

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Arkivsak: 22/86
Møtedato/tid: 09.05.2022 kl. 09:00
Møtested: Kommunestyresalen

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
07/22	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021
08/22	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - personalarbeid
09/22	Referatsaker 09.05.2022.
10/22	Eventuelt
11/22	Godkjenning av møteprotokoll 09.05.2022.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Einar Sandlund på telefon 938 97 555, eller e-post: einar.sandlund@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 02.05.2022

Jon-Arne Grongstad (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Einar Sandlund/s/
Seniorrådgiver
Konsek Trøndelag IKS

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

09.05.2022

Saknr

07/22

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/335 - 7

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap, og kommunens årsberetning 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandling av årsregnskapet og årsberetning.

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2021

Høylandet Revisjonsberetning 2021

Årsregnskap 2021

Årsmelding 2021

Saksopplysninger

Kommunestyret er ansvarlig for å forvalte kommunens økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jf. kommuneloven § 14-2. Årsregnskapet skal vise kommunens inntekter og bruk av midlene den har til rådighet. Årsregnskapet må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene kommunestyret behandler i løpet av året. Fristen for å levere årsregnskap og årsberetning er henholdsvis 22.02. og 31.03, jf. kommuneloven §14-6 og 14-7. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.04. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06. Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt og noteopplysninger. Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommunekassens årsregnskap

Kommunekassens årsregnskap er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og er avlagt innen fristen.

Noen kommentarer til årsregnskapet:Driftsregnskapet

Driftsregnskapet viser at kommunekassen hadde 115,0 mill. kr. til fordeling netto drift i 2021. Brutto driftsresultat viser driftsinntekter fratrasket driftsutgifter kr 60.158,00. Netto driftsresultat viser driftsinntekter fratrasket driftsutgifter, renter og avdrag og er på kr 1.024.757,00. Det gis følgende opplysninger i kommunens årsberetning (side 14):

«Økonomisk oversikt for driftsregnskapet viser at driftsinntektene i regnskapet for 2021 utgjør kr. 169,9 mill. Positivt netto driftsresultat for 2021 utgjør 0,6% av driftsinntektene, noe som er en reduksjon fra 2020 hvor det var på 1,9 %.

Det var et mål i handlingsplanen for 2021 pkt. 3.6, og sak K. 76/19 av 18.12.19 om finansielle måltall, at en skulle ha et netto driftsresultat som utgjør minimum 1,75 % av brutto driftsinntekt. Det måltallet har kommunen ikke oppnådd i 2021.»

Teknisk beregningsutvalg (TBU) sier at netto driftsresultat bør være minimum 1,75%, men bør helst være over 4%. Kommunedirektøren gir følgende beskrivelse av resultatene å de ulike rammeområdet i årsberetningen (side 17):

- *«Rammeområde 1 – Sentraladministrasjