken er spontan, barna leker ut fra det de finner på, det er liten styring av type aktivitet fra de voksne. Det samtales med barna om ulike tema som døden, å bli sint, krig, det å få baby- hvordan skjer det? I november jobbet barna med tradisjonen «julanders»-temaet. Det var drama både ute og inne, de tegnet og lagde skumle masker.

Skolene deltar på mange ulike aktiviteter som «Sprækingen», «Bli med dansen», «Verdens orienterings dag», «Hopp for hjertet», «Alle i bevegelse», felles idrettsdag og skidag. Skolen har hver vinter skikonkurranse som varer i 2-3uker der elevene konkurrerer i friminutt og kroppsøvingstimer om å gå flest runder på ski. I aktiviteten Hoppetussa, setter skolen ut turkasser for registrering. Turmålene er varierte og enkelte turløyper er tilpasset bevegelseshemmede. Vi har toppturer, vinterkurs for 9.klasse, langturer, mm.

2.3.4 Utviklingsarbeid

Veilederkorpset

Med bakgrunn i bl.a resultater på nasjonale prøver og elevundersøkelsen, fikk Beiarn kommune tilbud av fylkesmannen i 2018 om samarbeid med regionalt veilederkorps. Det er gjennomført flere samlinger og møter der det er arbeidet med tema som relasjoner, klassetrivsel, organisasjon mm.
Som et resultat av arbeidet har begge skolene gjennom året startet arbeidet med en ny trivselsplan. Den vil bli ferdig i løpet av første halvdel av 2019.

Resultatmål: Godt og trygt læringsmiljø

Relasjonsbygging

Fokus har vært å lage kriterier for å kartlegge relasjoner mellom lærer-elev, og mellom voksen – voksen. Jobben fortsetter videre i 2019 og har som mål å være den del av det implementerte arbeidet vi gjør i skolen. Skolene jobber også med en trivselsplan.

Resultatmål: Øke lærertettheten i grunnskolen. Trivsel og læring ut den enkeltes behov

Tidlig innsats

Skolene har lagt til rette for de nasjonale kravene til tidlig innsats. Skolen styrker opplæringen ved behov, slik at det i enkelte timer er to lærere, i noen timer er det assistent-lærer, og i andre timer består styrkingen i to-språklig assistent i enkelte fag. Deling i norsk og matematikk i 1. og 2. klasse, og bruke av assistent i en del timer på småtrinnene frigjør flere voksne til målrettet hjelp for hver elev.

Videre arbeides det med undervisningsplanlegging, lesing og evaluering og arbeid med de nasjonale prøvene.

2.4 Beiarn barnehage

Barnehagen har to opptak pr år, og alle barn som har søkt har fått plass. Barnehagen har ikke venteliste på barnehageplass.

Beiarn barnehage 2018					
Født 2013 5 år	2014 4 år	2015 3 år	2016 2 år	2017 1 år	Antall barn desember 2018
11	6	11	3	1	32

Resultatmål: Godt inneklima

Internkontroll

Høsten 2018 hadde barnehagen temabesøk av Helse- og miljøtilsyn Salten IKS: Tema var psykososialt miljø for barn i barnehager. Barnehagen har godt fokus på det psykososiale miljøet blant barna i det daglige arbeidet. Både bygningen på Moldjord og Tollå har store utfordringer knyttet til vedlikehold.

Resultatmål: Barna skal trives og utvikle seg

Foreldreundersøkelse

Foreldre og foresatte får i den årlige undersøkelsen si sin mening om barnehagetilbudet, barnas trivsel og samarbeidet mellom hjem og barnehage. Resultatene danner grunnlag for dialog om tilbudet i barnehagen og barnehagens kvalitetsarbeid. Det er dessverre få foreldre/foresatte som svarer på undersøkelsen.

Resultatmål: barna skal gjennom nysgjerrighet og undring stimulere forskertrang

Realfag som satsingsområde

Beiarn barnehage startet høsten 18 med realfag som satsningsområde. Barna har utført en del forsøk i barnehagen, og de har hatt labyrint- fest på avdeling Tollå.

I arbeidet med realfag blir barnas kreativitet, vitebegjær og lærelyst inspirert. Barn og voksne utforsker og lærer nye ting sammen. Det filosoferes, reflekteres og diskuteres. Aktivitetene gir muligheter for å komme innom mange og varierte områder fra rammeplanen, både inne og ute. Barna tar ofte med seg ideer og spørsmål videre i utforskning og fri lek, som det er god tid til i løpet av dagen og uka. På denne måten skapes et aktivt og godt miljø hvor det er tid til både lek og læring.
Metoden tar barn og barndom på alvor.

Resultatmål: Barn i alderen 4-6 år skal blir trygg i vann og få bedre svømmeferdigheter

Vann tilvenning

Beiarn kommune mottar støtte fra Fylkesmannen til svømming i barnehage, og 4- og 5- åringene har hatt tilbud i bassenget. Svømming er et populært tiltak som vil fortsette. De lærer å bli trygg i vann, bevege seg i vann, øver på å flyte og å dykke. Det lekes forskjellige leker og ungene stortrives.

Resultatmål: Ungene skal oppleve kunst, kultur og kreativitet

Prosjekt «Du E» visuell kunst med Salten kultursamarbeid

Barnehagen deltok i Salten Kultursamarbeids prosjekt Fredelige Salten- « Du- E» Tema var fred og ved siden av å jobbe med visuell kunst, reflekterte barna i gode samtaler om sine tanker rundt fred. Resultatet ble ei flott bok med barnas tanker og ønsker om Beiarns fremtid. De største barna var på den offisielle åpningen av kunstutstillingen 8 mai i Bodø.

Resultatmål: Ny rammeplan - styrke styrers rolle i å lede sitt personale

Veiledningskorpset

Beiarn barnehage har en pedagog utdannet som veileder. Han deltar i veilederkorpset og bistår andre barnehager arbeid med den nye rammeplanen. Veiledning ute skjer ca 4 ganger i året. Grunnlaget for veiledningen er resultatene fra ståstedsanalysen som alle i barnehagen har svart på, og som skal lede til endret praksis.

2.5 Grunnskole og SFO

Mål og resultater

Elevtallsutvikling:

Elevtall pr 31.12.2018

Klasse	1	2	3	4	5	6	7	1-7	8	9	10	8-10	1-10
Moldjord	0	4	4	1	6	3	1	19					
Trones	5	6	3	7	4	3	4	29	12	12	8	32	61
Totalt	**5**	**10**	**7**	**8**	**10**	**6**	**5**	**54**	**12**	**12**	**8**	**32**	**86**

2.5.1 Moldjord skole

Skolen har fra i høst tilbydd morsmålundervisning i arabisk. 10 elever deltok. I tillegg har skolen hatt 15 undervisningstimer/uke til norskopplæring for minoritetsspråklige. To elever har deltatt.
Skolen har et prøveprosjekt med uteskoledag en dag i uka. Målet er å legge dette fast inn hvert år deler av året, og kan utvides til hele året. Uteskoleplanen er under utarbeidelse.

2.5.2.SFO – skolefritidsordning

Ved begge skolene gis det tilbud om SFO for skoleelever i 1.-4. klasse. Det praktiske tilbudet gis i tilknytning til barnehagens avdelinger på Tollå og Moldjord. Relativt få elever bruker tilbudet.
Vår: 4 elever.
Høsten 1 elev.

2.5.3 Voksenopplæring

Logopedtjenesten:
Logopedtjenesten er 100% stilling, fordelt mellom grunnskolen og voksenopplæring.
Logopeden har arbeidet med: norskopplæring, afasi, stemmevansker, nevrologiske vansker, taleflyt, uttalevansker, lese- og skrivevansker. Alle som trenger det, har fått tilbud.
80% av stillingen dekker voksenopplæring, med undervisning i norsk samfunnsfag for flyktninger og innvandrere. 16 voksne og 9 barn har hatt undervisning av logoped.

Norsk tilbud for flyktninger/innvandrere

Første halvdel ble det gitt tilbud på inntil 24 t/pr. uke. Vårsemestret deltok 12 stk. 4 avsluttet med eksamen. Høsten deltok 7 stk, som alle skal avslutte med eksamen våren 2019.

Samfunnsfag for flyktninger/innvandrere

50 t kurs startet i februar og hadde avsluttende eksamen i oktober. 7 stk. deltok og alle besto eksamen.

2.5.4 PPT

Nye PPT indre Salten, Fauske utfører vurderinger i saker der elever trenger en individuell plan. Skolene merker større tendens til utfordringer med adferd, og vansker i læringssituasjonen. Elever følges tett opp av innsatsteam med tverrfaglig kompetanse.

2.5.5 Kulturskole

Ressurs: 8 lærere, på egne avtaler

Beiarn kulturskole hadde 23 elever på musikk opplæring. Disse fordeler seg på piano, sang, gitar, slagverk og fløyte. Det er i alt 8 lærere tilknyttet kulturskolen. Det er 4 elever på venteliste.

24,9% av barna i grunnskolen har tilbud i kulturskolen. Dette er 5% lavere enn regjeringens minste mål.

En del av elevene har hatt opptredener på ulike arrangementer, mens alle deltok på den årlige avslutningen for skoleåret.

2.6 Flyktning og sosial

2.6.1 Flyktningtjeneste

Ressurs: 1.4 stillinger (60%+80%)

Beiarn kommune bosatte ingen nye flyktninger i 2018. Flere av de tidligere bosatte flyttet fra Beiarn til arbeid i andre kommuner i løpet av 2018. Beiarn kommune er godt fornøyd med at 6 (7) personer er kommet inn i ordinært arbeidsliv.

7 personer avsluttet introduksjonsprogrammet i løpet av 2018; 2 av disse til overgang til grunnskole for voksne i annen kommune. 6 personer er fortsatt i introduksjonsordning.

1 person fikk plass i videregående skole i Saltdal, og flyktningetjenesten bruker mye ressurser for å tilrettelegge transport for denne eleven.

Flyktningtjenesten har vært heldig og hatt en tospråklig person i arbeidstrening. Dette har gjort kommunikasjon med deltakerene i introduksjonsordningen enklere i det daglige.

Integrering/inkludering, for den enkelte voksne, i Beiarsamfunnet er en av hovedutfordringene. Det er også en utfordring å fremskaffe nok praksisplasser/arbeidsplasser i kommunen.

2.6.2 Sosialtjeneste

Startlån/tilskudd

Kommunen innvilget startlån og tilskudd, for henholdsvis kr 1.860 300 og kr 133.770 i 2018. Beiarn kommune benytter Husbankens e-søknad i behandlingen, noe som blir et krav fra 2020. Noen søknader kommer likevel i papirs form. Disse papirsøknadene behandles på lik linje med e-søknadene.

Kommunestyret vedtok å ta opp lån for videre utlån kr 4 000 000.

2.6.3 Barnevern

Interkommunalt samarbeid Beiarn og Saltdal

Tallene som redegjøres er kun statistikk som også publiseres i SSB. Barneverntjenesten jobbet med 22 saker gjeldende barn mellom 0-18 år. Det var 5 barn under omsorg, noen i fosterhjem i kommunen og noen bosatt i fosterhjem i andre kommuner.

Det har økt med bekymringsmeldinger i Beiarn dette året, noe barneverntjenesten anser som positivt idet man ser at samarbeidet med øvrige instanser i kommunen er bedret. Det arbeides med forpliktende samarbeidsavtaler med barnehager og skoler i Beiarn, dette for å gjøre barneverntjenesten til en synlig og åpen tjeneste hvor samarbeidstjenestene opplever tillit til å drøfte og levere bekymringer. Samarbeidsavtalene vil utarbeides i 2019.

2.7 Kultur

Mål og resultatoppnåelse

Økonomi:

Nøkkeltall	Enhet	Beiarn	Kostragr 06	Landet uten Oslo
		2018	2018	2018
Netto driftsutgifter til kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	3,2	3,7	3,9
Netto driftsutgifter til idrett (f380+f381) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	0,5	1	1,3
Netto driftsutgifter til barn og unge (f231+f383) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (pros	prosent	0,7	0,9	0,8
Netto driftsutgifter til allmenn kultur (f370+f373+f375+f377+f385+f386) (1000 kr)	1000 kr	1 982	119 050	5 015 479
Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr)	kr	3 168	3 402	2 343
Brutto investeringsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr)	kr	206	2 043	1 050
Besøk i folkebibliotek per innbygger (antall)	antall	..	0	0
Besøk per kinoforestilling (antall)1	antall	25,1	25,7	29
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	prosent	24,9	29,6	13,8
Omløpshastighet for bøker (antall)	antall	..	..	..
Brutto driftsutgifter til folkebibliotek (1000 kr)	1000 kr	420	45 835	1 508 191

Kultur/barne- og ungdomstiltak: 3,2 % av kommunens totale netto driftsutgifter går til kulturformål. Det utgjør kroner 3.168,- pr. innbygger. Vi ligger 0,5 % lavere enn KOSTRA gruppe 6.

Virksomheten sett i forhold til sektorens mål

Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger i kroner

	2015	2016	2017	2018
Beiarn	3082	2700	2963	3168
KOSTRA gruppe 6	3092	3110	3271	3402

2.7.1 Bibliotekdrift

Bemanning: 50% stilling biblioteksjef.

Åpningstid for publikum: hele kommunehusets åpningstid.
Utlånet har en nedgang på 4 % i forhold til året før, mest bekymringsverdig er utlånet til barn, der nedgangen er 12,9 %. Det har vært 184 aktive lånere som har lånt 3447 bøker og filmer.

I januar hadde vi besøk fra fylkesbiblioteket og fikk gått gjennom samlingen og kassert flere tusen bøker. Noen arrangement i løpet av året har det også vært. Biblioteket deltok med en konkurranse på Elvelangs. Forfatteren Mikkel Bugge var på besøk og fortalte om bøkene sine. Vi har hatt kodekurs for barn, der de lagde sitt eget dataspill. En måned hadde vi 3D-printere på lån fra fylkesbiblioteket.
I sommer arrangerte vi Sommerles for barn, og det ble lest 30 324 sider – 458 bøker.
Vi har hatt språkkafé flere ganger, og kveldsåpent med ulike tema. Vi fortsatte med adventskalender i samarbeid med de andre Saltenbibliotekene.

2.7.2 Kultur og friluftsliv

Mål:

Et mangfoldig kulturtilbud preget av kvalitet; møteplasser som inspirerer, underholder, gir kunnskap og gode opplevelser. Frivillig sektor har en viktig rolle i dette arbeidet.
Blant Norges 422 kommuner, er Beiarn rangert som nr. 144 på Telemarksforsknings Kulturindeks for 2017 (basert på data for 2018). Det er rangering etter tilbud innen kategoriene kunstnere, kulturarbeidere, museum, konserter, kino, bibliotek, scenekunst, kulturskoler, DKS, sentrale tildelinger og frivillighet.

Strategier: Barn i Beiarn skal i en tidlig alder få oppleve, og ta del i kulturopplevelser.

Ferieklubben er et populært tilbud for barna mellom 1. til 4. klassetrinn og mer variasjon i programmet skaper en større interesse for å delta. Det var rundt 25 påmeldte i 2018, og større interesse enn de siste årene.

Strategi: Kommunen skal legge til rette for kreative møtesteder for ungdom.
Barne- og ungdomsklubben har hatt stor pågang i 2018. Det er lagt opp til diverse aktiviteter som følger årskalenderen. Det blir også laget mat ved ulike anledninger. Det er arrangert en tur til Bodø Actionhall, etter eget ønske fra ungdommene.

Villmarkscamp:
Avviklet i uke 33, i regi av Nordland Jeger og Fisk. Barne- og ungdomsarbeider er utleid til denne hele uka. Villmarkscampen får tildelt kr. 10.000 hvert år.

Basecamp Salten ble arrangert på Hamarøy med 5 deltakere fra Beiarn.

2.7.3 Samfunnssalen

Strategi: Kommunen skal stille til disposisjon lokaler og anlegg, samt støtte organisasjoner som påtar seg å bygge og/eller drive hus og anlegg til idrett, friluftsliv og kulturformål.
Moldjord skole er et kombinasjonsbygg og samfunnsdelen lånes ut gratis til trening og øvelser for idrett, musikk og andre aktiviteter. Det har i snitt 5.5 vært timer aktivitet hver dag. I tillegg kommer de tradisjonelle kulturarrangementene. Teknisk utstyr lånes ut gratis til kulturformål. Kommunen har selv stått for organisering av to konserter med Susanne Lundeng i samfunns salen og Beiarn kirke.

2.7.4 Musikkbingen

Har et komplett øvingsutstyr og er et øvingslokale til barn og unge. Denne er brukt i helgene av voksne, samt ukentlig av kulturskolen og Trones skole.

2.7.5 Nordlandsmuseet

Kommunen har ikke vært i møte med museet i 2018.

2.7.6 Kunstnerstipendet

Stipendet ble ikke utdelt i 2018.

2.7.7 Bygdekinoen

Med underskuddsgaranti fra kommunen, viser Bygdekinoen film i lokalet til U.L. Vårliv, som tar seg av tilretteleggingen og får betalt for dette. Det er kommet inn rapport om at kinolokalet ikke har universell utforming.

2.7.8 Friluftsliv

Kommunen bruker mye ressurser på naturforvaltning og friluftsliv.

Tråkkemaskinen: Det har vært en kostnad i 2018 på kr. 55.295 for vedlikehold av tråkkemaskinen. Stormfjell IL er med på å dele disse kostnadene.

Salten Friluftsråd*:* Det er opprettet to nye elektroniske system for turregistrering: ***55 forførende friluftsmål*** og ***TellTur***. Det er i 2018 registrert 5 ruter i Beiarn. Kommunen er med på prosjektet ***Sykkel i Salten,*** men det er ikke startet ruteplanlegging for kommunen*,* fordi fokuset har ligget på prøveruten Storjord-Rognan-Saksenvik-Bodø*.* Det er jobbet med nye informasjonsskilt på Beiarfjellet, i forbindelse med reindriften på Beiarfjellet. Det ble opprettet ny skitrasé over Stabbursdalsryggen-Gåsvatnan.

Kommunen kan bistå ved realisering av nye anlegg.
Det er ikke kommet inn søknader om bygging eller revitalisering av anlegg. Handlingsplanen ble ikke rullert i 2018. Servicebygg/ Signalbygg på Beiarfjellet har ikke kunne blitt prioritert i 2018.

Samordning av lag og foreninger for å sikre viktige trivsels- og velferdstilbud.

Kommunen bistår foreninger og private med søknader og offentlige tilskuddsordninger til aktiviteter for lokalsamfunnet. **Staupåmo fellesseter** har fått hjelp til søknad om tilskuddsmidler til restaurering av steinfjøs på Staupåmo.

Kommunen skal ha et bevisst og aktivt samarbeid med lag og foreninger.

Kulturmidler: Det ble utdelt til sammen kr. 272.000 til ulike tiltak og drift gjennom de ordinære kulturmidlene innen tiltak til barn og unge, aktiviteter til foreninger, idrettslag og idrettsanlegg.

Videreføre og utvikle kommunens ordning med sommerjobber for ungdom.

I tillegg til BU-arbeider, bidro 2 ungdommer i sommerjobb på ferieklubben.

Interkommunalt samarbeid

Beiarn kommune har sitt faglige nettverk gjennom **Salten kultursamarbeid** (Salten Regionråd). Det er flere fellesprosjekter vi drar nytte av, bl.a. **Den Kulturelle Spaserstokken** og **Filmfest Salten** (DKS-prosjekt for 9. klassingene i Salten). Felles kulturarrangement og produksjoner leveres gjennom Salten Kultursamarbeid. Kommunen har et aktivt regionalt samarbeid gjennom deltagelse i **Salten Friluftsråd**, som bidrar med kompetanse i vårt arbeid med tilrettelegging for friluftsliv.

2.8 Utviklingstrekk

2.8.1 Utfordringer innen oppvekstfeltet framover

Det vil de to-tre nærmeste årene bli et stort behov for å rekruttere nye lærere, knyttet il naturlig avgang for alder. Rekrutteringsarbeidet skjer ved å legge til rette for videreutdanning av lærere som ønsker og trenger det. Ulike rekrutteringstiltak blir tema i utarbeidelsen av Strategisk kompetanseplan – som er under utarbeidelse, der de konkrete tiltak og behov lokalt og avdelingsvis legges inn og henger sammen med de overordnede strategiene.

Stort fokus på plan og systematisk arbeid på den enkelte skole når det gjelder Veiledning av nytilsatte. Vi må også tenke på at de som kommer ny til Beiarn skal bli tatt godt imot i samfunnet

Fra skolestart 2020 skal fagfornyelsen innføres med nye læreplaner i fagene. Planleggingen er i gang lokalt hos oss i skolen etter sentrale retningslinjer og i løp sammen med Fylkesmannen, RKK og Desentralisert kompetanseutvikling.

Som en del av arbeidet med fagfornyelsen blir det økt fokus på digital kompetanse i skolen, digitale ferdigheter og digitale verktøy brukt som pedagogisk metode.

Det er besluttet at demokrati og medborgerskap er ett av de tre tverrfaglige temaene i de nye læreplanene. Med flere sentrale og viktige utviklingsprosjekt for samfunnet i Beiarn, som flerbrukshallen, skolestruktur, Moldjordparken, oppvekstsenter på Trones er det viktig at de unges mening og påvirkningskraft kommer til uttrykk og blir en aktiv og betydningsfull stemme. Som en del av perspektivet på god folkehelse vil det jobbes med Moldjordparken som en attraktiv aktivitets- og rekreasjonspark for folk i bygda i alle aldre.

Folkehelse og livsmestring, og bærekraftig utvikling er de to andre tverrfaglige temaene i den nye læreplanen for skolen. Til det første ser vi at skolen har større utfordringer nå knyttet til adferd hos elevene og som påvirker hvordan skole må jobbe med læringsmiljø, med samarbeid hjem-skole og i tverrfaglige samarbeid og innsatsgrupper. Alle skal ha tilpasset opplæring ut fra sine forutsetninger. for alle er overordnet. Tidlig innsats innebærer at skolen identifiserer, kartlegger grundig og iverksetter egnede tiltak med en gang det er behov, når som helst i skoleløpet. Elever som har utfordringer av faglig, sosial eller emosjonell art, skal raskt få hjelp.

Digital plattform og kanal for kontakt mellom skole og hjem er etablert og tas i bruk som en del av samarbeidet mellom hjem–skole.

Strategiplanen for oppvekst «Ungdomstrinn i utvikling» må rulleres, da den gjelder ut skoleåret 2018/2019.

I det store samfunnsperspektivet for en positiv utvikling av samfunnet i Beiarn er tjenestene innenfor oppvekst og kultur svært attraktive for folk som vil komme til kommunen. Det er tilflytterne som sammen med de unge i kommunen kan bidra til å snu den negative befolkningsveksten. Derfor er det så viktig å ha god kvalitet i tjenestene. God kvalitet innebærer å også se utover egne ønsker og behov når man identifiserer styrkene Beiarn kan tilby og som treffer og tiltrekker de moderne unge og tilflyttere sine drømmer.

2.8.2 Utfordringer innen kulturfeltet framover

Barne- og ungdomsarbeidet: Gjennom klubbarbeidet får barn og ungdom muligheten til å diskutere og si sin mening om å vokse opp i Beiarn. Det er denne kanalen kommunen benytter i mangel på et operativt ungdomsråd. Barn og unge etterlyser ofte tilbud som kommunen ikke har kunnet gi pga. manglende lokaliteter og ressurser. Det som etterlyses er i hovedsak mer variert fritidsaktivitet og en møteplass utenom skoletid. Klubben har åpent 3 timer i uken for de to aldersgruppene, og dette er det samlingsstedet som tilbys. Andre etterspørsler er treningsaktiviteter som gir rom for både organisert og uorganisert idrett. Nå er det flere som benytter lokalene i nabokommunene for å få et ordentlig treningstilbud.

Barne- og ungdomsarbeid innebærer å være kommunikasjonsleddet mellom de yngre brukerne i kommunen og forvaltning. De unge oppfatter ikke at de får så mye fokus når man spør om deres fremtidsønsker. Det bør være et hovedsatsingsområde med tanke på befolkningsgrunnlaget.
I 4. kvartal 2018 er det registrert 78 i alderen 70-74 år. Det er 87 i alderen 60-64 år. Denne gruppen har nådd eller når pensjonsalder om et par år[i]. Det er 59 i alderen 15-19 år, hvorav flertallet allerede er flyttet ut på skole. Denne gruppen vil om kort tid velge om de vil eller kan bosette seg i Beiarn.

Ser man bort i fra et yrkestilbud, er det kultur- og fritidstilbudet man klarer å tilrettelegge betydningsfullt for framtidig bosetting. Vi må våge å satse på møteplasser som er fremtidsrettet.

Planarbeid

- **Frivilligplanen** ble igangsatt i 2018.
- Det er avklart å revidere **kartlegging av friluftarealer** i kommunen (naturbase.no).
- **Turruteplanen** (plan for friluftslivets ferdselsårer) er utsatt i påvente av mal fra Friluftsrådet.

3 Helse og omsorg

3.1 Ansvars og arbeidsområder.

Beiarn sykehjem

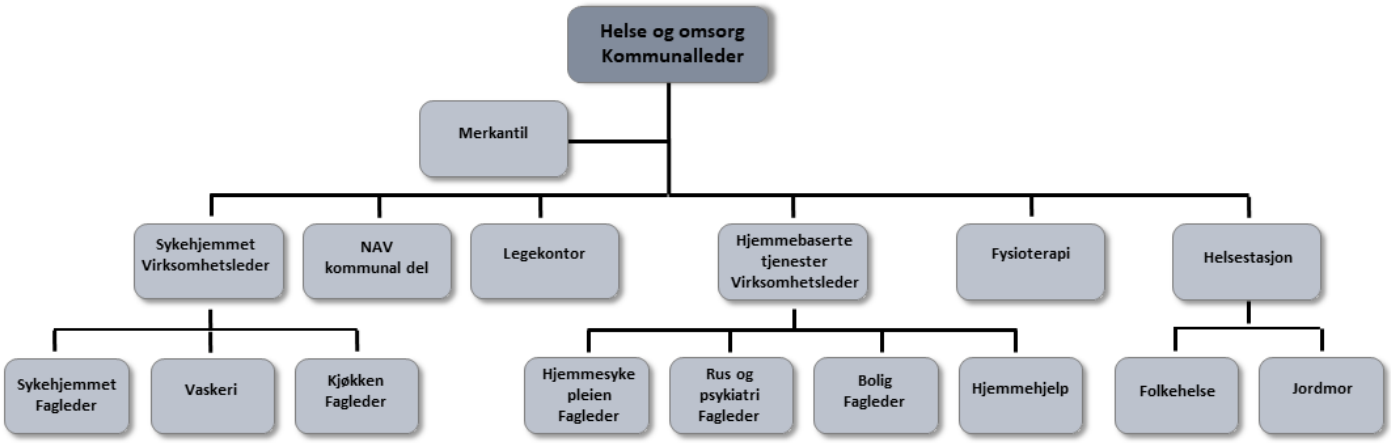
Langtidsopphold
Korttidsopphold/Rehabilitering
Dagopphold/Dagsenter
Avlastning

Hjemmetjenesten
Hjemmesykepleie
Hjemmehjelp
Ambulerende vaktmester
Avlastning utenfor institusjon
Matombringing
Trygghetsalarm
Omsorgsbolig
Støttekontakt
Botilbud til mennesker med utviklingshemming

Psykisk helsetjeneste
Miljøterapi
Dagsenter
Psykiatrisk sykepleier
Støttesamtaler

Helsetjenesten
Legetjenesten
Helsestasjonstjenesten/jordmortjenesten
Folkehelse
Fysioterapitjenesten
Kommunepsykolog
NAV

3.2 Organisasjonsstruktur



Bemanning	Stillinger	Medarbeider
Beiarn sykehjem	25,2	45
Hjemmesykepleien	11,07	16
Lærlinger helsefagarbeider	2	2
Psykisk helsetjeneste	3,3	4
Hjemmehjelp /ambulerende vaktmester	3,04	7
Merkantil	1	1
Kommunalleder for helse og omsorg	1	1
Virksomhetsledere	2	2
Boliger til mennesker med utv.hemming	9,72	14
Legetjenesten	5,0	7
Helsestasjon/folkehelse/jordmor	1,0	2
Fysioterapi (avtale med driftstilskudd)	1,2	3
NAV (80 % veileder, 200 veileder statlig ansatt)	3	3
Kommunepsykolog(kommunesamarbeid med Sørfold og Fauske)	0,4	1

3.3 Resultatoppnåelse

Hovedmål:

Sikre nødvendig og god individuell helsehjelp.
Beiarn kommune skal legge til rette for at mennesker med behov for omsorgstjenester får bo i egen bolig lengst mulig.
Sikre og samordne helsefremmende og forebyggende arbeid i kommunen.
Sikre økonomisk trygghet, redusere sosial ulikhet og videreutvikle tjenester og aktivitetstilbud for befolkningen.
Sette større fokus på folkehelsen og tilrettelegge for større aktivitet, samt tilgjengelighet og oversikt over de ulike tilbud kommunen har.

RESSURSBRUK – Helse – og omsorg

	Funksjon	Regnskap	Budsjett hittil inkl. endring	Avvik i NOK
100	Politisk styring	93 345	0	**-93 345**
120	Administrasjon	971 707	961 596	**-10 111**
170	Årets premieavvik	-1 644 466	0	**1 644 466**
173	Premiefond	1 310 423	0	**-1 310 423**
180	Diverse fellesutgifter	0	12 000	**12 000**
232	Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjenesten	399 199	701 272	**302 073**
233	Annet forebyggende helsearbeid	-145 773	-150 000	**-4 227**
234	Aktivisering og servicetjenester ovenfor eldre og personer med funksjonsnedsette	1 332 458	1 113 483	**-218 975**
241	Diagnose, behandling, re-/habilitering	5 841 154	5 466 326	**-374 828**
242	Råd, veiledning og sosial forebyggende arbeid	653 784	772 119	**118 335**
253	Pleie og omsorgstjenester i institusjon	19 889 846	19 977 134	**87 288**
254	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	16 783 398	16 698 079	**-85 319**
256	Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold i kommunene	220 517	322 329	**101 812**
261	Institusjonslokaler	1 719 824	1 752 881	**33 057**
265	Kommunalt disponerte boliger	-23 548	-23 000	**548**
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	67 200	255 000	**187 800**
281	Økonomisk sosialhjelp	372 715	450 000	**77 285**
	Sum	**47 841 784**	**48 309 219**	**467 435**

Helse -og omsorg måtte høsten 2018 regulere budsjettet for å oppnå balanse. Budsjettbalanse ble oppnådd ved en ekstrabevilgning på kr. 2.372 mill. Årsak til det store overforbruket var et fortsatt høyt sykefravær, og mye overtid som følge av det. I tillegg har forventet gevinst av omstillingsprosess vært beregnet for høyt. Tjenesten til utviklingshemmede har også hatt store utfordringer, og har hatt overforbruk på grunn av det. Resultat etter budsjettregulering var et mindreforbruk på kr. 467.000,-

Beiarn sykehjem

Målsetting: *at beboerne skal oppleve trivsel og trygghet i hverdagen og mulighet til å delta i tilpassede aktiviteter.*
Verdier: Arbeidsglede, Kvalitet, Verdighet

2018 har vært et år med utfordringer. Det skyldes høyt pasientbelegg og høyt sykefravær hos ansatte. Endring som følge av omstillingsprosessen har også vært utfordrende. Beboerne på sykehjemmet er blitt sykere og mer pleietrengende, noe som ansatte har måttet tilpasse seg.
Pga høyt sykefravær ble det brukt vikarbyrå for å sikre forsvarlig drift den første delen av året. Både legemeldt og korttidsfravær har vært høyt i denne perioden. Utover høsten har imidlertid fraværet gått litt ned.

Som følge av resultatet fra arbeidsmiljøundersøkelsen 10-faktor har det i samarbeid med ansatte vært plukket ut 3 faktorer man ønsker å forbedre og bevare. Et godt arbeidsmiljø og trivsel på arbeidsplassen er viktig for å nå sykehjemmets målsetning. Dette skal det arbeides kontinuerlig med frem til neste arbeidsmiljøundersøkelse. Det er også faste samarbeidsmøter med tillitsvalgte hver måned.

Ferieavviklingen i sommer var vellykket. Det var nok vikarer og faglærte og lite bruk av vikarbyrå. Høsten har vært mye lettere å drifte, det har vært god tilgang på vikarer og sykefraværet gikk ned. Beiarn sykehjem har 20 plasser og 1 KAD plass. Pasientbelegget har i 2018 ligget på 18-20 pasienter. Pr 31.12.18 hadde sykehjemmet 20 pasienter. Vi har kunnet tatt i mot utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten. Beiarn sykehjem har en KAD plass(kommunal akutt døgnopphold) og i 2018 var det 4 innleggelser. Dette er hovedsakelig pasienter fra hjemmetjenesten. Det har vært 5 utskrivninger i fra langtidsopphold, alle pga dødsfall. Det har vært 7 utskrivninger etter korttidsopphold, av disse 1 dødsfall. Det har vært 4 avlastningsopphold i perioden.

Sykehjemmet har fokus på aktivitet og trivsel for beboerne. Ansatte er flinke til tilrettelegging av ulike aktiviteter. Det er et godt samarbeid med lag og foreninger. Det er også en aktiv demensforening, som er flink til å arrangere ulike arrangement. Penger gitt av lag og foreninger blir brukt på trivselstiltak til beboerne. Brukerutvalget behandler saker som angår pasientene, og bruk av gavemidler. Kjørerturer er veldig populært, og er en aktivitet pasientene etterspør

Bildene er fra tur til Evjen i sommer. Her fikk beboerne være med på hesjing.

Kompetanseheving er hele tiden i fokus. Gjennomføres ved kurs og internundervisning, samt motivere ansatte til å ta videreutdanning. Det er et stort behov for sykepleiere og helsefagarbeidere i årene som kommer. Det er 3 assistenter som skal ta fagbrev som helsefagarbeider ved å gå opp som praksiskandidater. Sykehjemmet har også 2 lærlinger i helsefagarbeiderfaget.

Hjemmesykepleien

Hjemmebasert omsorg har som målsetting å gi innbyggere i Beiarn:

Fleksible tjenester som gir trygghet til å bo hjemme lengst mulig.

Verdier: Arbeidsglede, Kvalitet, Verdighet

I mars gikk Virksomhetsleder Ørjan Kristensen ut i pappapermisjon, etter det fikk han 2 års permisjon for å arbeide videre med Digipro-Helse AS. Torhild Andersen Moen ble satt inn som vikar i Virksomhetslederstillingen, og etter ansettelsesprosess fikk hun vikariat som virksomhetsleder. Thorhild er i mammapermisjon høsten 2018 og til september 2019. Til da er Morten Hammer konstituert virksomhetsleder.

2018 ble preget av innflytting i nye omsorgsboliger på Moldjord. Det ble i 2017 overført ressurser til en «ny» hjemmetjeneste med ansvar også på natt. Dette har ført til en bedre og døgnkontinuerlig tjeneste i hjemmesykepleien.

Omsorgsboligene består av 7 leiligheter for eldre og pleietrengende (HDO), 2 leiligheter for personer med psykisk-utviklingshemming. (HDU)
På Moldjord er det nå 15 leiligheter med HDO og 2 leiligheter for HDU. Det tok ikke lang tid før de nye omsorgsboligene ble fylt opp.

Alle som har behov for trygghetsalarm har fått ny digital alarm med tilhørende brannvarsler. Brannvarsleren varsler direkte til 110, dette er et av tiltakene for at man skal kunne bo trygt hjemme så lenge som mulig. Trygghetsalarmen er koblet opp mot Telenor, og sentralen som mottar samtalene er nå i Kristiansand.
Det har i 2018 vært 15769 hjemmebesøk, hjelpen som tilbys er alt fra personlig stell, sår, tilsyn, medisinering og hjelp til å formidle behov til fastlegen.
I 2018 som i 2017 har sykefraværet vært høyt, men i arbeidsmiljøundersøkelsene og ti faktor undersøkelser gir ansatte tilbakemelding på at de trives godt i jobben.

Hjemmehjelp

Det har i 2018 vært 1380 hjemmebesøk, hjemmehjelpen tilbyr hjelp til husvask, klesvask og handling. Avdelingen har lite sykefravær og i arbeidsmiljøundersøkelsene gis det gode tilbakemeldinger.

Bolig og avlastings tjenester utenfor institusjon

Avlasting og boligtilbud tilbys flere steder i Beiarn og det benyttes mange årsverk for å gi tjenester til personer med utviklingshemming.
I 2018 som i 2017 var det behov for å kjøpe tjenester fra en privat aktør, årsaken i 2018 er hovedsakelig grunnet ferieavvikling. Det har vært kontinuerlig fokus på arbeidsmiljø og rutiner og ledelsen har brukt mye ressurser på dette i samarbeid med de ansatte. Det gis tilbakemelding på bedring i arbeidsmiljøet, og 10-faktor brukes også her for å jobbe målrettet med tiltak.
Hoveddelen av tjenesten levers i dag i HDO bolig på Moldjord.

Psykisk helse og rus

Psykisk helsetjeneste og rus har som målsetting:

Bidra å fremme selvstendighet og evne til å mestre eget liv

Psykisk helse samarbeider tett med Nav om 7 brukere, 3 av brukerne er det opprettet ansvarsgruppe på. Det er et nært samarbeid med legetjenesten, og faste møter en gang i måneden. Tjenesten har et stort fokus på nær og tett oppfølging av brukere med sammensatte behov. Miljøarbeid og å arbeide tverrfaglig, viser over tid gode resultater.
I 2018 har tjenesten vurdert ny lokalisering men etter faglig vurdering og brukermedvirkning har vi konkludert med å fortsatt være i Hesteskoen.

4 ganger i året samles kommunene i Salten for å utveksle erfaringer. I 2018 bestemte alle kommunene seg for å kjøre et felles fagprosjekt opp mot Digipro-Helse. Prosjektet går ut på å samarbeide om like rutiner for tjenesten som leveres. Arbeidet med dette vil bli oppstartet i løpet av 2019.

Nordlandssykehuset bidrar i stor grad til å gi et godt tjenestetilbud gjennom fast veiledning. Kommunen er også representert i Salten psykiatriråd der Nordlandssykehuset og Saltenkommuner møtes og tar opp viktige felles problemstillinger.

Psykisk helse og hjemmetjenesten samarbeider tett om felles brukere. Dagsenteret har 16 faste brukere.

Treningsgrupper består av, helsestudio, basseng 6 faste brukere.
Støttesamtaler/miljøarbeid: 17 brukere.

For tjenesten er aktivitet viktig og det er en fast utedag i uken.
Dagsturer er i hovedsak i nærmiljøet, men det ble arrangert en 3 dagers langtur til Vesterålen i tillegg til en annen tur med overnatting. Dagsenteret har deltatt på 3 dugnader for å være med på å finansiere turer og andre aktiviteter i dagsenteret

Legekontoret

Legekontoret:

I 2018 har legekontoret hatt alle stillingene besatt, men det har vært 4 vikarer for den ene legestillingen. Legekontoret har i tillegg hatt LIS 1 (turnuslege), to leger på 6 måneder hver. Det er tatt inn en ny vikar for helsesekretærene som kan ta vakter ved sykdom og annet fravær.

Resultat

Kurativt arbeid (tall for 2017 i parentes): Det ble i 2018 registrert konsultasjoner 3.755 (4.080). Det ble gjennomført 40 (26) planlagte sykebesøk samt 107 (88) øyeblikkelig hjelp sykebesøk. Reduksjon i antall konsultasjoner skyldes sannsynligvis befolkningsnedgangen- men samtidig ser vi en økning i antall sykebesøk som kan skyldes at det er blitt flere skrøpelige eldre som har vansker med å komme til timer ved legekontoret. I tillegg er det registrert 514 (581) telefonkontakter. Telefoner med annet helsepersonell er registrert til 682 (757).

Annen aktivitet (tall for 2017 i parentes) Enkle pasientkontakter 193 (597).
Reseptbestillinger 1371(1359). Det er skrevet ut 318 (283) drosjerekvisisjoner til planlagte konsultasjoner ved legekontoret og til behandling utenfor bygda. Ved gjennomgang av diagnoser ser vi at kontakter knyttet til hjerte/ kretsløp fortsatt er vanligst. Kontakter knyttet til muskel/skjelett var nummer to, mens psykisk sykdom/symptomer var den tredje største gruppen.

Legetjenesten samarbeider med øvrig helsepersonell i kommunen ved allmennmedisinsk offentlig tjeneste innenfor forebyggende helsearbeid. Friskliv og folkehelsegruppen, helsestasjon, sykehjem, psykisk helsetjeneste, fysioterapitjenesten, samt flyktningetjenesten. Spesielt har legene økt sin samarbeidstid på helsestasjonen med faste møter med ledende helsesøster og kommunepsykolog.

I tillegg deltar legene på dialogmøte og tverrfaglige samarbeidsmøter med bl.a. NAV og Spesialisthelsetjenesten.

HMTS er viktig samarbeidspartner som bidrar i tilsynsarbeidet i kommunen. I 2018
2 av 2 skolebygg og 1 av de 2 barnehageavdelingene er godkjent i hht. §6 i forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler. Det er gjennomført tematilsyn på fysisk miljø, inneklima og lyd på begge skolebyggene i 2018. Det ble avdekket 4 avvik hvorav 3 var knyttet til vedlikehold av byggene. Det er også gjennomført etterkontroll av etterklang i begge barnehagebyggene- hvor resultatene etter tiltak nå er tilfredsstillende. Det er gjennomført temabesøk på psykososialt miljø i barnegruppen i Beiarn barnehage. Dette omfatter samtale med styrer og deretter fellesmøte med alle ansatte.
Det er gjennomført tilsyn på Moldjord skole badeanlegg hvor det ble registrert avvik på internkontroll og dokumentasjon. Kommunens hjemmeside er gjennomgått og kvalitetssikret i forhold til miljørettet helsevern. HMTS administrer og koordinerer kommuneoverlegeforum Salten. Det er gjennomført 4 møter, hvor kommuneoverlege fra Beiarn har deltatt på alle møter.

Vi har i 2018 fortsatt arbeidet bevisst med å øke vaksinasjonsdekning, og dette har gitt resultat. Vi har hatt en klar økning i influensavaksinasjoner fra 2014. Det er for influensasesongen 2018/2019 satt 270 influensavaksinasjoner mot 250 for 2017/2018, 200 for 2016/2017 193 i 2015 og 177 i 2014. Det arbeides videre for å få god vaksinasjonsdekning av risikogrupper ifht å hindre komplikasjoner til kronisk sykdom. Kommunelegene har også fokus på riktig foreskrivning av antibiotika og kommunen kommer godt ut på Folkehelseprofilen. Det arbeides også kontinuerlig med kvalitetssikring og oppdatering av planverk knyttet til legetjenesten.

Beiarn helsestasjon

Antall fødsler i 2018 har vært 11. Dette er et meget bra tall sammenlignet med tidligere år. 8 fødsler i 2017, 3 fødsler i 2016.
I tillegg har det vært tilflytting og bosetting av en flyktningfamilie, som har økt barnetallet.
Helsestasjon og skolehelsetjenesten fikk nye retningslinjer i 2017.
Det jobbes for å implementere de nye kravene/anbefalingene. Det er ikke alle kravene/anbefalingene vi klarer å få på plass i en liten kommune. Dette er blant annet Helsestasjon for ungdom, Helsestasjonen følger Helsestasjonsprogrammet 0-5 år, alle konsultasjoner er individuelle.(anbefales å gjennomføre gruppekonsultasjon på 4 uker, 4 mnd. og 18 mnd.)

Helsesykepleier sitter i nettverk for ledende helsesykepleiere i Salten og er styremedlem i Landsgruppen av helsesykepleiere i Nordland. Dette fra februar 2017.

Jordmorstilling ble redusert med 10 % og vi har altså 10 % jordmorstilling fra 2018. Dette medfører blant annet at tilbudet med Babytreff på helsestasjonen faller bort. Hjemmebesøk rett etter fødsel, innen 3 levedøgn, kan ikke gjennomføres. Helsesykepleier og jordmor drar på hjemmebesøk, sammen, innen 7-10 levedøgn.

Skolehelsetjeneste

Helsesykepleier er til stede på Trones skole annen hver mandag mellom klokken 10.00-13.00
Fra november 2017 har tjenesten hatt kommunepsykolog i 20 % stilling.

Helsesøster deltar i ansvarsgruppemøter etter behov. Helsestasjonen er koordinator samarbeid med BUP Indre Salten.
Helsesykepleier deltar i S-Team på Trones skole, samt barnehageteam i Beiarn barnehage.

Dette får vi til:

- tilby tjenesten ut til familier og samarbeidsparter
- være tilgjengelig for barnehager og skoler
- stille opp på møter i forhold til utfordringer i barnehage, skole
- prioritere «akutte» situasjoner
- justere oss inn på de utfordringene som oppstår
- ivareta det å være et lavterskeltilbud for barnefamiliene og samarbeidspartnere

Folkehelse

Dokumentet «Oversikt over helsetilstand og påvirkningsfaktorer i Beiarn» er etablert som grunnlagsdokument for planstrategien.
Det har vært en økende bruk av treningslokalene til Friskliv etter at de ble pusset opp i 2016.
Alle ungdommer får treningsveiledning før de kjøper treningskort. Dette hos fysioterapeut.
Folkehelseuka 9.-15 april ble arrangert med variert opplegg hele uka.
Koordinator har deltatt på folkehelsekoordinatornettverk i Salten og Nordland.
Moldjord skole og Trones skole er skiltet som Helsefremmende. Det samme er Beiarn barnehage avd. Moldjord

Det ble inngått ny samarbeidsavtale med Nordland fylkeskommune om folkehelsearbeid 2018- 2021. Beiarn kommune har inngått avtale om å etablere et gjensidig forpliktende samarbeid som er godt forankret, kunnskapsbasert, strukturert og målrettet. Vi skal samarbeide på følgende områder; forankring av folkehelsearbeidet, samarbeid, bo- og nærmiljø, et inkluderende og likeverdig samfunn, barn og ungdom, voksenlivet og alderdom. I oppfølgingen av avtalen skal vi vektlegge utjevning av sosiale helseforskjeller og psykisk helse.

Folkehelsekoordinator har laget tiltaksplan for 2018 og rapportert i forhold til økonomi på tilskuddsmidler fra NFK. Tiltak på planen er gjennomført og penger er overført til Beiarn kommune. For 2018 var dette 195 000,- Vi gjennomførte Sykle til jobben i 2018.

Fysioterapi

Beiarn kommune har avtale med tre fysioterapeuter som arbeider en dag i uka hver, totalt 36 timer. Målet for fysioterapitjenesten er at pasienten så langt det er mulig gjenvinner funksjon og når sine mål gjennom et strukturert og godt samarbeid med terapeuten. Dette innebærer grundig anamnese, undersøkelse og klargjøring av forventninger, ressurser og motivasjon. Det gjøres en kontinuerlig evaluering av behandlingen. Fysioterapeutene vektlegger grundig individuell informasjon og opplæring slik at den enkelte pasient også gjennom gruppebehandling og egentrening kan behandle og forebygge ytterligere skader. Tjenesten har også pasientrettet virksomhet i samarbeid med NAV, sykehjemmet og Friskliv. Fysioterapeutene gir behandling til beboere på sykehjemmet, samt hjemmebehandling i hele kommunen for pasienter som av ulike grunner ikke kan møte hos fysioterapeutene. Det tilbys også trening i oppvarmet basseng for enkelte brukergrupper, samt lymfødembehandling og psykomotorisk fysioterapi.

Tjenesten arbeider etter følgende prioriteringsnøkkel:
Akutt skade og nyopererte.
Sykemeldte og fare for sykemelding.
Barn og ungdom.

Samtidig prøver tjenesten så godt det lar seg gjøre å gi et tilbud til alle snarest mulig for å kartlegge problemer og starte rehabiliteringen.

Beiarn kommune har mange innbyggere med kroniske plager som trenger veiledet trening og aktivitet for å opprettholde eller å forbedre sitt funksjonsnivå, hvor egentrening ikke er tilstrekkelig. Mange pasienter når sine mål og avslutter hos oss, men mange pasienter kommer også tilbake fordi plagene vedvarer eller nye problemstillinger oppstår. Som regel gjelder dette sammensatte plager og en aldrende befolkning.

Totalt antall behandlinger i 2018 var 2179.
Ortopediske årsaker var i klart flertall (påvist slitasje i vektbærende ledd, operasjoner og brudd), etterfulgt av muskulære plager og nevrologiske lidelser. Det totale antallet behandlinger har gått noe ned som følge av økt behov for langvarig individuell oppfølging.

NAV

Hovedmål: Gir mennesker muligheter.

NAV Beiarn er etter ca. 9 års drift godt etablert som NAV-kontor. Kontorets oppgaver styres både av statlige og kommunale føringer. Med få ansatte og en sammensatt oppgaveportefølje blir skillet mellom kommunale og statlige oppgaver mindre og griper inn i hverandre i arbeidsdagen.
NAV Beiarn er med i Tjenesteområde Indre Salten som er at samarbeidsorgan for NAV-kontorene i Beiarn, Saltdal, Fauske, Sørfold og Hamarøy.

En overordnet oppgave for NAV er å bistå bruker ut eller tilbake i arbeid. For ungdom vil målet være å komme i gang med eller fullføre ei utdanning. Gjennom nært samarbeid med bruker og eksterne samarbeidspartnere og aktiv bruk av ulike økonomiske virkemidler, har aktivitet, utprøving og utdanning fram mot arbeid stått i fokus. Dette sammen med et meget godt arbeidsmarked har også i 2018 medført svært lav arbeidsledighet. Sykefraværet har ei negativ utvikling, men antallet personer på arbeidsavklaringspenger sterkt er redusert.

Viktig kommunale tjenester er gjelds- og økonomisk rådgivning og frivillig forvaltning. Disse tiltakene er arbeidskrevende, men blir prioritert fordi vi ser det som et viktig virkemiddel for å hindre at utsatte brukere kommer i et økonomisk uføre. Forbruket av økonomisk sosialhjelp har i 2018 økt noe, men er fortsatt meget lavt. I 2016 ble det innført aktivitetsplikt for mottakere av økonomisk sosialhjelp under 30 år. Vi har så langt ikke hatt brukere i denne målgruppen. Samarbeidet med Flyktningetjenesten i kommunen fungerer godt. Flere av de bosatte flyktningene er nå ferdig med introduksjonsprogrammet og overført til NAV for videre oppfølging mot arbeidslivet. Vi har også i 2018 formidlet flere personer over i ordinær jobb. NAV Beiarn har heller ikke i 2018 hatt brukere i Kvalifiseringsprogrammet (KVP). Målgruppen for dette tiltaket er de som er eller står i fare for å bli langtidsmottakere av sosialstønad.

Et NAV i endring.

Stortingsmelding nr. 33, «NAV i ny tid» kom i mai 2016. Den konkluderte bl.a. med at det er behov for større og mer kompetente NAV-kontor med vekt på mer ledelse og mindre styring.
Med bakgrunn i dette, er det satt i gang tre prosjekter i Nordland styrt av partnerskapet. Et av disse er i vårt tjenesteområde og har fått navnet Nye NAV I Indre Salten. Det har vært jobbet mye med vårt prosjekt og alle de 5 kommunene har nå gitt tilslutning til å starte arbeidet med å etablere et felles NAV-kontor etter vertskommunemodellen.

Myndighetene har bestemt at offentlige kontorer, deriblant NAV, skal bli mer digitale. Det finnes gode og stadig bedre nettbaserte selvbetjeningsløsninger, nav.no og Ditt NAV, som gjør det enklere å finne informasjon, kommunisere med NAV og søke ytelser. NAV-kontorets rolle er i endring. I denne utviklingen er det også viktig å ivareta de som ikke behersker digitale medier.

Utfordringer og utviklingstrekk i helse og omsorgssektoren

Rekruttering av helsepersonell er fortsatt en av sektorens største utfordringer. Beiarn kommune deltar sammen med andre Saltenkommuner og Nordlandssykehuset i samarbeidet Jobbilag.
I dette samarbeidet deles det på erfaringer innen rekruttering, og samarbeidet går ut på at vi er sterkere når vi samarbeider. I februar deltok dette samarbeidet på en messe i Nederland der hovedfokus var sykepleiere. I 2019 skal det jobbes med å formalisere dette samarbeidet.

Å satse på kommunens egne innbyggere kan være en sikrere måte å rekruttere på, men ikke tilstrekkelig. Helse og omsorg tar hvert år imot nye lærlinger i helsefagarbeiderfaget, og det er viktig å prioritere dette i årene framover også, og kanskje i enda større grad.

Beiarn har nesten ingen arbeidsledige. Når sykefraværet er høyt, er det ingen ledige sykepleiere eller helsefagarbeidere som kan steppe inn på kort varsel. Dette fører til en stor belastning på de som allerede har 100 % stilling eller en stillingsprosent de er fornøyd med. Og sist men ikke minst utløser det overtid. Det legges ned mye arbeid i å følge opp ansatte med høyt og langvarig sykefravær. Det ser nå ut som sykefraværet er på tur ned, selv om det fortsatt må forventes at sykefraværet kan svinge og i perioder være høyt.

Legetjenesten har flere ganger lyst ut stilling uten å få en fast ansettelse. Selv om tjenesten har vært heldig og har klart å rekruttere dyktige vikarer, er dette slitsomt og lite forutsigbart i lengden. Det søkes nå om deltagelse i prosjektet ALIS Nord. Dette går ut på at kommunen hvis de blir deltager, får et tilskudd til å lyse ut en stilling til allmennlege i spesialisering. Dette strekker seg i en periode på 5 år, og vil gi en mer kontinuitet i tjenesten og forhåpentligvis ende opp i en lege som kan tenke seg å fortsette i Beiarn etter endt spesialisering.

Bilde fra Nederland. Nina Brulhart, Jørn Jønsberg fra Bodø kommune og Arve Nordlie fra Nordlandssykehuset

Bilde av læring Vilde Laukslett som har bestått fagprøven sammen med virksomhetsleder Elisabeth Lilleeng og veileder Tove-Lill Johannessen

Kommunen har bestemt at NAV sammen med de andre kommunene i NAV indre Salten skal etablere et felles NAV kontor etter vertskommunemodellen. Det blir spennende å følge denne utviklingen som skal bidra til at små kommuner fortsatt har tilstedeværelse av NAV, og til en bedre og mer tilpasset tjeneste der ressursene skal styres til de med størst behov.

Helse og omsorgssektoren har hatt noen år med store utfordringer i forhold til høyt sykefravær og overforbruk på lønn på grunn av det. Men det er viktig å ta med seg at Beiarn kommune fortsatt leverer tjenester av høy kvalitet og at ansatte strekker seg langt for å nå disse målene.

4. Teknisk og Landbruk

4.1. Ansvars og arbeidsområder.

- Kommunalteknikk med drift og nyanlegg for områdene veg, vann, avløp, renovasjon, grøntanlegg, kaier og veglys.
- Arealsaker med delingssaker, oppmåling, matrikkelføring, oversiktsplanlegging, regulering, mv.
- Geodata – GIS, eiendom, kartverk, mm.
- Kommunale bygg og eiendommer med ansvar for drift og nybygg.
- Brann, feiing og beredskap mot akutt forurensing i samarbeid med Salten Brann og Salten Interkommunale Oljevernutvalg
- Saksbehandling etter plan- og bygningsloven med forskrifter
- Saksbehandling etter forurensningsloven med forskrifter
- Byggherreansvar og prosjektledelse
- Lovforvaltning innen landbruk: jord-, skog- og konsesjons- og forpaktningslov, forurensing i landbruket/avrenning.
- Tilskottsforvaltning innen jord- og skogbruk, Innovasjon Norge og bygdeutviklingsmidler, SMIL- og NMSK-midler og Næringsfondet m.m.
- Planlegging, rådgiving, utvikling og tilrettelegging innenfor jord- og hagebruk og skogbruk. Landbrukets kulturlandskap, kulturminner i landbruket.
- Lovforvaltning innen miljølovgivning: viltlov, og motorferdsellov. Tilrettelegging for vilt- og fiskeforvaltning, naturforvaltning og miljøsatsinger.
- Klimaplan, vannforvaltning.
- Næring- og næringsutviklingsarbeid innen jord- og skogbruk og landbruksbaserte næringer. Søknadsbehandlinger.
- Kommuneplan og stedsutviklingsarbeid.

4.2. Organisasjonsstruktur

Våren 2018 ble det gjennomført en omorganisering slik at teknisk avdeling og fagområdene landbruk, skog, utmark og miljø ble slått sammen til en ny avdeling. Omorganiseringen medførte en reduksjon i antall kommunalledere, og det ble ansatt ny fagleder for plan og miljø. Sent i 2018 ble det ansatt ny fagleder for skog, utmark og miljø.

Vaktmesterkorpset fikk én ny stilling i 2018 med hovedbegrunnelse i styrking av ambulerende vaktmestertjenester innenfor helse og omsorg, samt at vaktmesterkorpset skal utføre flere oppgaver for kirken.

Slik situasjonen er nå vurderer avdelingen ikke å ha spesielle rekrutteringsutfordringer.

4.3. Ressursbruk

	Funksjon	Regnskap	Budsjett hittil inkl. endring	Avvik i NOK
100	Politisk styring	2 382	15 000	12 618
120	Administrasjon	1 281 243	2 747 193	1 465 950
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	3 107	0	-3 107
130	Administrasjonslokaler	588 064	503 522	-84 542
170	Årets premieavvik	-407 475	0	407 475
173	Premiefond	324 705	0	-324 705
180	Diverse fellesutgifter	1 125	28 227	27 102
190	Interne Serviceenheter	-1	1 722 328	1 722 329
221	Førskolelokaler og skyss	118 283	0	-118 283
222	Skolelokaler	319 127	39 808	-279 319
231	Aktivitetstilbud barn og unge	285	0	-285
253	Pleie og omsorgstjenester i institusjon	0	2 406	2 406
254	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	220 488	10 055	-210 433
261	Institusjonslokaler	528 840	31 911	-496 929
265	Kommunalt disponerte boliger	-1 651 858	-2 063 477	-411 619
275	Introduksjonsordningen	1 627	0	-1 627
283	Bistand til etabl. og opprettholdelse av egen bolig	320 000	160 000	-160 000
285	Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	-19 480	-215 000	-195 520
301	Plansaksbehandling	579 047	325 743	-253 304
302	Byggesaksbehandling og seksjonering	308 088	219 652	-88 436
303	Kart og oppmåling	201 045	78 800	-122 245
304	Bygge- og delesaksbehandling, ansvarsrett og utslippstillatelser	-198	0	198
315	Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	139 606	139 600	-6
320	Kommunal næringsvirksomhet	-10 630	-25 000	-14 370
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	2 487	5 000	2 513
329	Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutv.	826 768	972 026	145 258
330	Samferdselsbedrifter / transporttiltak	-52 794	-14 382	38 412
332	Kommunale veier	3 079 084	2 615 651	-463 433
335	Rekreasjon i tettsted	240 327	209 576	-30 751
338	Forebygging av branner og andre ulykker	92 035	8 379	-83 656
339	Beredskap mot branner og andre ulykker	1 555 251	1 540 454	-14 797
340	Produksjon av vann	1 190 203	1 616 671	426 468
345	Distribusjon av vann	-2 080 008	-1 971 634	108 374
350	Avløpsrensing	848 350	675 238	-173 112
353	Avløpsnett / innsamling av avløpsvann	-489 648	-368 549	121 099
354	Tømming av slamavskillere (septiktanker) o.l	126 030	39 590	-86 440
355	Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	-46 428	-59 520	-13 092
360	Naturforvaltning og friluftsliv	305 611	328 923	23 312
375	Museèr	2 292	0	-2 292
390	Den norske kirke	-13 901	0	13 901
	Sum	**8 433 077**	**9 318 191**	**885 114**

For detaljert investeringsoversikt vises til regnskapsskjema 2 B i årsregnskapet for 2018. Samt Note 14

4.4 Resultatoppnåelse / Signaler framover

4.4.1 Administrasjon / saksbehandling

Resultat

Saksbehandlingstiden for alle fagområder har i hovedsak vært innenfor lovbestemte frister.

Framover

Det er viktig å få en oppdatert kompetanseplan som ivaretar nødvendig oppdatering/kursing i forhold til endringer i lover, forskrifter og regelverk. Til dette må det avsettes tilstrekkelig ressurser og tid til gjennomføring.

4.4.2 Fysisk tilrettelegging og planlegging

Resultat

Det var søkt om dispensasjon fra gjeldende plan i seks saker, fire ble innvilget.
Det ble behandlet 30 byggesaker og 10 delingssaker. Behandlingstiden har vært tilfredsstillende.
Det ble vedtatt ca 1500 veiadresser i 2018.

Norconsult varslet planoppstart for småbåthavn i Tverrvik. En sak som ventes å komme til lokalpolitisk behandling I løpet av 2019.

ROS-analyse m/overordna beredskapsplan vedtatt i 2018.

Plan for kriseledelse vedtatt 2018

Hovedplan vei: Rullering av handlingsplan november 2018.

Folkehelseplan: Rullering av handlingsdel i 2018.

Klima- og energiplan: Arbeidet med å lage ny klima- og energiplan ble igangsatt våren 2018 og forventes vedtatt i slutten av 2019. Salten klimanettverk som Beiarn kommune var og er en del av, har vært en viktig arena i arbeidet med klimaplanen. Nettverket er støttet av klimasatsmidler fra Miljødirektoratet.

Beitebruksplan for Beiarn kommune 2018 – 2021 vedtatt 2018.

Det var flere planer i planstrategien som skulle vært revidert i 2018 men som ikke ble utført grunnet manglende kapasitet, blant annet Boligpolitisk handlingsplan m/sosialdel og Plan for psykisk helsearbeid.

Framover

Det gjenstår skilting av adresseparsellene. Det er avsatt midler til dette i budsjett 2019.
Det er igangsatt arbeid med planprogram til revidering av kommuneplanens samfunnsdel, med mål om at planprogram skal vedtas av nytt kommunestyre sent i 2019.

4.4.3 Miljø

Kartlegging av fremmede planter

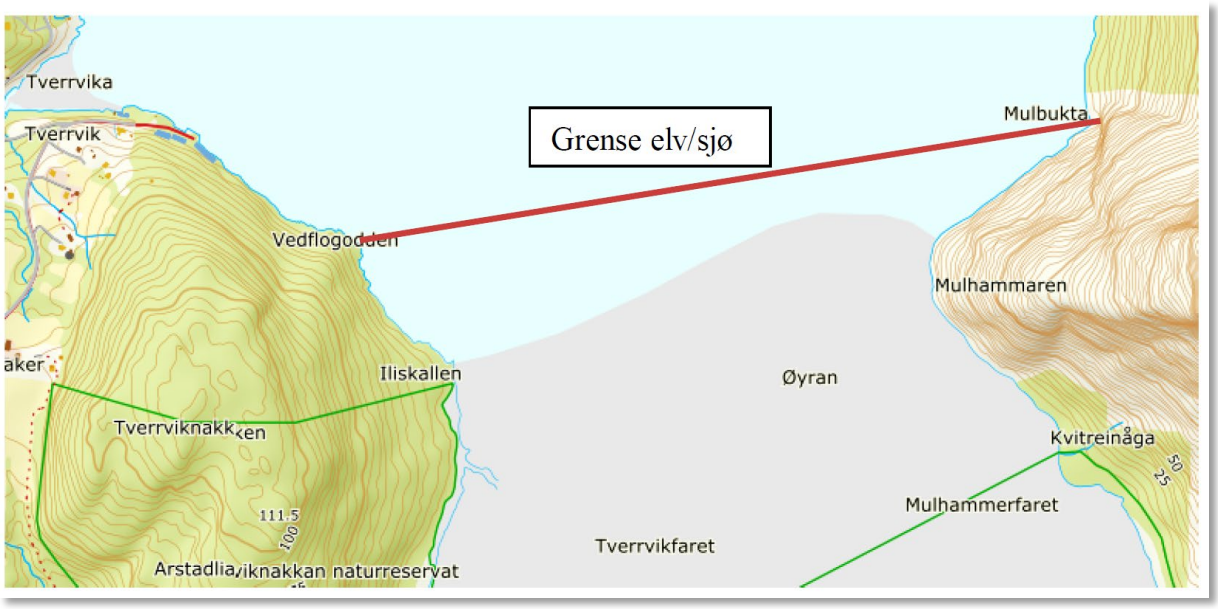
Med støtte fra fylkesmannen i Nordland ble det vår og sommeren 2018 satt i gang et prosjekt på kartlegging og bekjempelse av fremmede planter. Det ble kartlagt 14 fremmede planter fordelt på 468 observasjoner. Dette prosjektet vil fortsette i flere år med bekjempelse.

Metallinnsamling:

I samarbeid med IRIS Salten ble det gjennomført en metallinnsamlingsaksjon. I underkant av 50 interessenter meldte inn metall til henting som bidrog til at over 100 tonn metallskrot ble samlet inn.

Grense Elv/sjø

Som et ledd i å forenkle håndhevelsen av fiskereglene i Beiarelva ble det vedtatt en formell grense mellom Beiarfjorden og Beiarelva. Skilter som markerer grensen vil bli satt opp før fiskesesongen tar til i elva sommeren 2019.



Vannforvaltning og vannforskriften

Oppstart av arbeid med å følge opp føringer i vannforskriften og regional plan for vannregion Nordland og Jan Mayen. Kompetanseheving på området har vært og vil være en viktig del av dette arbeidet fremover.

4.4.4 Landbruk

Mål

Utnytte landbrukets ressurser og produksjonsmuligheter på en bærekraftig og miljømessig forsvarlig måte.

Status

Vi ser en stagnasjon i produksjonsveksten i husdyrholdet. Samtidig holder antallet bruk seg stabilt.
I oktober ble det registrert 33 aktive gårdsbruk i kommunen (35 i 2017). Av disse hadde 31 husdyrhold. Det var kumelkproduksjon på 6 produksjonsenheter (av disse er 1 samdrift med 4 melkekvoter) og 6 bruk med geitemelk. Disponibel kumelkkvote var større enn i fjor, og leveransen til meieri var også høyere. Kvotefylling 89 % av disponibel kvote (85% året før). Geitmelkkvoten var den samme som året før. Det var en liten nedgang i levert geitmelk til meieri, og man oppnår heller ikke i 2018 kvotefylling. Det er 18 bruk med sau. 6 bruk med spesialisert kjøttproduksjon, 1 bruk med gris.
Det ble levert mer grise- og sau/lammekjøtt enn året før, mens det for storfe var en liten nedgang. 2 bruk produserer kun fôr til salg. I følge opplysninger fra Beiarn Beitelag SA var det 3808 sau og lam på utmarksbeite, en liten nedgang fra 2017. Det ble innvilget statlig erstatning på kr. 235815 (kr. 188.071 i 2017) for sau/lam drept av fredet rovvilt til 8 søkere for tap av 83 lam og 11 sau (75 lam og 5 sau i 2017). Omsøkt tap pga. rovdyr var 202 lam og 32 sau. Totaltapet som var meldt inn var på 234 dyr (226 dyr i 2017). Skadevoldere var jerv 55% (63 % i fjor), gaupe 11% (9 % i fjor) og kongeørn 12 % (14 % i fjor). 22 % fikk erstatning med usikker skadegjører.

Måloppnåelse:

Sikre de aktive gårdbrukernes og reindriftens produksjonsgrunnlag
Det ble behandlet 3 søknader om fradeling etter jordloven. Alle 3 ble innvilget. Ingen søknader om omdisponering etter jordloven ble behandlet. Det ble behandlet og innvilget 5 søknader om konsesjon for erverv av landbrukseiendom, hvorav 2 av disse hadde vilkår om boplikt.

Kommunale tilskott og lån: Det er ikke søkt om tilskudd til kjøp av melkekvote eller til utbygging i 2018.

Statlige tilskudds- og velferdsordninger: Kommunen behandlet 33 søknader om produksjonstilskudd og avløsertilskudd til ferie og fritid, samt 6 søknader (4 brukere) om refusjon av utgifter til leid hjelp ved sykdom, fødsel m.m. Det er utbetalt kr.72983 for 48 avløste dager som er en ganske stor nedgang fra året før.

Generasjonsskifte: Det ble inngått 1 forpaktningsavtale på 2 år på et kumelkbruk, med intensjon om overdragelse av bruket innen periodens utløp.

En revidert Beitebruksplan for Beiarn kommune 2018 – 2021 med handlingsplan ble vedtatt av kommunestyret i juni.

Legge til rette for økt kompetanse innenfor landbruket

Deltakelse i faglige nettverk for bønder i Beiarn. Informasjonsmøter om tilskuddsordninger m.m. Informasjon på yrkesveiledningsdag 9. og 10. klasse Trones skole. Informasjon om aktuell kursaktivitet o.l. direkte til bøndene via e-post, facebook og telefon.

Salten Landbruksrådgiving fikk kommunal støtte for å ta seg av rådgiving og kompetanseheving i jord/hagebruk.

Landbrukstjenester Salten fikk kommunal støtte til opprettholdelse av landbruksvikarordninga. De har 1 landbruksvikar i 60 % stilling bosatt i Beiarn.

Kommunal veterinærvaktordning: Samarbeid med 4 kommuner. Saltdal er fra 2017 vertskommune, og de fire kommunene søker samlet om tilskudd til drift av veterinærtjenesten.

Ressursene i form av skog og fisk/vilt skal bygges videre opp og forvaltes på en fornuftig måte i et langsiktig perspektiv

Fokusområder i planperioden: Livsløp skog. Viltforvaltning
Kommunen samarbeider med Beiarelva SA, Beiarn Jeger- og Fiskeforening, grunneierlag om organisering og planlegging av ulike prosjekter.

Avvirkning: Det er rapportert 3 820 m3 avvirket bartrevirke til en totalverdi på kr. 1 172 911. Det er ikke rapportert avvirkning av lauvtrær i 2018. Av virkeomsetningen er det innbetalt kr. 76 712 til skogfond.

Tilskudd og bruk av skogmidler: Det ble i 2018 bevilget kr. 100 000 i NMSK-midler fra Fylkesmannen. Det kom én søknad, men tilskudd er så langt ikke utbetalt.

Elgforvaltningen er i hovedsak basert på godkjente bestandsplaner utarbeidet av rettighetshaverne. Av 120 fellingstillatelser ble det felt 108 elg, hvilket utgjør en fellingsprosent på 90. En liten nedgang i antall felte elg fra 2017. For detaljert oversikt vises det til www.hjorteviltregisteret.no.

Annet hjortevilt: I 2018 ble det felt ett rådyr, av 18 tildelte dyr. Det utgjør en fellingsprosent på 5,6.

Fiskeforvaltning: Den lokale forvaltningen av anadrom laksefisk utøves av rettighetshaverne gjennom elveeierlaget Beiarelva SA. Kommunens oppgaver er blant annet forhold knyttet til inngrep, ivaretakelse av allmenne interesser, og næringsutvikling. Fangsten utgjorde i alt 8394 kg fisk (en nedgang fra året før) herav 6972 kg laks, 1133 kg sjøørret og 289 kg oppdrettslaks. Antallet oppdrettslaks har mer enn firedoblet seg fra 2017.

Gjennom forvaltningen ta hensyn til miljø, natur, kulturminner og byggeskikker.

Miljøtilskudd i Nordland (Regionalt miljøprogram): 12 innvilgede søknader til ordningene seterdrift, stell av kantarealer langs veg, miljøvennlig spredning av husdyrgjødsel, skjøtsel av spesielle naturtyper, totalt utbetalt kr. 243105. Beiarn beitelag SA fikk innvilget midler til drift av beitelag, kr. 43.970.

Spesielle miljøtiltak i landbruket (SMIL): 4 søknader, 3 ble innvilget. Totalt tilsagn kr. 148300 til tiltakene restaurering av høyløe, restaurering stall og restaurering fjøs. 1 sak ble godkjent av Riksantikvaren før restaurering. Ingen saker ble ferdiggodkjent, men det ble foretatt en delutbetaling.

Drenering: 1 sak ble ferdiggodkjent. 1 sak inndratt etter utgått arbeidsfrist. 2 nye søknader i 2018.
Landbruksforurensning: Ingen saker i 2018.

Motorferdsel i utmark: Det ble behandlet 44 søknader om dispensasjon etter forskrift for motorkjøretøyer i utmark etc., hvorav 41 ble innvilget. Det ble innvilget én dispensasjon i henhold til § 6 i motorferdselloven. 12 personer var disponibel for leiekjøring i 2018.

Utviklingstrekk. Signaler for inneværende år, endring av tiltak.

Utviklinga har i mange år gått mot færre bruk og større produksjonsenheter. Vi nærmer oss nå en tålegrense for nedgang i antall bruk og opprettholdelse av jordhevd. Bedre økonomiske vilkår og fritidsordninger i næringa er en forutsetning for at vi skal få til rekruttering. Det trengs fortsatt tiltak for å få den eldre generasjon til å utfordre sine etterkommere ved å gi slipp på eierskapet samt fornye driftsapparatet. Vi vil ha fokus på bistand til/ved generasjonsskifte framover.
Det er fortsatt ønske om økt verdiskaping innen landbruksproduksjonen med utnytting av grovfor- og beiteressursene. Lokal småskala matproduksjon og åpent kulturlandskap kan styrke verdiskapinga og det lokale reiselivet.

Støtteordninger fra Næringsfondet er det fortsatt behov for og sosiale og faglige nettverk er viktig for motivasjon og utvikling. Det må settes sterkere fokus på landbrukets rolle innen miljø-, natur- og kulturforvaltning. Miljøaksjoner og trivselstiltak vil bli vektlagt. En oppgave er å få fjernet skjemmende og uønskede elementer i bygda, og bidra til forståelse for estetiske verdier.

4.4.5 Kommunale boliger

Mål
Beiarn kommune skal disponere et forsvarlig antall boliger med en geografisk plassering og standard som står i forhold til reelle behov.

Resultat

I 2018 var det stor etterspørsel etter boliger i kommunen og de fleste kommunale boliger var utleid. Det var problemer med å finne egnede boliger for å dekke etterspørselen til de som henvendte seg til kommunen.

Omsorgsboligene i Holmentunet på Moldjord har vært i bruk i ca. et år og bygget har fungert bra. Deler av uteområdet måtte utbedres etter reklamasjon og vil bli ferdigstilt våren 2019.

Ni leiligheter og eneboliger ble benyttet til flyktninger i 2018.

Det ble utført løpende vedlikehold på enkelte kommunale boliger og omsorgsboliger for å opprettholde standarden på disse.

Framover

Det jobbes videre for å fremskaffe flere boliger i kommunen og tett samarbeid med Husbanken er en viktig faktor for å lykkes. God informasjon om tilgjengelige virkemidlene som kommunen og Husbanken kan tilby må ut til målgruppen som ønsker å etablere seg i kommunen.

Det vil i 2019 være fokus på salg av kommunale boliger og utbedring av boliger som trenger oppgradering.

4.4.5 Kommunale bygg

Resultat

Leieavtaler med private firmaer i kommunale bygg var uforandret i 2018.

Det har vært utført løpende vedlikehold på kommunale bygg gjennom året. I tillegg er det satt i gang utbedring av fyrrom ved Moldjord skole. Dette forventes ferdigstilt i løpet av våren 2019.

Framover.

Kommunale bygg i Beiarn kommune holder gjennomgående bra standard. En del av byggene begynner å nå en høy alder og det bør jobbes videre med energieffektivisering, drift og vedlikeholdsrutiner av de eldste byggene.

4.4.6 Boligbygging.

Med bakgrunn i tilvisningsavtale har Begi AS har ferdigstilt 8 små boliger i Holmen boligfelt.

Boligprosjektet på Storjord som inneholder seks leiligheter er godt i gang og forventes ferdig i begynnelsen av juni 2019. Leilighetene vil kunne benyttes som ordinære kommunale utleieboliger eller selges enkeltvis.

4.4.7 Vannforsyning.

Mål

Kommunen skal legge til rette for en tilfredsstillende vannforsyning for samtlige innbyggere i kommunen.

Strategi

Kommunen skal ha en oppdatert hovedplan for vannforsyning. De kommunale vannverkene skal tilfredsstille forskriftenes krav til kvalitet og leveringssikkerhet. For områder som ligger utenfor kommunens forsyningsområde vil det bli gitt økonomisk og faglig bistand innenfor sektorens rammer.

Resultat

De kommunale vannverkene Ågleinåga og Tollåkilda hadde god vannkvalitet gjennom hele året, og det var ingen større driftsproblemer ved anleggene. Begge vannverkene er godkjent av Mattilsynet.

Døgnforbruket i Ågleinåga var ca. 400 m^3, og i Tollåkilda ca. 100 m^3.

I forbindelse med ny vannkilde til forsyningsområdet til Ågleinåga vannverk ble det i løpet av 2018 bygget høydebasseng på Vold, samt trykkøkningsstasjon på Storjord.

Framover

Det jobbes videre med prosjektering av ny vannkilde til Ågleinåga. I 2019 vil nytt høydebasseng på Vold og trykkøkingsstasjon på Storjord settes i drift.
På grunnn av manglende kartverk ved tidligere overtakelser av private vannverk, jobbes det kontinuerlig med oppdatering av kommunens ledningskartverk. Målet bør være å ha full oversikt over all kommunal infrastruktur som ligger i bakken. Dette vil bidra til bedre kundeservice og forvaltning.
I forbindelse med utbygging av Tollåkilda vil det være naturlig at driftskontroll, farekartlegging og beredskapsplan for vannforsyningen som helhet gjennomgås og revideres.

4.4.8 Avløp

Mål

Kommunen skal arbeide og medvirke til at kloakkutslippene blir i samsvar med gjeldende regelverk.

Strategi

Kommunen skal ha en oppdatert hovedplan for avløp. Det skal gis faglig bistand i forhold til private avløpsanlegg.

Resultat

Det har i løpet av 2018 blitt bygget og satt i drift nytt avløpsrenseanlegg på Storjord. Renseanlegget er det første i Beiarn som kombinerer mekanisk, biologisk og kjemisk rensing

Bygget over renseanlegget på Trones har vært renovert. Det ble montert ventilasjon direkte fra tankene, noe som bedret arbeidsmiljøet betraktelig. Renseanlegget på Trones har ikke muligheter for ordentlig prøvetaking, uten ombygging av selve det nedgravde anlegget.

Det tas jevnlige avløpsprøver fra de kommunale renseanleggene på Trones og på Slagøyra. Analysene viser god rensegrad på Slagøyra og lav rensegrad på Trones. Manglende muligheter til ordentlig prøvetaking kan være årsak til at prøvene gir et uriktig bilde.
Det er derfor også vanskelig å ha kontroll på renseprosessen.

Framover

Over driftsbudsjettet gjøres mindre investeringer for å bedre prosessovervåkingen på Trones og forhåpentligvis få bedre rensegrad. Driftsansvaret for Storjord renseanlegg vil overtas i oktober 2019, da vi har en ettårig innkjøringsavtale med leverandør.

4.4.9 Renovasjon

Mål

Alle typer avfall som produseres i kommunen skal håndteres på en miljømessig og økonomisk forsvarlig måte. Beiarn kommune skal arbeide for avfallsminimering og reduksjon av mengden skadelige stoffer i avfallet. Kommunen skal arbeide aktivt for å komme i gang med hjemmekompostering. Det skal være et reelt tilbud i kommunen for mottak av alle typer avfall.

Resultat

Innsamlingsordningen gjennom IRIS fungerer i hovedsak tilfredsstillende. Det samme gjelder gjenbruksstasjonen på Høyforsmoen.

Etter tilbudsrunde kom det inn et tilbud på tømming av septiktanker for fire år fremover, til juni 2022. Restanser i septiktømmingen fra 2017 ble innhentet i løpet av juni 2018, slik at tømmingen nå er a jour.

4.4.10 Brann- og feievesenet

Mål

Brann- og feiervesenet skal dimensjoneres etter det lokale behov og ellers i samsvar med lov og forskrift. Kompetansen i det lokale brannvesen skal heves, bla. bør flere få opplæring som utrykningssjåfør, slik at de som avtrer for aldersgrensen kan erstattes.

Resultat

I 2018 ble det gjennomført 10 brannutrykninger, fordelt på 2 brann i bygg, 2 pipebrann, 2 gressbrann, 1 trafikkulykke, 1 medisinsk nødmelding, 1 bistand helse og 1 falsk alarm.
Det ble gjennomført 5 øvelser.

Framover

Det er viktig at Beiarn kommune er aktive innenfor Salten Brann IKS for å sikre at lokale interesser blir ivaretatt hva gjelder beredskap og forebyggende tiltak. Det er vedtatt tvungen kontroll av ildsted og feiing av hytter og fritidshus.

4.4.11 Samferdsel

Mål

De kommunale vegene skal ha en riktig standard i forhold til behov og tilgjengelige ressurser. Vegstandarden skal stå i forhold til trafikkmengde og type trafikk.

Resultat

I 2018 ble det brukt betydelige ressurser på drift av kommunale veier med hovedvekt på brøyting og sandstrøing.

Det ble videre jobbet med utbedringer med bakgrunn i hovedplan vei, der det meste av innsatsen ble lagt til strekningen mellom Petternes og Skoglund i Tollådal.

I tillegg ble det gjort utbedringer på deler av veien til sykehjemmet og klargjort for asfaltering i områdene rundt Trones skole, Holmen, Moldjord skole og gang,-/sykkelvei mellom Holmen og Moldjord.

Framover

Det vil jobbes videre med Hovedplan vei og utbedring av kommunale bruer og kaianlegg. I 2019 planlegges utbedring av Kjelling-Evjen, Blåmoliveien og reasfaltering av Storjord Øst boligfelt.

Det må i tiden som kommer avsettes midler til oppgradering av kommunale kaier som har fått hard medfart av isgang og uvær.

4.4.12 Investeringsprosjekter

Boliger Storjord

Kontrakt med Moldjord Bygg og Anlegg AS signert i april. Kontraktsum kr 18.726.455,- inkludert mva. Byggestart mai. Holder tidsplanen for ferdigstillelse til sommeren 2019

Utbygging vann

Høydebasseng på Vold, og trykkøkningsstasjon på Storjord.
Kontrakt med PK Strøm AS signert i juni. Kontraktsum kr 11.654.926,- inkludert mva.
Byggestart juni. Stort sett ferdigstillt innen utgangen av 2018. Settes i drift mars 2019.

Avløpsrenseanlegg på Storjord

Prosjektering og innhenting av priser ble foretatt første halvår.
Nyanlegget ble bygget og satt i drift i løpet av høsten. Utskifting av el. og automatikk i det gamle rensehuset foretas våren 2019.

Trones næringsbygg

I løpet av 2018 ble det jobbet mye med å prosjektere fram et så rasjonelt bygg som mulig. Flere modeller var til vurdering. Dette i tett dialog med Arbeidstilsyn, Mattilsyn og brukerne. Norconsult førte prosjektet fram til innhenting av anbudspriser på slutten av året. I løpet av 2018 ble også Beiarn næringsbygg KF dannet, og man utarbeidet og fikk signert intensjonsavtaler med leietakerne Beiarvekst AS, Beiarmat AS, Glabakern AS, samt Beiarlefs AS. Senere er disse avtalene byttet ut med ordinære leieavtaler.
Videre ble det inngått og signert avtale med Beiarvekst om kjøp av det eksisterende VTA-bygget.

Det er signert kontrakt med Moldjord Bygg og Anlegg AS for gjennomføring av prosjektet, med planlagt byggestart i mai 2019 og planlagt ferdigstillelse i mai 2020.

Renovering hus for avløpsrenseanlegg på Trones

Prosjektering og innhenting av priser ble foretatt mars, april.
Utvendige snekkerarbeider, dvs nye vinduer og dør, nytt tak med vindskier og takrenner, samt malebehandling ble foretatt før sommerferien.
Innvendige arbeider med nye veggplater, foringer og listverk, samt oppmaling av himling, og utskifting el, automasjon og ventillasjon utført høsten 2018.

Reparasjon/vedlikehold gamle omsorgsboliger

For å bespare kostnader knyttet til rigg og drift mens Moldjord Bygg og Anlegg AS samtidig holdt på med restarbeider/garantiarbeider ved de nye omsorgsboligene, ble det innhentet pris på utskifting av masser, samt isolering av grunn og ny asfalt.
Jobben kom så langt at det er kun asfaltering og nye trammer foran inngangene som gjenstår. Dette utføres sommeren 2019

BEIARN
kommune

Årsregnskap for Beiarn kommune 2018

BEIARN kommune

Økonomisk oversikt drift

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		5 461 138	5 622 389	5 447 289	6 057 878
Andre salgs- og leieinntekter		12 137 935	12 215 707	11 820 144	10 556 884
Overføringer med krav til motytelse		21 792 913	14 442 673	10 783 813	17 490 458
Rammetilskudd		56 764 037	55 800 000	55 800 000	54 684 885
Andre statlige tilskudd		5 916 999	6 032 208	6 094 208	9 523 954
Andre overføringer		24 051	0	0	642 331
Skatt på inntekt og formue		19 007 649	21 216 000	21 216 000	19 524 667
Eiendomsskatt		10 785 675	10 700 000	11 400 000	12 200 036
Andre direkte og indirekte skatter		11 775 931	9 900 000	9 900 000	10 164 809
Sum driftsinntekter		**143 666 328**	**135 928 977**	**132 461 454**	**140 845 903**
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		85 702 488	83 958 308	78 534 987	82 273 961
Sosiale utgifter		15 065 872	14 886 371	14 644 995	14 852 362
Kjøp av varer og tj som inngår i tj prod.		22 412 657	22 785 580	22 206 014	21 660 222
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon		10 640 542	11 083 218	11 070 618	11 343 888
Overføringer		8 209 301	4 452 597	4 332 597	9 484 540
Avskrivninger	5	8 478 365	0	0	7 598 044
Fordelte utgifter		-1 820 671	-1 018 168	-1 018 168	-979 056
Sum driftsutgifter		**148 770 598**	**136 147 906**	**129 771 043**	**146 233 960**
Brutto driftsresultat		**-5 104 269**	**-218 929**	**2 690 411**	**-5 388 057**
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		949 627	791 384	791 384	1 507 138
Gevinst finansielle instrum (omløpsmidler)		0	6 549 000	6 549 000	20 820 383
Mottatte avdrag på utlån		679 317	400 000	400 000	518 172
Sum eksterne finansinntekter		1 628 944	7 740 384	7 740 384	22 845 693
Finansutgifter					
Renteutgifter og andre finansutgifter		2 223 011	2 404 762	2 404 762	2 026 117
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		437 369	0	0	0
Avdragsutgifter	8	7 689 824	8 243 000	8 243 000	7 155 204
Utlån		1 075 003	500 000	500 000	4 218 057
Sum eksterne finansutgifter		**11 425 206**	**11 147 762**	**11 147 762**	**13 399 378**
Resultat eksterne finanstransaksjoner		**-9 796 262**	**-3 407 378**	**-3 407 378**	**9 446 315**
Motpost avskrivninger	5	8 478 365	0	0	7 598 044
Netto driftsresultat		**-6 422 166**	**-3 626 307**	**-716 967**	**11 656 301**
Interne finansieringstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnskapsm overskudd	10	16 943 069	16 943 069	0	8 833 000
Bruk av disposisjonsfond	10	10 102 467	4 443 447	1 419 107	4 351 885
Bruk av bundne driftsfond	10	4 452 465	5 226 828	5 226 828	4 184 311
Sum bruk av avsetninger		31 498 001	26 613 344	6 645 935	17 369 196
Overført til investeringsregnskapet	10	534 585	503 000	503 000	732 920
underskudd		0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	10	11 487 005	10 561 807	618 738	8 343 779
Avsetninger til bundne driftsfond	10	10 569 827	11 922 230	4 807 230	3 006 009
Sum avsetninger		**22 591 416**	**22 987 037**	**5 928 968**	**12 082 707**
Årets regnskapsmessige overskudd		2 484 418	0	0	16 942 790

BEIARN kommune

Økonomisk oversikt investering

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		0	0	0	0
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		1 488 172	2 831 000	7 531 000	6 620 828
Statlige overføringer		0	0	0	12 393 000
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
Sum inntekter		**1 488 172**	**2 831 000**	**7 531 000**	**19 013 828**
Utgifter					
Lønnsutgifter		967 700	0	0	403 040
Sosiale utgifter		186 655	0	0	80 312
Kjøp av varer og tj som inngår i tj prod.		26 186 598	14 155 000	37 655 000	28 665 694
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon		164 802	0	0	19 885
Overføringer		1 822 676	0	0	6 620 828
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		**29 328 431**	**14 155 000**	**37 655 000**	**35 789 759**
Finanstransaksjoner					
Avdrag på lån	8	435 713	437 000	437 000	400 775
Utlån		1 926 728	4 000 000	4 000 000	3 733 572
Kjøp av aksjer og andeler	6	1 045 185	503 000	503 000	1 077 920
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	10	0	0	0	975 040
Avsetninger til bundne investeringsfond	10	318 676	0	0	219 241
Sum finansieringstransaksjoner		**3 726 302**	**4 940 000**	**4 940 000**	**6 406 548**
Finansieringsbehov		**31 566 562**	**16 264 000**	**35 064 000**	**23 182 479**
Dekket slik:					
Bruk av lån		29 766 988	15 324 000	26 624 000	8 542 905
Mottatte avdrag på utlån		754 389	437 000	437 000	620 016
Salg av aksjer og andeler	6	0	0	0	1 575 040
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet		534 585	503 000	503 000	732 920
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	10	510 600	0	0	11 711 597
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	10	0	0	7 500 000	0
Sum finansiering		**31 566 562**	**16 264 000**	**35 064 000**	**23 182 479**
Udekket/udisponert i år		**0**	**0**	**0**	**0**

Økonomisk oversikt balansen

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
Anleggsmidler		**464 118 975**	**421 205 216**
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	5	208 063 839	187 991 029
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	12 076 900	11 628 148
Utlån		28 794 337	27 259 645
Aksjer og andeler	6	17 279 894	16 234 709
Pensjonsmidler	4	197 904 006	178 091 685
Omløpsmidler		**286 193 164**	**287 192 323**
Herav:			
Kortsiktige fordringer	7	13 675 307	15 999 311
Premieavvik	4	12 973 071	12 354 143
Aksjer og andeler		400 000	400 000
Kasse, postgiro, bankinnskudd	13	259 144 785	258 438 869
SUM EIENDELER		**750 312 139**	**708 397 539**
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		**361 206 651**	**357 995 060**
Herav:			
Disposisjonsfond	10	20 771 383	19 386 845
Bundne driftsfond	10,14	21 442 327	15 324 965
Ubundne investeringsfond	10	195 342 526	195 853 126
Bundne investeringsfond	10	1 806 059	1 487 383
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-2 647 995	-2 647 995
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk)		2 484 418	16 943 069
Regnskapsmessig underskudd (merforbruk)		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	11	122 007 933	111 647 666
Gjeld:			
Langsiktig gjeld		**367 810 545**	**330 500 039**
Herav:			
Penjonsforpliktelse	4	222 225 114	211 313 071
Andre lån	8	145 585 431	119 186 968
Kortsiktig gjeld		**21 294 943**	**19 902 439**
Herav:			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		21 018 868	19 355 437
Premieavvik	4	276 075	547 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**750 312 139**	**708 397 539**
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		41 223 448	36 072 076
Herav:			
Ubrukte lånemidler		25 699 722	20 942 709
Andre memoriakonti		15 523 726	15 129 367
Motkonto for memoriakontiene		41 223 448	36 072 076

BEIARN
kommune

Regnskapsskjema 1 A drift

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue		19 007 649	21 216 000	21 216 000	19 524 667
Ordinært rammetilskudd		56 764 037	55 800 000	55 800 000	54 684 885
Skatt på eiendom		10 785 675	10 700 000	11 400 000	12 200 036
Andre direkte eller idirekte skatter		11 775 931	9 900 000	9 900 000	10 164 809
Andre generelle statstilskudd		602 099	1 261 208	1 261 208	965 254
Sum frie disponible inntekter		**98 935 391**	**98 877 208**	**99 577 208**	**97 539 652**
Finans, eiendomsskatt m.m		949 627	791 384	791 384	1 507 138
Gevinst finansielle instrumenter		0	6 549 000	6 549 000	20 820 383
Renteutg, provisjoner og andre fin.utg		2 223 011	2 404 762	2 404 762	2 026 117
Tap finansielle instrumenter		437 369	0	0	0
Avdrag på lån		7 689 824	8 243 000	8 243 000	7 155 204
Netto finansinntekter/-utgifter		-9 400 576	-3 307 378	-3 307 378	13 146 200
Til ubundne avsetninger	10	9 943 070	10 561 807	618 738	8 333 000
Til bundne avsetninger	10	7 481 851	7 250 000	250 000	1 972 859
Bruk av tidligere års regnsk.m mindreforbr		16 943 069	16 943 069	0	8 833 000
Bruk av ubundne avsetninger	10	9 558 450	3 312 717	919 107	1 404 061
Bruk av bundne avsetninger	10	61 249	1 340 000	1 340 000	0
Netto avsetninger		**9 137 847**	**3 783 979**	**1 390 369**	**-68 798**
Overført til investeringsregnskapet		534 585	503 000	503 000	732 920
Til fordeling drift		98 138 077	98 850 809	97 157 199	109 884 134
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		95 653 659	98 850 809	97 157 199	92 941 344
Merforbruk/mindreforbruk = 0		**2 484 418**	**0**	**0**	**16 942 790**

Regnskapsskjema 1A henter sine tall fra hovedoversikt drift. Regnskapsskjema 1B viser hvordan den er fordelt på drift.

Regnskapsskjema 1 B drift - Driftsregnskapet, fordelt på Rammeområde

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Netto driftsutgifter pr Rammeområde					
Sentral ledelse, politikk og kontroll		10 824 812	11 614 857	11 724 857	10 651 654
Oppvekst, kultur og flyktningetjenesten		27 823 254	29 122 304	29 122 304	25 437 955
Helse- og omsorg		47 841 784	48 309 219	46 055 609	45 334 200
Religiøse formål		1 509 336	1 483 000	1 483 000	1 525 325
Teknisk og Landbruk		8 433 077	9 318 191	9 318 919	8 613 729
Næring		-1 239 896	-996 762	-546 762	1 333 332
Skatter, rammetilskudd m.v.		0	0	0	0
Finans, eiendomsskatt m.m		461 292	0	-728	45 149
Netto for Rammeområde		**95 653 659**	**98 850 809**	**97 157 199**	**92 941 344**

Regnskapsskjema 1 A drift henter opplysninger fra hovedoversikt drift uavhengig av hvilke område det er postert på. Regnskapsskjema 1 B viser hvor midlene er brukt, slik det er presentert i avdelingsregnskapet og omfatter funksjonene 100-399 i regnskapet.

Regnskapsskjema 2 A investering

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	5	29 328 431	14 155 000	37 655 000	35 789 759
Utlån og forskutteringer		1 926 728	4 000 000	4 000 000	3 733 572
Kjøp av aksjer og andeler	6	1 045 185	503 000	503 000	1 077 920
Avdrag på lån	8	435 713	437 000	437 000	400 775
Avsetninger	10	318 676	0	0	1 194 281
Årets finansieringsbehov		**33 054 733**	**19 095 000**	**42 595 000**	**42 196 307**
Finansieres slik:					
Bruk av lånemidler		-29 766 988	-15 324 000	-26 624 000	-8 542 905
Inntekter fra salg av anleggsmidler		0	0	0	-1 575 040
Tilskudd til investeringer		0	0	0	-12 393 000
Kompensasjon for merverdiavgift		-1 488 172	-2 831 000	-7 531 000	-6 620 828
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		-754 389	-437 000	-437 000	-620 017
Andre inntekter		0	0	0	0
Sum ekstern finansiering		**-32 009 548**	**-18 592 000**	**-34 592 000**	**-29 751 790**
Overført fra driftsregnskapet		-534 585	-503 000	-503 000	-732 920
Bruk av avsetninger	10	-510 600	0	-7 500 000	-11 711 597
Sum finansiering		**-33 054 733**	**-19 095 000**	**-42 595 000**	**-42 196 307**
Udekket/udisponert		**0**	**0**	**0**	**0**

Regnskapsskjema 2 B investering - investeringsregnskapet fordelt på prosjekt

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Fra regnskapsskjema 2A:					
Investeringer i anleggsmidler		29 328 431	14 155 000	37 655 000	35 789 759
Fordeling på Prosjekt:					
EDB-investeringer		729 716	750 000	750 000	593 572
Visma Unique - økonomisystem		0	0	0	165 357
Rehabilitering barnehagene		82 236	0	0	26 672
Uteområde Beiarn Barnehage og Moldjord skole		189 052	150 000	150 000	
Utbedring Moldjord skole		132 092	650 000	650 000	0
Utbedring Trones skole		48 731	1 100 000	1 100 000	0
Utbedring bad sykehjem		0	0	0	34 153
Bil legevakten		0	0	0	447 561
Skifte av biler omsorg		1 019 809	960 000	960 000	0
Omstilling HO- utredning Beiarn sykehjem		70 417	0	0	0
Nye omsorgsboliger		1 084 303	0	0	30 104 165
Rehab.kjellerstue BS		0	0	0	86 515
Renovering Rønna 3		0	0	0	147 427
Tilrettelegging for boligformål		246 531	0	0	32 131
Vannskader Hesteskoen		0	0	0	134 018
Inventar og utstyr sykehjemmet		21 437	0	0	144 211
Mobil omsorg - velferdsteknologi		355 198	220 000	220 000	0
Utbedring avløp - Storjord renseanlegg		1 566 589	1 875 000	1 875 000	0
Tømmestasjon Bobiler		178 158	0	0	246 498
Rehabilitering Trones renseanlegg		234 078	0	0	0
Bytte av vinduer Høyforsmoen kapell		143 199	250 000	250 000	0
Oppgradering HC toalett Høyforsmoen kapell		191 305	250 000	250 000	0
Ny bil Flyktningetjenesten		0	0	0	255 000
Bil Vaktmesterkorpset		0	450 000	450 000	0
Utbedring Ågleinåga		7 766 529	0	0	613 286
Boliger Storjord		10 773 816	0	0	551 884
Skisseprosjekt felerbrukshall aktivitetshus		210 743	0	0	78 161
Utskifting kloakkrør Moldjord		0	0	0	34 812
Kulvert-Trapp Beiarn Sykehjem		31 050	0	0	15 600
Næringsbygg Trones		1 187 374	0	23 500 000	217 567
Reiselivsprosjekt		0	2 000 000	2 000 000	0
Ominnredning kommunehuset		127 083	0	0	0
Utbedring kommunale veger		2 880 558	5 000 000	5 000 000	1 861 169
Asfaltering g/s-veg Holmen-Moldjord		58 427	500 000	500 000	0
Sum fordelt		**29 328 431**	**14 155 000**	**37 655 000**	**35 789 759**

Noter

Note 1	Endring i arbeidskapital
Note 2	Årsverk
Note 3	Ytelse til ledende personer
Note 4	Pensjonsforpliktelser
Note 5	Varige driftsmidler (anleggsmidler)
Note 6	Aksjer og andeler (anleggsmidler)
Note 7	Fordringer
Note 8	Langsiktig gjeld og avdrag på lån
Note 9	Garantiansvar
Note 10	Avsetninger og bruk av avsetninger
Note 11	Kapitalkonto
Note 12	Interkommunalt samarbeid
Note 13	Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi
Note 14	Investeringsprosjekter
Note 15	Selvkost

Regnskapsprinsipper

Regnskapet for Beiarn kommune er utarbeidet i tråd med regnskapsprinsipper som fremkommer av kommuneloven § 48, regnskapsforskriften § 7, samt god kommunal regnskapsskikk.

Som det fremkommer av forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner § 7, er all tilgang og bruk av midler i løpet av året, som vedrører kommunens virksomhet i drift- eller investeringsregnskapet (anordningsprinsippet). Det skal ikke forekomme regnskapsføring av tilgang og bruk av midler som bare føres i balanseregnskapet.

Alle kjente 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 utgifter og inntekter som enkeltvis ikke kan fastsetts eksakt på tidspunktet for regnskaps- avleggelsen, registreres et anslått beløp. Justering i henhold til eksakt beløp foretas påfølgende år.

For lån er den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Ubrukte lånemidler er registrert som memoriapost.som memoriapost.

Klassifisering og vurderingsregler for anleggsmidler og omløpsmidler.

I tråd med forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8, er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen i balanseregnskapet. Eiendeler som ikke oppfyller kravet til varig eie eller bruk, klassifiseres som omløpsmidler.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives med like store årlige beløp over ankleggsmidlets levetid. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet og tatt i bruk i virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Anleggsmidler som har verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i bansen.

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.

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

Klassifisering av gjeld.
Gjeld som er tatt opp med formål i tråd med kommunelov § 50 klassifiseres som langsiktig. Annen gjeld er kortsiktig. Langsiktig gjeld vurderes til opptakskost, og oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste av opptakskost og virkelig verdi.

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.
Opptakskost utgjør gjeldpostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt gjelden oppstår.

Selvkostberegninger.
Selvkost er fastsatt i tråd med retningslinjer fastsatt av kommunal- og regionaldepartementet som fremkommer i dokument H3/14 (2014)

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

Merverdiavgift.
Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområder som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet, krever kommunen mva-kompensasjon.

Pensjoner.
Pensjoner føres i tråd med regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon.

BEIARN
kommune

Note 1 Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen i kommunen viser hvor likvid kommunen er. Videre uttrykker endringen i arbeidskapital utviklingen i kommunen sin betalingsevne. Utgangspunktet er balanseregnskapet og endringene av arbeidskapitalen som består av omløpsmidler minus kortsiktig gjeld i regnskapsperioden, korrigert for ubrukte lånemidler i tilsvarende periode. Tilsvarende finner man endringen i arbeidskapital ved å se på anskaffelse og anvendelse av midler i drifts- og investeringsregnskapet.

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	***Regnskap 2018***	***Regnskap 2017***
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-143 666 327	-140 845 901
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-1 488 172	-19 013 828
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-32 150 321	-33 583 654
Sum anskaffelse av midler	**-177 304 820**	**-193 443 383**
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	140 292 234	138 635 914
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	29 328 430	35 789 759
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	14 832 833	18 611 645
Sum anvendelse av midler	**184 453 497**	**193 037 318**
Anskaffelse - anvendelse av midler	7 148 677	-406 065
Endring i ubrukte lånemidler	-4 757 012	-9 470 095
Endring i arbeidskapital	**2 391 665**	**-9 876 160**

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Regnskap 2018	***Regnskap 2017***
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-2 324 005	4 858 780
Endring aksjer og andeler	0	-1 137 600
Premieavvik	618 928	-150 794
Endring sertifikater	0	0
Endring obligasjoner	0	0
Endring betalingsmidler	705 916	8 223 763
Endring omløpsmidler	**-999 161**	**11 794 149**
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	1 663 430	2 121 534
Premieavvik	-270 926	-203 545
Endring kortsiktig gjeld	**1 392 504**	**1 917 989**
Endring arbeidskapital	**-2 391 665**	**9 876 160**

Differanse endring i arbeidskapitalen balanse og drifts- /investeringsregnskap	**0**	**0**

Note 2 Årsverk

	2018	2017	2016
Antall årsverk	113	114	115
Antall ansatte	139	134	136
Antall kvinner	103	103	108
% andel kvinner	74,10 %	76,87 %	79 %
Antall menn	36	31	28
% andel menn	25,90 %	23,13 %	21 %
Antall kvinner ledende stillinger	4	4	4
% andel kvinner i ledende stillinger	50 %	50 %	50 %
Antall menn i ledende stillinger	4	4	4
% andel menn i ledende stillinger	50 %	50 %	50 %

Fordeling heltid/deltid

	2018	2017	2016
Antall deltidsstillinger	70	66	71
Antall ansatte i deltidsstillinger	70	66	71
Antall kvinner i deltidsstillinger	67	63	68
% andel kvinner i deltidsstillinger	95,71 %	95,45 %	96 %
Antall menn i deltidsstillinger	3	3	3
% andel menn i deltidsstillinger	4,29 %	4,55 %	4 %

Note 3 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer fremkommer under. Med ledende personer menes rådmann og ordfører. Videre fremkommer honorar for revisjonstjenester.
Revisjon inkluderer både regnskapsrevisjon og honorar til kontrollservice.

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann	946 038	910 301
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører	729 341	715 035
Lønn og annen godtgjørelse til varaordfører	147 300	141 891
Revisjon	505 065	539 731
Sum	**2 327 744**	**2 306 958**

Ytelser til kontrollutvalgsservice er kostnadsført med kr. 88.748.

BEIARN
kommune

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Del 1 SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2018 TILKNYTTET KLP

Pensjonsforpliktelser-, midler og utgifter regnskapsføres i tråd med forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner § 13. Kommunens pensjonsforpliktelse ved regnskapets slutt føres opp under passiva i balanseregnskapet. Pensjonsmidler føres under aktiva. Pensjonspremie i løpet av året føres til utgift.

PENSJONSKOSTNADER	*2017*	*2018*
Årets opptjening	7 193 158	7 688 539
Rentekostnad	7 490 296	7 845 419
Brutto pensjonskostnad	14 683 454	15 533 958
Forventet avkastning	-7 046 355	-7 809 635
Netto pensjonskostnad	7 637 099	7 724 323
Sum amortisert premieavvik	2 061 457	2 258 621
Administrasjonskostnad	599 484	622 539
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	**10 298 040**	**10 605 483**

PREMIEAVVIK	*2017*	*2018*
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	10 210 219	11 181 231
Administrasjonskostnad	-599 484	-622 539
Netto pensjonskostnad	-7 637 099	-7 724 323
Premieavvik	**1 973 636**	**2 834 369**

PENSJONSFORPLIKTELSE	*31.12.2017 ESTIMAT*	*31.12.2018 ESTIMAT*
Brutto påløpt forpliktelse	191 476 508	200 805 231
Pensjonsmidler	165 166 215	183 460 758
Netto forpliktelse før arb.avgift	**26 310 293**	**17 344 473**

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	*2018*
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	191 476 508
Årets opptjening	7 688 539
Rentekostnad	7 845 419
Utbetalinger	-6 351 327
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	146 092
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat i år	**200 805 231**

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	*2018*
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	165 166 215
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	11 181 231
Administrasjonskostnad	-622 539
Utbetalinger	-6 351 327
Forventet avkastning	7 809 635
Amortisering estimatavvik - midler	6 277 543
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat i år	**183 460 758**

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	*2018*
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	2 061 457
Sum amortisert premieavvik til føring	2 258 621
Akkumulert gjenstående premieavvik 31.12.	**12 356 945**

AVSTEMMING	2018
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	26 310 293
Netto pensjonskostnad	7 724 323
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	622 539
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-11 181 231
Netto balanseført estimatavvik i år	-6 131 451
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	**17 344 473**

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	2018
Faktisk forpliktelse	191 622 600
Estimert forpliktelse	-191 476 508
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	146 092
Overførte/mottatt avvik	0
Amortisert avvik i år	146 092
Estimerte pensjonsmidler	165 166 215
Faktiske pensjonsmidler	-171 443 758
Estimatavvik midler IB 1.1	6 277 543
Overførte/mottatt avvik	0
Amortisert avvik i år	6 277 543

MEDLEMSSTATUS	01.01.2017	01.01.2018
Antall aktive	142	167
Antall oppsatte	135	138
Antall pensjoner	123	129
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag, aktive	387 476	358 444
Gj.snittelig alder, aktive	48,43	44,69
Gj.snittelig tjenestetid, aktive	13,15	11,09

De regnskapsmessige effekter av pensjonsreformen er innarbeidet i regnskapsberegningene. Dette påvirker beregninger av dødlighetsforutsetninger (K2013FT), pensjonsregulering i samsvar me endringer vedtatt fra 2011, levealdersjustering for alle årskull som ble vedtatt fra 2011, nye uførepensjonsregler som gjelder fra 2015, individuelle garantier for gitt årskull, ulik regulering av AFP-pensjon og grunnlag for framtidig alderspensjon for gitt årskull.

Del 2 SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2018 TILKNYTTET SPK

PENSJONSKOSTNADER	2017	2018
Årets opptjening	1 065 803	1 188 930
Rentekostnad	659 950	732 722
Brutto pensjonskostnad	1 725 753	1 921 652
Forventet avkastning	-494 477	-551 100
Netto pensjonskostnad	1 231 276	1 370 552
Sum amortisert premieavvik	-119 384	-100 060
Administrasjonskostnad	38 667	42 355
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	**1 150 559**	**1 312 847**

PREMIEAVVIK	*2017*	*2018*
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 354 111	1 583 777
Administrasjonskostnad	-38 667	-42 355
Netto pensjonskostnad	-1 231 276	-1 370 552
Premieavvik	**84 168**	**170 870**

PENSJONSFORPLIKTELSE	*31.12.2017 ESTIMAT*	*31.12.2018 ESTIMAT*
Brutto påløpt forpliktelse	18 224 499	20 239 707
Pensjonsmidler	-12 925 470	-14 443 248
Netto forpliktelse før arb.avgift	**5 299 029**	**5 796 458**

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	*2018*
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	18 224 499
Årets opptjening	1 188 930
Rentekostnad	732 722
Estimatavvik - forpliktelse	93 556
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat i år	**20 239 707**

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	*2018*
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	12 925 470
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 583 777
Administrasjonskostnad	-42 355
Forventet avkastning	551 100
Estimatavvik - midler	-574 744
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat i år	**14 443 248**

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	*2018*
Beregnet premieavvik året før	84 168
Andel av fjorårets premieavvik amortiseres	12 024
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-112 084
Sum amortisert premieavvik til føring	**-100 060**

AVSTEMMING	*2018*
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	5 299 029
Netto pensjonskostnad	1 370 552
Administrasjonskostnad	42 355
Amortisert premieavvik i år	-100 060
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-1 583 777
Netto balanseført estimatavvik i år	768 359
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	**5 796 458**

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	*2018*
Faktisk forpliktelse	18 318 054
Estimert forpliktelse	-18 224 499
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	**93 556**
Estimerte pensjonsmidler Faktiske pensjonsmidler	-12 350 726 12 925 470
Estimatavvik midler IB 1.1	**574 744**

FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK	*2018*
Amortisert brutto estimatavvik	668 299
Amortisert premieavvik i år	100 060
Netto balanseført estimatavvik	**768 359**

Del 3 BEREGNINGSFORUTSETNINGER

Beregningsforutsetningene er regulert i regnskapsforskriften § 13.5.

	KLP	SPK
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	
Avkastning	4,50 %	4,20 %

Note 5 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Tall i 1000 kroner	*Utstyr maskiner og transportmidler*	*Faste eiendommer og anlegg*	*Totalt*
Anskaffelseskost 01.01.2018	33 066 187	258 919 073	291 985 260
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.2018	21 438 039	70 928 044	92 366 083
Tilgang i regnskapsåret	2 250 060	26 749 867	28 999 927
Avgang i regnskapsåret	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	35 316 247	285 668 940	320 985 187
Av og nedskrivninger 31.12.2018	23 239 347	77 605 101	100 844 448
Balanseført verdi 31.12.2018	**12 076 900**	**208 063 839**	**220 140 739**
Årets Avskrivninger	**1 801 308**	**6 677 057**	**8 478 365**
Avskrivningstid	5-10 år Lineær	20-50 år Lineær	

Note 6 Aksjer og andeler (anleggsmidler)

Selskap	*Antall aksjer 31.12.2018*	*Bokført verdi 31.12.2018*	*Eierandel 31.12.2018*
Saltens Bilruter A/S	1 500	150 000	1,40 %
Bodø Industri AS	3	3 000	0,10 %
Kommunekraft A/S	1	1 000	0,30 %
Nordland Reiseliv AS	6	6 000	1,20 %
Arstadfossen Kraftverk A/S - 200 aksjer	200	200 000	14,30 %
Beiarvekst A/S - 200 aksjer	200	200 000	50,00 %
Digipro Helse AS	2 703	510 600	100,00 %
Sjøfossen Næringsutvikling AS	13 950	8 700 000	48,35 %
Solbakk Tre A/S	2 329	1 001 470	24,82 %
ArticSilver Innovation A/S	357	25 000	0,17 %
Salten komm.rev IKS - Egenkapitalinnskudd		50 000	
Beiarn Eiendom AS	200	600 000	50,00 %
KLP - Egenkapitalinnskudd		5 832 824	
Sum aksjer og andeler		**17 279 894**	

Følgende aksjer er kjøpt i 2018		
Digipro Helse AS	2 703	510 600
KLP - Egenkapitalinnskudd		534 585
Sum kjøp		**1 045 185**
Følgende aksjer er solgt i 2018		
Ingen transaksjoner gjennom året		0
Sum salg		**0**

Samlet mottatt utbytte av Beiarn kommunes aksjeportefølje for 2018 utgjør kr. 52.500.

Note 7 Fordringer

Långiver	*2018*	*2017*	*Endring*
Kortsiktige fordringer	13 675 307	15 999 311	-2 324 004
Herav:			
Usikrede kundefordringer	2 463 628	2 575 336	-111 708

Fordringer til andre kommuner, virksomheter, kommunens innbyggere mv. blir vurdert i sammenheng med avslutningen av regnskape, jfr. hovedoversikt balanse. En vurderer kundefordringer i tråd med notatet fra GKRS fra april 2006: "Tidspunktet for regnskapsføring av utgifter, utbetalinger og tap i kommuneregnskapet" og vurderingsregler for omløpsmidler.
Det er pr. 31.12.2018 bokført en avsetning til påregnelig tap på fordringer på kr. 600.000.

Note 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Långiver	*Fast rente*	*Flytende rente*	*Restgjeld pr. 31.12.2018*	*Restgjeld pr. 31.12.2017*
Husbanken	0	20 300 440	20 300 440	16 736 153
Sparebank 1 Nord Norge	0	2 806 871	2 806 871	3 131 905
Kommunalbanken	19 200 000	49 665 620	68 865 620	53 973 260
KLP/Kommunekreditt	22 249 500	31 363 000	53 612 500	45 345 650
Sum passiva	**41 449 500**	**104 135 931**	**145 585 431**	**119 186 968**
Herav selvfinansierende gjeld;				
Lån til Selvkostinvesteringer			48 101 266	57 575 758
Lån til videreformidling			18 239 786	14 642 860
Øvrige selvfinansierende gjeld			17 733 197	18 456 487
Sum selvfinansierende gjeld			**84 074 249**	**90 675 105**

Långiver	*Lånebeløp*	*Rentesats*	*Rentesats endres*
Kommunalbanken	19 200 000	1,94 %	01.10.2020
KLP/Kommunekreditt	11 439 000	1,40 %	01.08.2021
KLP/Kommunekreditt	1 646 000	2,12 %	02.11.2020
KLP/Kommunekreditt	5 437 000	1,77 %	15.09.2021
KLP/Kommunekreditt	3 727 500	1,77 %	15.09.2021
Sum fastrentelån	**41 449 500**		

Det er i løpet regnskapsåret bokført avdrag med kr; 8 125 537

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. Kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. Koml § 50 nr. 1 og 2) mulitplisert med årets avskrivninger I driftsregnskapet. Denne forenklede formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2018	2017
Utgiftsførte avdrag I driftsregnskapet	7 689 824	7 155 204
Bergnet minimumsavdrag	6 719 036	5 961 830
Avvik	**970 788**	**1 193 374**

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	754 389	620 016
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	435 713	400 775
Avsetning til/bruk av avdragsfond	318 676	219 241
Saldo avdragsfond 31.12.	1 700 389	1 381 713

Kommunen har praksis med å gjennomføre nedbetaling av gjeld til Husbanken i samsvar med innbetalte ekstraordinære avdrag på startlån. I samsvar med denne praksis lanlegges det utbetalt et ekstraordinært avdrag til Husbanken våren 2019.

Note 9 Garantiansvar

Garantiansvaret innbefatter garantier som kommunen har ansvaret for.

Garanti gitt til	*Opprinnelig beløp*	*Garantibeløp pr. 31.12.2018*	*Utløp*
Iris Salten IKS	1 310 000	0	
Salten Brann IKS	150 000	141 000	2030
Sum	**1 460 000**	**141 000**	

Note 10 Avsetninger og bruk av avsetninger

I tråd med regnskapsforskriften § 5 punkt 6 framgår det nedenfor en oversikt over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret. Vi skiller her mellom avsetninger og bruk av avsetninger i kommunen i året, inngående og utgående balanse samt samlede avsetninger og bruk av avsetninger per fondstype.

Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

	Beholdning 01.01.	*Avsetninger*	*Bruk av fond i drifts-regnskapet*	*Bruk av fond i investerings-regnskapet*	*Beholdning 31.12.*
Disposisjonsfond	kr 19 386 845	kr 11 487 005	kr 10 102 467	kr -	kr 20 771 383
Bundne driftsfond	kr 15 324 965	kr 10 569 827	kr 4 452 465	kr -	kr 21 442 327
Ubundne investeringsfond	kr 195 853 126	kr -		kr 510 600	kr 195 342 526
Bundne investeringsfond	kr 1 487 383	kr 318 676		kr -	kr 1 806 059
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	**kr 232 052 319**	**kr 22 375 507**	**kr 14 554 931**	**kr 510 600**	**kr 239 362 295**

Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	*Regnskap 2018*	*Regulert budsjett*	*Opprinnelig budsjett*	*Regnskap 2017*
IB 01.01	19 386 845			15 394 951
Avsetninger driftsregnskapet	11 487 005	10 561 807	618 738	8 343 779
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	10 102 467	4 443 447	1 419 107	4 351 885
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	0	0	0	0
UB 31.12	**20 771 383**			**19 386 845**

Overføring	*Regnskap 2018*	*Regulert budsjett*	*Opprinnelig budsjett*	*Regnskap 2017*
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	**534 585**	**503 000**	**503 000**	**732 920**

Av overføringer fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet er kr. 503.000 vedtatt av kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandling og behandling av budsjettregulering for 2018. Resterende overføring på kr. 31.585 fremkommer som følge av avvik mellom budsjettert overføring og faktisk investering i egenkapital andel knyttet til KLP.

Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	*Regnskap 2018*	*Regnskap 2017*
IB 01.01	15 324 965	16 503 267
Avsetninger	10 569 827	3 006 009
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	4 452 465	4 184 311
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	0	0
UB 31.12	**21 442 327**	**15 324 965**

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	*Regnskap 2018*
IB 0101	195 853 126
Avsetninger	0
Bruk av avsetninger	510 600
UB 31.12	**195 342 526**

Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	*Regnskap 2018*	*Regnskap 2017*
IB 0101	1 487 383	1 268 142
Avsetninger	318 676	219 241
Bruk av avsetninger	0	0
UB 31.12	**1 806 059**	**1 487 383**

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

Bundne fond	*Beholdning 01.01.*	*Avsetninger*	*Bruk av fond*	*Beholdning 31.12.*
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	463 854	225 426	92 481	596 799
Øremerka statstilskudd	1 901 148	100 000	697 134	1 304 014
Næringsfond	12 184 981	10 218 552	3 656 849	18 746 684
Viltfond	274 982	25 848	6 000	294 830
Boligfond	500 000	0	0	500 000
Øvrige bundne driftsfond	0	0	0	0
Sum	**15 324 965**	**10 569 826**	**4 452 464**	**21 442 327**
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	89 854	0	0	89 854
Avdragsfond og ekstraordinære avdrag Etableringslån	1 381 712	318 676	0	1 700 388
Øvrige bundne investeringsfond	15 817	0	0	15 817
Sum	**1 487 383**	**318 676**	**0**	**1 806 059**

BEIARN
kommune

Note 11 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2018 Balanse (underskudd i kapital)	0	01.01.2018 Balanse (kapital)	111 647 666
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	26 749 867
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskriving av fast eiendom	0
Avskriving av fast eiendom og anlegg	6 677 057		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	2 250 060
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	1 801 308	Kjøp av aksjer og andeler	1 045 185
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	1 926 728
Avdrag på formidlings/startlån	754 389	Utlån sosial lån	91 431
Avdrag på sosial lån	101 038	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	578 279	Utlån næring	983 572
Avskrivning sosial utlån	0	Oppskriving utlån	0
Avskrevet andre utlån	33 333	Avdrag på eksterne lån	8 125 537
Bruk av midler fra eksterne lån	29 766 988	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0	UB Pensjonsmidler (netto)	19 812 321
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	11 343 931	Estimatavvik pensjonmidler	0
Aga pensjonsforpliktelse	-431 888	Reversing nedskriving av fast eiendom	0
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskr av utstyr, mask og tran	0
31.12.2018 Balanse Kapitalkonto	**122 007 932**	**31.12.2018 Balanse (underskudd i kapital)**	**0**

Note 12 Interkommunalt samarbeid

Nedenfor er en oversikt over de viktigste samarbeidene som kommunen er involvert i.
Selskap som kommunen har aksjer og andeler i framgår av egen note.

Overføringer til eller kjøp av tjenester fra	
Bodø kommune	667 698
Fauske kommune	655 164
Gildeskål kommune	253 310
Helse og Miljøtilsyn Salten IKS	45 225
LABORA AS	224 679
Nordlandsmuseet	386 337
Retura Iris AS	277 852
Iris Salten IKS	114 407
Iris Service AS	133 701
RKK Indre Salten	108 110
Saltdal Kommune	1 149 428
Vefsn kommune	368 361
Salten Brann IKS	1 776 700
Salten kommunerevisjon IKS	505 065
Salten Regionråd	522 567
Sjøfossen Næringsutvikling AS	800 000
	7 988 604

Overføringer fra eller salg av tjenester til	
Bodø kommune	1 023 878
Salten Brann IKS	50 364
Iris Salten IKS	5 829
Porsanger kommune	432 044
Hamarøy kommune	226 784
Saltdal kommune	200 000
	1 938 899

Beiarn kommune har lagt følgende vesentlige deler av sin virksomhet til IKS og vertskommunesamarbeide;

	Utførende enhet
Beredskap mot branner og andre ulykker, feietjeneste	Salten Brann IKS
Renovasjon, i nnsamling, gjenvinning og sluttbehandling	Iris Salten IKS
Barneverntjeneste	Saltdal kommune

Note 13 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi

Når finansielle eiendeler og forpliktelser er balanseført til virkelig verdi, herunder eiendeler/forpliktelser som er nedskrevet/oppskrevet til virkelig verdi, skal det opplyses hvordan virkelig verdi er fastsatt. Anskaffelseskost skal også opplyses.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (NOK 1.000)

Aktivaklasse	Finans-forvaltnings-reglement	Anskaffelses-kost	Markeds-verdi	Balanseført-verdi	Resultatført verdiendring	Rente-durasjon
Rentepapirer	§ 2	226	226	226	0	IA
Aksjer og Aksjefond	§ 3	69 559	65 960	65 960	-2 946	IA
Obligasjoner	§ 3	177 734	175 976	175 976	2 369	0,47
		247 519	**242 162**	**242 162**	**-577**	**0**

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Balanseført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

BEIARN
kommune

Note 14 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgifts-ramme	Regnskaps-ført tidligere år	Årets budsjett	Regnskaps-ført i år	Sum regnskaps-ført	Gjenstår av utgifts-ramme
EDB-investeringer	4 190 000	3 571 040	600 000	501 759	4 072 799	117 201
Utbedring Moldjord barnehage avd. Tollå	605 000	263 433	0	0	263 433	341 567
Inventar og utstyr skoler	200 000	181 238	0	0	181 238	18 762
Maskiner BS	150 000	0	0	0	0	150 000
Rehab kjellerstue BS	600 000	562 735	0	0	562 735	37 265
Ventilasjon kjøkken/vaskeri BS	100 000	0	0	0	0	100 000
Signalbygg Beiarfjellet	150 000	0	0	0	0	150 000
Utbedring Ågleinåga/ utbedring vannverk	11 475 000	2 538 068	0	7 766 529	10 304 597	1 170 403
Planlegging Tvervik kaiområde	250 000	0	0	0	0	250 000
Kulvert-Trapp Beiarn Sykehjem	400 000	175 182	0	31 050	206 232	193 768
Hovedplan veger	19 023 000	14 362 156	5 000 000	2 880 558	17 242 714	1 780 286
Rehab ombygging Moldjord Skole	650 000	0	0	132 092	132 092	517 908
Rehab ombygging Moldjord Skole	650 000	0	650 000	0	0	650 000
Utbedring Trones skole	1 100 000	0	1 100 000	48 731	48 731	1 051 269
Forprosjekt endring BH/Rehabilitering barnehagene	200 000	26 672	0	82 236	108 908	91 092
Uteområde Beiarn barnehage og Moldjord barnehage	150 000	0	150 000	189 052	189 052	-39 052
Omstilling HO - utredning Beiarn Sykehjem	200 000	0	0	70 417	70 417	129 583
Utredning velferdsteknologi HO	380 000	0	220 000	355 198	355 198	24 802
Inventar og utstyr Sykehjemmet	0	144 211	0	21 437	165 648	-165 648
Trådløst bettverk BSA	150 000	0	150 000	233 956	233 956	-83 956
Bil Vaktmesterkorpset	450 000	0	450 000	0	0	450 000
Tilrettelegging for boligformål 15/17	2 500 000	32 131	0	246 531	278 662	2 221 338
Boliger Storjord	20 200 000	551 884	0	10 773 816	11 325 700	8 874 300
Renovering avløp	352 000	0	0	25 158	25 158	326 842
Storjord renseanlegg	1 875 000	0	1 875 000	1 541 431	1 541 431	333 569
Rehabiliterin Trones renseanlegg	0	0	0	234 078	234 078	-234 078
Asfaltering g/s-veg Holmen-Moldjord	500 000	0	500 000	58 427	58 427	441 573
Næringsbygg Trones	24 100 000	217 567	23 500 000	1 187 374	1 404 941	22 695 059
Reiselivsprosjekt	2 000 000	0	2 000 000	0	0	2 000 000
	92 600 000	**22 626 317**	**36 195 000**	**26 379 830**	**49 006 147**	**43 593 853**

I forbindelse med bygging av nytt Næringsbygg på Trones er det i 2019 gjort endelig vedtak om igangsetting av prosjektet. Det vil på denne bakgrunn gjennomføres budsjettregulering i 2019 for å ivareta endrede totalrammer for prosjektet. Planlagt ferdigstillelse vil være 1. halvår 2020. Boliger Storjord følger oppsatt plan og ferdigstillelse for prosjektet vil være sommeren 2019.

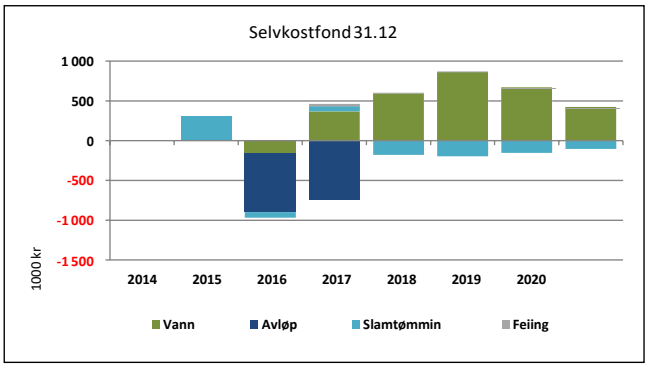
Note 15 Selvkost

Gebyrfinansierte selvkosttjenester
Etterkalkyle 2018

Beiarn kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.
Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være
direkte sammenlignbare.

Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	**8 820 000**	**8 820 000**
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	**7 450 000**	**8 660 000**
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).
Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2018 var denne lik 2,370 %.
Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.
I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 28. januar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018	Vann	Avløp	Slam- tømming	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	**2 322 681**	**710 035**	**432 556**	**139 845**	**3 605 117**
Øvrige driftsinntekter	**600**	**3 000**	**24 150**	**0**	**27 750**
Driftsinntekter	2 323 281	713 035	456 706	139 845	3 632 867
Direkte driftsutgifter	**1 204 083**	**1 087 170**	**638 611**	**228 640**	**3 158 504**
Avskrivningskostnad	**518 456**	**268 392**	**0**	**0**	**786 848**
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	**270 640**	**115 788**	**0**	**0**	**386 428**
Indirekte netto driftsutgifter	**105 744**	**77 337**	**53 874**	**21 619**	**258 574**
Indirekte avskrivningskostnad	**9 726**	**6 521**	**4 221**	**623**	**21 091**
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	**537**	**368**	**242**	**52**	**1 199**
Driftskostnader	2 109 186	1 555 575	696 949	250 934	4 612 644
+ Tilskudd/subsidiering	**0**	**842 540**	**0**	**83 062**	**925 602**
Resultat	214 095	0	-240 243	-28 027	-54 175
Kostnadsdekning i %	**110,2 %**	**45,8 %**	**65,5 %**	**55,7 %**	**78,8 %**
Selvkostfond 01.01	371 041	0	64 786	28 027	463 854
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**214 095**	**0**	**-240 243**	**-28 027**	**-54 175**
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	**11 331**	**0**	**-1 311**	**332**	**10 352**
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	596 466	0	-176 769	332	420 029

Etterkalkyle selvkost 2018	Private planer	Byggesaker	Oppmåling		Totalt
Gebyrinntekter	**0**	**150 772**	**0**	**0**	**150 772**
Øvrige driftsinntekter	**0**	**0**	**105 500**	**0**	**105 500**
Driftsinntekter	0	150 772	105 500	0	256 272
Direkte driftsutgifter	**86 331**	**458 860**	**214 582**	**0**	**759 773**
Indirekte netto driftsutgifter	**11 113**	**50 671**	**19 916**	**0**	**81 700**
Indirekte avskrivningskostnad	**4 323**	**18 308**	**6 235**	**0**	**28 866**
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	**197**	**839**	**288**	**0**	**1 324**
Driftskostnader	101 963	528 678	241 021	0	871 662
+ Tilskudd/subsidiering	**101 963**	**377 906**	**135 521**	**0**	**615 390**
Resultat	0	0	0	0	0
Kostnadsdekning i %	**0,0 %**	**28,5 %**	**43,8 %**	**0,0 %**	**29,4 %**

Etterkalkylen for 2018 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 280 norske kommuner.

Vann - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Vann

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Vann - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**2 274 033**	**2 322 681**	**2 620 048**	**3 062 802**	**3 518 474**	**3 558 015**	**3 713 685**
Øvrige inntekter	**-4 447**	**600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Driftsinntekter	2 269 586	2 323 281	2 620 048	3 062 802	3 518 474	3 558 015	3 713 685
Driftsutgifter	**983 477**	**1 204 083**	**1 323 641**	**1 359 432**	**1 396 199**	**1 433 969**	**1 472 769**
Kapitalkostnader	**671 570**	**789 096**	**927 118**	**1 795 210**	**2 263 034**	**2 261 321**	**2 240 019**
Indirekte kostnader	**88 070**	**116 007**	**116 931**	**117 574**	**119 047**	**120 485**	**123 160**
Sum driftsutgifter	1 743 117	2 109 186	2 367 690	3 272 215	3 778 281	3 815 775	3 835 948
Kalkulatorisk rente selvkostfond	**2 093**	**11 331**	**15 988**	**18 006**	**13 560**	**7 754**	**3 121**
Resultat	526 469	214 095	252 358	-209 414	-259 807	-257 760	-122 263
Selvkostfond 01.01	**-157 521**	**371 041**	**596 466**	**864 812**	**673 405**	**427 158**	**177 152**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**526 469**	**214 095**	**252 358**	**-209 414**	**-259 807**	**-257 760**	**-122 263**
Selvkostfond 31.12	**371 041**	**596 466**	**864 812**	**673 405**	**427 158**	**177 152**	**58 010**

Gebyrinntekter Vann

Fra 2017 til 2018 økte gebyrinntektene med rundt 2,1 % fra 2,3 millioner kr til 2,3 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 1,4 millioner kr, fra 2,3 millioner kr i 2017 til 3,7 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 8,5 %.

Gebyrinntekter Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16400 Årsavgift avgiftspliktig	**2 268 033**	**2 322 681**	**2 607 448**	**3 002 802**	**3 458 474**	**3 498 015**	**3 653 685**
16401 Tilknytningsavgift	**6 000**	**0**	**12 600**	**60 000**	**60 000**	**60 000**	**60 000**
Sum gebyrinntekter	2 274 033	2 322 681	2 620 048	3 062 802	3 518 474	3 558 015	3 713 685
Årlig endring		***2,1 %***	***12,8 %***	***16,9 %***	***14,9 %***	***1,1 %***	***4,4 %***

Øvrige inntekter Vann

Øvrige inntekter Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16* Øvrige salgsinntekter**	**-4 447**	**600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum øvrige inntekter	-4 447	600	0	0	0	0	0
Årlig endring		***-113,5 %***	***-100,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***

Driftsutgifter Vann

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 22,4 % fra 1,0 millioner kr til 1,2 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,5 millioner kr, fra 1,0 millioner kr i 2017 til 1,5 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 7,0 %.

Driftsutgifter Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**511 603**	**595 283**	**540 065**	**556 267**	**572 955**	**590 144**	**607 848**
11* Varer og tjenester**	**222 811**	**279 573**	**331 485**	**339 772**	**348 266**	**356 973**	**365 897**
12* Varer og tjenester**	**129 010**	**329 228**	**313 716**	**321 558**	**329 597**	**337 837**	**346 283**
13* Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.**	**120 053**	**-1**	**138 375**	**141 834**	**145 380**	**149 015**	**152 740**
Sum driftsutgifter	983 477	1 204 083	1 323 641	1 359 432	1 396 199	1 433 969	1 472 769
Årlig endring		***22,4 %***	***9,9 %***	***2,7 %***	***2,7 %***	***2,7 %***	***2,7 %***

Kapitalkostnader Vann

Fra 2017 til 2018 økte kapitalkostnadene med rundt 17,5 % fra 0,7 millioner kr til 0,8 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker kapitalkostnadene med 1,6 millioner kr, fra 0,7 millioner kr i 2017 til 2,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 22,2 %.

Kapitalkostnader Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	**518 456**	**518 456**	**514 956**	**932 408**	**897 474**	**897 474**	**884 974**
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	**0**	**0**	**0**	**192 180**	**524 985**	**524 985**	**524 985**
Kalkulatorisk rente	**153 114**	**270 640**	**327 126**	**333 120**	**328 009**	**318 439**	**305 584**
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	**0**	**0**	**85 037**	**337 502**	**512 566**	**520 422**	**524 475**
Sum kapitalkostnader	671 570	789 096	927 118	1 795 210	2 263 034	2 261 321	2 240 019
Årlig endring		***17,5 %***	***17,5 %***	***93,6 %***	***26,1 %***	***-0,1 %***	***-0,9 %***

Indirekte kostnader Vann

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 31,7 % fra 88 tusen kr til 116 tusen kr.

Indirekte kostnader Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**77 846**	**105 744**	**108 916**	**112 183**	**115 549**	**119 015**	**122 586**
Indirekte avskrivningskostnad	**9 736**	**9 726**	**7 669**	**5 172**	**3 375**	**1 404**	**532**
Indirekte kalkulatorisk rente	**489**	**537**	**346**	**218**	**123**	**66**	**42**
Sum indirekte kostnader	88 070	116 007	116 931	117 574	119 047	120 485	123 160
Årlig endring		***31,7 %***	***0,8 %***	***0,5 %***	***1,3 %***	***1,2 %***	***2,2 %***

Selvkostfond Vann

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2026.

Selvkostfond Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	**-157 521**	**371 041**	**596 466**	**864 812**	**673 404**	**427 157**	**177 151**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**528 562**	**225 426**	**268 346**	**-191 408**	**-246 247**	**-250 006**	**-119 142**
Selvkostfond 31.12	**371 041**	**596 466**	**864 812**	**673 404**	**427 157**	**177 151**	**58 010**

Gebyrsatser Vann

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebyrsatser Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 5 125	kr 5 206	kr 5 725	kr 6 706	kr 7 724	kr 7 811	kr 8 160
Årlig endring		***1,6 %***	***10,0 %***	***17,1 %***	***15,2 %***	***1,1 %***	***4,5 %***

Avløp - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Avløp

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Avløp - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**652 677**	**710 035**	**718 432**	**678 293**	**707 160**	**735 172**	**726 041**
Øvrige inntekter	**-4 250**	**3 000**	**3 075**	**3 152**	**3 231**	**3 311**	**3 394**
Driftsinntekter	648 427	713 035	721 507	681 445	710 391	738 483	729 435
Driftsutgifter	**960 833**	**1 087 170**	**1 107 445**	**1 131 059**	**1 161 633**	**1 193 041**	**1 225 305**
Kapitalkostnader	**356 948**	**384 180**	**475 827**	**488 021**	**485 913**	**481 894**	**439 523**
Indirekte kostnader	**61 489**	**84 225**	**62 435**	**62 366**	**62 844**	**63 548**	**64 608**
Sum driftsutgifter	1 379 269	1 555 575	1 645 707	1 681 445	1 710 390	1 738 483	1 729 436
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	**-730 842**	**-842 540**	**-924 200**	**-1 000 000**	**-1 000 000**	**-1 000 000**	**-1 000 000**
Resultat	-0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 01.01	**-738 555**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Selvkostfond 31.12	**-738 555**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gebyrinntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 økte gebyrinntektene med rundt 8,8 % fra 0,65 millioner kr til 0,71 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,07 millioner kr, fra 0,65 millioner kr i 2017 til 0,73 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 1,8 %.

Gebyrinntekter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16400 Årsavgift avgiftspliktig	**652 677**	**710 035**	**700 432**	**660 293**	**689 160**	**717 172**	**708 041**
16401 Tilknytningsavgift	**0**	**0**	**18 000**	**18 000**	**18 000**	**18 000**	**18 000**
Sum gebyrinntekter	652 677	710 035	718 432	678 293	707 160	735 172	726 041
Årlig endring		***8,8 %***	***1,2 %***	***-5,6 %***	***4,3 %***	***4,0 %***	***-1,2 %***

Øvrige inntekter Avløp

Øvrige inntekter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16* Øvrige salgsinntekter**	**-4 250**	**3 000**	**0**	**3 152**	**3 231**	**3 311**	**3 394**
Sum øvrige inntekter	-4 250	3 000	0	3 152	3 231	3 311	3 394
Årlig endring		***-170,6 %***	***-100,0 %***	***0,0 %***	***2,5 %***	***2,5 %***	***2,5 %***

Driftsutgifter Avløp

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 13,1 % fra 1,0 millioner kr til 1,1 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,3 millioner kr, fra 1,0 millioner kr i 2017 til 1,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,1 %.

Driftsutgifter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**464 048**	**496 316**	**446 209**	**459 596**	**473 384**	**487 585**	**502 213**
11* Varer og tjenester**	**225 906**	**252 168**	**243 548**	**249 637**	**255 878**	**262 275**	**268 832**
12* Varer og tjenester**	**66 653**	**119 782**	**146 063**	**149 714**	**153 457**	**157 293**	**161 226**
13* Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.**	**198 792**	**224 904**	**271 625**	**278 416**	**285 376**	**292 510**	**299 823**
14* Overføringsutgifter**	**5 434**	**-6 000**	**0**	**-6 304**	**-6 461**	**-6 623**	**-6 788**
Sum driftsutgifter	960 833	1 087 170	1 107 445	1 131 059	1 161 633	1 193 041	1 225 305
Årlig endring		***13,1 %***	***1,9 %***	***2,1 %***	***2,7 %***	***2,7 %***	***2,7 %***

Kapitalkostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 økte kapitalkostnadene med rundt 7,6 % fra 0,36 millioner kr til 0,38 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker kapitalkostnadene med 0,08 millioner kr, fra 0,36 millioner kr i 2017 til 0,44 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3,5 %.

Kapitalkostnader Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	**272 794**	**268 392**	**351 162**	**351 162**	**351 162**	**351 162**	**313 662**
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	**0**	**0**	**0**	**8 000**	**8 000**	**8 000**	**8 000**
Kalkulatorisk rente	**84 154**	**115 788**	**121 125**	**121 373**	**119 067**	**114 933**	**110 005**
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	**0**	**0**	**3 540**	**7 486**	**7 684**	**7 799**	**7 856**
Sum kapitalkostnader	356 948	384 180	475 827	488 021	485 913	481 894	439 523
Årlig endring		***7,6 %***	***23,9 %***	***2,6 %***	***-0,4 %***	***-0,8 %***	***-8,8 %***

Indirekte kostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 37,0 % fra 61 tusen kr til 84 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**53 714**	**77 337**	**56 985**	**58 695**	**60 456**	**62 269**	**64 137**
Indirekte avskrivningskostnad	**7 411**	**6 521**	**5 207**	**3 514**	**2 296**	**1 228**	**441**
Indirekte kalkulatorisk rente	**363**	**368**	**243**	**157**	**93**	**51**	**30**
Sum indirekte kostnader	61 489	84 225	62 435	62 366	62 844	63 548	64 608
Årlig endring		***37,0 %***	***-25,9 %***	***-0,1 %***	***0,8 %***	***1,1 %***	***1,7 %***

Gebyrsatser Avløp

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebyrsatser Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 3 950	kr 4 225	kr 4 804	kr 3 993	kr 4 168	kr 4 336	kr 2 141
Årlig endring		***7,0 %***	***13,7 %***	***-16,9 %***	***4,4 %***	***4,0 %***	***-50,6 %***

Slamtømming - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Slamtømming - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**570 752**	**432 556**	**597 000**	**671 334**	**691 943**	**707 659**	**724 298**
Øvrige inntekter	**7 750**	**24 150**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Driftsinntekter	578 502	456 706	597 000	671 334	691 943	707 659	724 298
Driftsutgifter	**399 845**	**638 611**	**551 692**	**565 775**	**580 217**	**595 030**	**610 223**
Kapitalkostnader	**4 419**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Indirekte kostnader	**39 616**	**58 338**	**58 956**	**59 592**	**60 562**	**61 223**	**62 572**
Sum driftsutgifter	443 880	696 949	610 649	625 367	640 780	656 254	672 795
Kalkulatorisk rente selvkostfond	**-49**	**-1 311**	**-4 062**	**-4 063**	**-3 168**	**-2 050**	**-793**
Resultat	134 622	-240 243	-13 649	45 967	51 163	51 406	51 504
Selvkostfond 01.01	**-69 787**	**64 786**	**-176 769**	**-194 480**	**-152 575**	**-104 580**	**-55 224**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**134 622**	**-240 243**	**-13 649**	**45 967**	**51 163**	**51 406**	**51 504**
Selvkostfond 31.12	**64 786**	**-176 769**	**-194 480**	**-152 575**	**-104 580**	**-55 224**	**-4 514**

Gebyrinntekter Slamtømming

Fra 2017 til 2018 ble gebyrinntektene redusert med rundt 24,2 % fra 0,57 millioner kr til 0,43 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,15 millioner kr, fra 0,57 millioner kr i 2017 til 0,72 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,1 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16402 Huseieravg. tømming slamavsk.	**570 752**	**432 556**	**597 000**	**671 334**	**691 943**	**707 659**	**724 298**
Sum gebyrinntekter	570 752	432 556	597 000	671 334	691 943	707 659	724 298
Årlig endring		***-24,2 %***	***38,0 %***	***12,5 %***	***3,1 %***	***2,3 %***	***2,4 %***

Øvrige inntekter Slamtømming

Øvrige inntekter Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16* Øvrige salgsinntekter**	**7 750**	**24 150**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum øvrige inntekter	7 750	24 150	0	0	0	0	0
Årlig endring		*211,6 %*	*-100,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*

Driftsutgifter Slamtømming

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 59,7 % fra 0,40 millioner kr til 0,64 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,21 millioner kr, fra 0,40 millioner kr i 2017 til 0,61 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 7,3 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**56 273**	**57 550**	**57 961**	**59 700**	**61 491**	**63 336**	**65 236**
11* Varer og tjenester**	**4 889**	**10 145**	**18 951**	**19 425**	**19 911**	**20 408**	**20 919**
12* Varer og tjenester**	**11 695**	**8 588**	**7 380**	**7 565**	**7 754**	**7 947**	**8 146**
13* Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.**	**326 988**	**562 328**	**467 400**	**479 085**	**491 062**	**503 339**	**515 922**
Sum driftsutgifter	399 845	638 611	551 692	565 775	580 217	595 030	610 223
Årlig endring		*59,7 %*	*-13,6 %*	*2,6 %*	*2,6 %*	*2,6 %*	*2,6 %*

Kapitalkostnader Slamtømming

Kapitalkostnader Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	**4 196**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kalkulatorisk rente	**223**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum kapitalkostnader	4 419	0	0	0	0	0	0
Årlig endring		*-100,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*	*0,0 %*

Indirekte kostnader Slamtømming

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 47,3 % fra 40 tusen kr til 58 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**39 616**	**53 874**	**55 491**	**57 155**	**58 870**	**60 636**	**62 455**
Indirekte avskrivningskostnad	**0**	**4 221**	**3 315**	**2 342**	**1 642**	**564**	**102**
Indirekte kalkulatorisk rente	**0**	**242**	**151**	**95**	**50**	**23**	**15**
Sum indirekte kostnader	39 616	58 338	58 956	59 592	60 562	61 223	62 572
Årlig endring		*47,3 %*	*1,1 %*	*1,1 %*	*1,6 %*	*1,1 %*	*2,2 %*

Selvkostfond Slamtømming

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2026.

Selvkostfond Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	**-69 787**	**64 786**	**-176 769**	**-194 480**	**-152 576**	**-104 581**	**-55 225**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**134 573**	**-241 554**	**-17 711**	**41 904**	**47 995**	**49 356**	**50 711**
Selvkostfond 31.12	**64 786**	**-176 769**	**-194 480**	**-152 576**	**-104 581**	**-55 225**	**-4 514**

Gebyrsatser Slamtømming

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebyrsatser Slamtømming	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 1 875	kr 1 625	kr 1 625	kr 2 201	kr 2 269	kr 2 321	kr 2 375
Årlig endring		*-13,3 %*	*0,0 %*	*35,5 %*	*3,1 %*	*2,3 %*	*2,3 %*

Feiing - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Feiing

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Feiing - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**249 112**	**139 845**	**282 942**	**323 183**	**331 497**	**339 414**	**348 175**
Driftsinntekter	249 112	139 845	282 942	323 183	331 497	339 414	348 175
Driftsutgifter	**192 359**	**228 640**	**292 153**	**299 602**	**307 242**	**315 077**	**323 112**
Indirekte kostnader	**29 001**	**22 294**	**22 926**	**23 581**	**24 255**	**24 337**	**25 062**
Sum driftsutgifter	221 360	250 934	315 079	323 183	331 497	339 414	348 175
Kalkulatorisk rente selvkostfond	**275**	**332**	**4**	**0**	**0**	**0**	**0**
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	**0**	**-83 062**	**-31 805**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultat	27 752	-28 027	-332	0	0	0	0
Selvkostfond 01.01	**0**	**28 027**	**332**	**4**	**4**	**4**	**4**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**27 752**	**-28 027**	**-332**	**0**	**0**	**0**	**0**
Selvkostfond 31.12	**28 027**	**332**	**4**	**4**	**4**	**4**	**4**

Gebyrinntekter Feiing

Fra 2017 til 2018 ble gebyrinntektene redusert med rundt 43,9 % fra 0,25 millioner kr til 0,14 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,10 millioner kr, fra 0,25 millioner kr i 2017 til 0,35 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5,7 %.

Gebyrinntekter Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16400 Årsavgift avgiftspliktig	**249 112**	**139 845**	**282 942**	**323 183**	**331 497**	**339 414**	**348 175**
Sum gebyrinntekter	249 112	139 845	282 942	323 183	331 497	339 414	348 175
Årlig endring		***-43,9 %***	***102,3 %***	***14,2 %***	***2,6 %***	***2,4 %***	***2,6 %***

Driftsutgifter Feiing

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 18,9 % fra 0,19 millioner kr til 0,23 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,13 millioner kr, fra 0,19 millioner kr i 2017 til 0,32 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9,0 %.

Driftsutgifter Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**28 184**	**0**	**29 030**	**29 900**	**30 797**	**31 721**	**32 673**
11* Varer og tjenester**	**2 514**	**3 934**	**8 588**	**8 803**	**9 023**	**9 249**	**9 480**
12* Varer og tjenester**	**5 385**	**2 211**	**5 520**	**5 658**	**5 799**	**5 944**	**6 093**
13* Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.**	**156 276**	**222 495**	**249 016**	**255 241**	**261 622**	**268 163**	**274 867**
Sum driftsutgifter	192 359	228 640	292 153	299 602	307 242	315 077	323 112
Årlig endring		***18,9 %***	***27,8 %***	***2,5 %***	***2,5 %***	***2,6 %***	***2,6 %***

Indirekte kostnader Feiing

Fra 2017 til 2018 ble de indirekte kostnadene redusert med rundt 23,1 % fra 29 tusen kr til 22 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**26 482**	**21 619**	**22 268**	**22 936**	**23 624**	**24 332**	**25 062**
Indirekte avskrivningskostnad	**2 388**	**623**	**623**	**623**	**623**	**4**	**0**
Indirekte kalkulatorisk rente	**131**	**52**	**35**	**22**	**8**	**0**	**0**
Sum indirekte kostnader	29 001	22 294	22 926	23 581	24 255	24 337	25 062
Årlig endring		***-23,1 %***	***2,8 %***	***2,9 %***	***2,9 %***	***0,3 %***	***3,0 %***

Selvkostfond Feiing

Selvkostfond Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	**0**	**28 027**	**332**	**4**	**4**	**4**	**4**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	**28 027**	**-27 695**	**-328**	**0**	**0**	**0**	**0**
Selvkostfond 31.12	**28 027**	**332**	**4**	**4**	**4**	**4**	**4**

Gebyrsatser Feiing

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2017 til 2019 og budsjetterte gebyrsatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebyrsatser Feiing	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 638	kr 350	kr 350	kr 495	kr 508	kr 520	kr 534
Årlig endring		***-45,1 %***	***0,0 %***	***41,4 %***	***2,5 %***	***2,5 %***	***2,6 %***

Private planer - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Private planer

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Private planer - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**0**	**0**	**10 000**	**59 774**	**60 484**	**61 633**	**63 365**
Driftsinntekter	0	0	10 000	59 774	60 484	61 633	63 365
Driftsutgifter	**30 744**	**86 331**	**51 833**	**53 348**	**54 908**	**56 513**	**58 165**
Indirekte kostnader	**6 166**	**15 633**	**7 674**	**6 426**	**5 577**	**5 120**	**5 200**
Sum driftsutgifter	36 911	101 963	59 507	59 774	60 484	61 633	63 365
Kalkulatorisk rente selvkostfond	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	**-36 911**	**-101 963**	**-49 507**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultat	-0	-0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter Private planer

Gebyrinntekter Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16201 Gebyr	**0**	**0**	**10 000**	**59 774**	**60 484**	**61 633**	**63 365**
Sum gebyrinntekter	0	0	10 000	59 774	60 484	61 633	63 365
Årlig endring		***0,0 %***	***0,0 %***	***497,7 %***	***1,2 %***	***1,9 %***	***2,8 %***

Driftsutgifter Private planer

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 180,8 % fra 30,7 tusen kr til 86,3 tusen kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 27,4 tusen kr, fra 30,7 tusen kr i 2017 til 58,2 tusen kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 11,2 %.

Driftsutgifter Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**29 416**	**81 864**	**43 824**	**45 139**	**46 493**	**47 888**	**49 325**
11* Varer og tjenester**	**1 328**	**4 467**	**6 933**	**7 106**	**7 284**	**7 466**	**7 652**
12* Varer og tjenester**	**0**	**0**	**1 076**	**1 103**	**1 131**	**1 159**	**1 188**
Sum driftsutgifter	30 744	86 331	51 833	53 348	54 908	56 513	58 165
Årlig endring		***180,8 %***	***-40,0 %***	***2,9 %***	***2,9 %***	***2,9 %***	***2,9 %***

Indirekte kostnader Private planer

Indirekte kostnader Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**4 217**	**11 113**	**4 474**	**4 608**	**4 746**	**4 889**	**5 035**
Indirekte avskrivningskostnad	**1 869**	**4 323**	**3 086**	**1 753**	**794**	**207**	**144**
Indirekte kalkulatorisk rente	**81**	**197**	**114**	**65**	**36**	**25**	**21**
Sum indirekte kostnader	6 166	15 633	7 674	6 426	5 577	5 120	5 200
Årlig endring		***153,5 %***	***-50,9 %***	***-16,3 %***	***-13,2 %***	***-8,2 %***	***1,6 %***

Byggesaker - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Byggesaker

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Byggesaker - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**0**	**150 772**	**114 000**	**334 413**	**340 021**	**347 586**	**357 611**
Øvrige inntekter	**202 821**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Driftsinntekter	202 821	150 772	114 000	334 413	340 021	347 586	357 611
Driftsutgifter	**198 278**	**458 860**	**295 954**	**304 814**	**313 939**	**323 337**	**333 017**
Indirekte kostnader	**29 240**	**69 818**	**34 803**	**29 599**	**26 082**	**24 250**	**24 595**
Sum driftsutgifter	227 518	528 678	330 757	334 413	340 021	347 586	357 611
Kalkulatorisk rente selvkostfond	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	**-24 697**	**-377 906**	**-216 757**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultat	-0	-0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter Byggesaker

Gebyrinntekter Byggesaker	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16201 Gebyr	**0**	**150 772**	**114 000**	**334 413**	**340 021**	**347 586**	**357 611**
Sum gebyrinntekter	0	150 772	114 000	334 413	340 021	347 586	357 611
Årlig endring		***0,0 %***	***-24,4 %***	***193,3 %***	***1,7 %***	***2,2 %***	***2,9 %***

Øvrige inntekter Byggesaker

Øvrige inntekter Byggesaker	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16* Øvrige salgsinntekter**	**202 821**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum øvrige inntekter	202 821	0	0	0	0	0	0
Årlig endring		***-100,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***	***0,0 %***

Driftsutgifter Byggesaker

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 131,4 % fra 0,20 millioner kr til 0,46 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,13 millioner kr, fra 0,20 millioner kr i 2017 til 0,33 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9,0 %.

Driftsutgifter Byggesaker	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**191 978**	**444 855**	**292 162**	**300 926**	**309 954**	**319 253**	**328 830**
11* Varer og tjenester**	**6 300**	**14 005**	**3 793**	**3 887**	**3 985**	**4 084**	**4 186**
Sum driftsutgifter	198 278	458 860	295 954	304 814	313 939	323 337	333 017
Årlig endring		***131,4 %***	***-35,5 %***	***3,0 %***	***3,0 %***	***3,0 %***	***3,0 %***

Indirekte kostnader Byggesaker

Indirekte kostnader Byggesaker	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**19 992**	**50 671**	**21 209**	**21 845**	**22 501**	**23 176**	**23 871**
Indirekte avskrivningskostnad	**8 865**	**18 308**	**13 107**	**7 476**	**3 425**	**968**	**636**
Indirekte kalkulatorisk rente	**383**	**839**	**487**	**278**	**157**	**106**	**88**
Sum indirekte kostnader	29 240	69 818	34 803	29 599	26 082	24 250	24 595
Årlig endring		***138,8 %***	***-50,2 %***	***-15,0 %***	***-11,9 %***	***-7,0 %***	***1,4 %***

Oppmåling - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Oppmåling

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Beiarn kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Oppmåling - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	**0**	**0**	**123 200**	**272 127**	**277 965**	**284 535**	**292 016**
Øvrige inntekter	**237 332**	**105 500**	**10 250**	**10 506**	**10 769**	**11 038**	**11 314**
Driftsinntekter	237 332	105 500	133 450	282 633	288 734	295 573	303 330
Driftsutgifter	**221 102**	**214 582**	**257 147**	**263 991**	**271 019**	**278 236**	**285 646**
Indirekte kostnader	**19 826**	**26 439**	**20 145**	**18 642**	**17 714**	**17 337**	**17 684**
Sum driftsutgifter	240 928	241 021	277 291	282 633	288 734	295 573	303 330
Kalkulatorisk rente selvkostfond	**-0**	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	**-3 596**	**-135 521**	**-143 841**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultat	-0	0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter Oppmåling

Gebyrinntekter Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16201 Gebyr	**0**	**0**	**123 200**	**272 127**	**277 965**	**284 535**	**292 016**
Sum gebyrinntekter	0	0	123 200	272 127	277 965	284 535	292 016
Årlig endring		***0,0 %***	***0,0 %***	***120,9 %***	***2,1 %***	***2,4 %***	***2,6 %***

Øvrige inntekter Oppmåling

Fra 2017 til 2018 ble øvrige inntekter redusert med rundt 55,5 % fra 237 tusen kr til 106 tusen kr.

Øvrige inntekter Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16* Øvrige salgsinntekter**	**235 932**	**105 500**	**10 250**	**10 506**	**10 769**	**11 038**	**11 314**
17* Refusjoner**	**1 400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum øvrige inntekter	237 332	105 500	10 250	10 506	10 769	11 038	11 314
Årlig endring		***-55,5 %***	***-90,3 %***	***2,5 %***	***2,5 %***	***2,5 %***	***2,5 %***

Driftsutgifter Oppmåling

Fra 2017 til 2018 ble driftsutgiftene redusert med rundt 2,9 % fra 0,22 millioner kr til 0,21 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,06 millioner kr, fra 0,22 millioner kr i 2017 til 0,29 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,4 %.

Driftsutgifter Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10* Lønn**	**78 380**	**120 553**	**83 153**	**85 648**	**88 217**	**90 864**	**93 589**
11* Varer og tjenester**	**69 497**	**27 438**	**92 558**	**94 871**	**97 243**	**99 674**	**102 166**
12* Varer og tjenester**	**5 250**	**3 440**	**27 624**	**28 314**	**29 022**	**29 748**	**30 491**
13* Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.**	**67 976**	**63 151**	**53 813**	**55 158**	**56 537**	**57 950**	**59 399**
Sum driftsutgifter	221 102	214 582	257 147	263 991	271 019	278 236	285 646
Årlig endring		***-2,9 %***	***19,8 %***	***2,7 %***	***2,7 %***	***2,7 %***	***2,7 %***

Indirekte kostnader Oppmåling

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 33,4 % fra 20 tusen kr til 26 tusen kr.

Indirekte kostnader Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	**14 620**	**19 916**	**15 510**	**15 975**	**16 454**	**16 948**	**17 457**
Indirekte avskrivningskostnad	**4 986**	**6 235**	**4 468**	**2 571**	**1 206**	**354**	**198**
Indirekte kalkulatorisk rente	**220**	**288**	**167**	**96**	**54**	**36**	**30**
Sum indirekte kostnader	19 826	26 439	20 145	18 642	17 714	17 337	17 684
Årlig endring		***33,4 %***	***-23,8 %***	***-7,5 %***	***-5,0 %***	***-2,1 %***	***2,0 %***

Vedlegg
Uavhengig revisors beretning

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Kommunestyret i Beiarn kommune

Deres ref.: * Vår ref.: 2010 1.E5.1/th Dato: 25. mars 2019

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Beiarn kommunes årsregnskap som viser kr 98 138 077,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 484 418,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Beiarn kommune per 31. desember 2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift 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.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Rådmannens oppsummering i kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Salten kommunerevisjon IKS www.salten-revisjon.no Org. nr.: 986 655 271 MVA E-post: post@salten-revisjon.no

Hovedkontor Fauske
Postadresse: Postboks 140, 8201 Fauske
Besøksadresse: Torggata 10, 2.etg.
Telefon: 75 61 03 80

Avdeling Bodø
Postadresse: Postboks 429, 8001 Bodø
Besøksadresse: Posthusgården, Havnegata 9
Telefon: 75 61 03 80

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen 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. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner 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 hjemmesiden til Norges Kommunerevisorforbund (www.nkrf.no)

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Regnskapsskjema 1A viser vesentlig budsjettavvik vedrørende gevinst finansielle instrumenter. Avviket er omtalt i årsberetningen.

For regnskapsskjema 1B er avvik for rammeområdene Oppvekst, kultur og flyktningetjenesten og Helse- og omsorg omtalt i årsberetningen.

For regnskapsskjema 2A er vesentlige avvik mot regulert budsjett omtalt i årsberetningen.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

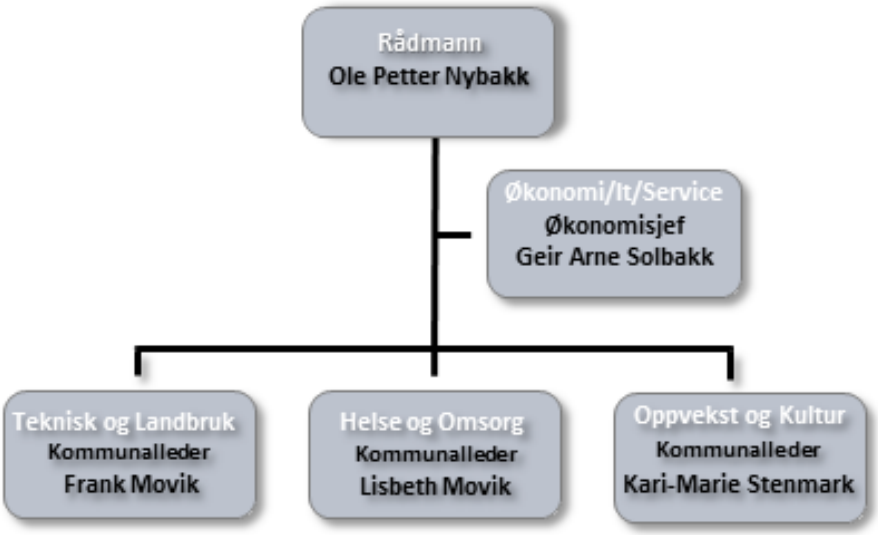
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

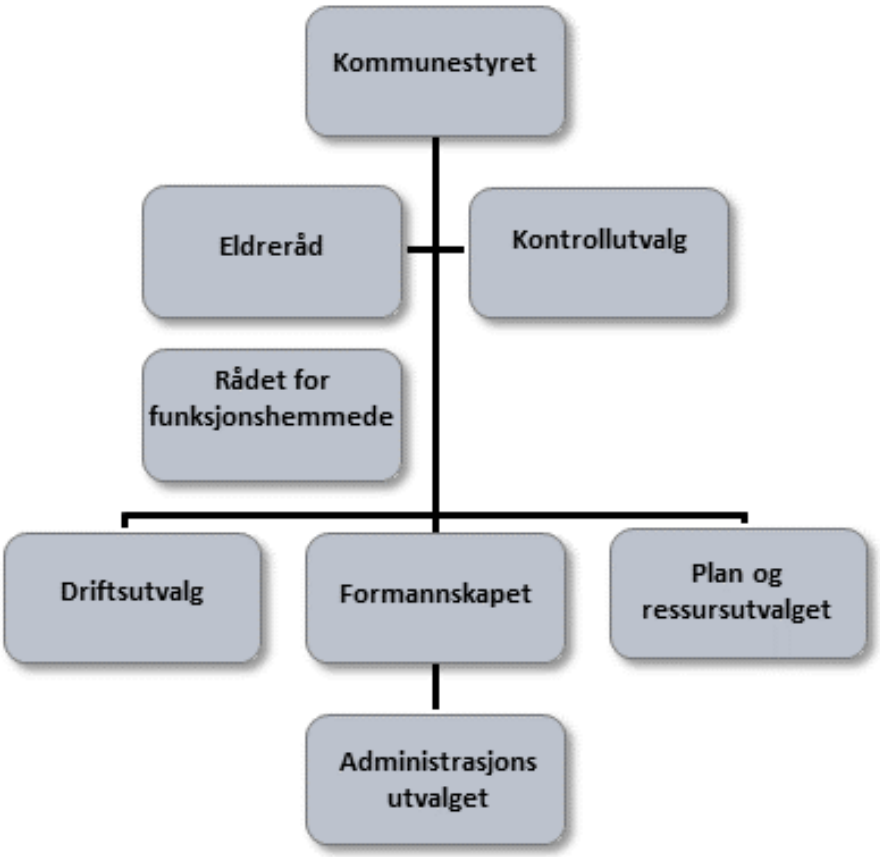
Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

KOPI: *Kontrollutvalget i Beiarn kommune*
Formannskapet i Beiarn kommune
Rådmannen i Beiarn kommune

Administrativ organisering



Politisk organisering



BEIARN
kommune

Medlemmer av Beiarn kommunestyre

Beiarn Arbeiderparti

	varamedlemmer
Håkon A. N. Sæther (varaordfører)	Gisela Engholm
Linda T. Moen	Kjell Arthur Sandmo
Ole-Håkon Hemminghytt	Arne Larsen
Helge Osbak	Monica Slåttkjær
Linda Larsen	Rita Olsen
Merethe Selfors	Iselin S.M. Sæther Jan
	Helge Einan
	Morten Hammer
	Terje Johan Solhaug

Beiarn Senterparti

	Varamedlemmer
Monika Sande (ordfører)	Øyvind Sande
André Kristoffersen	Tom Antonsen
Rune Jørgensen	Ellinor Mikalsen
Audgar Carlsen	Hilde A. Rasch-Olsen
Marit Moldjord	Trude Nystad Bjørn
	Vilhelmsen Tommy
	Rasch Bernt J.
	Steensen

Beiarn Bygdeliste

	Varamedlemmer
Gudbjørg H. Navjord	Torbjørn Grimstad
Tone Kristin Helbostad	Jørgen Storhaug
Julie Kristensen	Frank Einar Vilhelmsen
Tore Nyvold	Marit Trones
	Marius C. Aspmo

Medlemmer av Beiarn plan og ressursutvalg

Beiarn Arbeiderparti

	Varamedlemmer
Ole-Håkon Hemminghytt (leder)	Kjell Sandmo
Linda Larsen	Monica Slåttkjær
	Rita V Olsen
	Morten Hammer

Beiarn Senterparti

	Varamedlemmer
Hilde Rasch-Olsen	Bjørn Vilhelmsen
Rune Jørgensen	Ellinor Mikalsen
	Bernt J. Steensen
	Irene M. Carlsen

Beiarn Bygdeliste

	Varamedlemmer
Tone Helbostad	Tore Nyvold
	Jørgen Storhaug
	Heidi Johannessen

Medlemmer av Beiarn Formannskap

Beiarn Arbeiderparti

	varamedlemmer
Håkon André N. Sæther	Ole-Håkon Hemminghytt
Linda Tverrånes Moen	Helge Osbak
	Linda Larsen
	Merethe Selfors

Beiarn Senterparti

	varamedlemmer
Monika Sande (ordfører)	Rune Jørgensen
André Kristoffersen	Marit C. Moldjord

Beiarn Bygdeliste

	varamedlemmer
Gudbjørg H. Navjord	Tone Kristin Helbostad
	Julie Kristensen
	Tore Nyvold

Medlemmer av Beiarn Driftsutvalg

Beiarn Arbeiderparti

	Varamedlemmer
Helge Osbak (leder)	Gisela B. Engholm
Merethe Selfors	Arne G. Larsen
	Iselin Sæther
	Jan H. Einan

Beiarn Senterparti

	Varamedlemmer
Marit Moldjord	Trude Nystad,
Øyvind Sande	Tom F. Antonsen
	Tove Trones
	Tommy Rasch

Beiarn Bygdeliste

	Varamedlemmer
Julie Kristensen	Frank Einar Vilhelmsen
	Rune Guldahl
	Marius C. Aspmo

Medlemmer av Beiarn Kontrollutvalg

Leder	Marit Trones
Nestleder	Terje Johan Solhaug
Medlem	Audgar Carlsen

Varamedlemmer:

Inge Strand
Elisabeth Sandmo Utheim
Anita Haugmo Trones

Verdigrunnlag

I 2018 startet administrasjonen et internt arbeid forankret hos kommunestyret.

Arbeidet er knyttet til de vedtatte verdiene og hva hver enkelt av oss vil stå for i hverdagen.

Vi gleder oss til ytterligere å konkretisere og å vise vår forståelse av verdiene i 2019. Verdiene er:

VILJE, SAMHOLD, ÅPENHET OG STOLTHET

Foto: Bente Steen Johansen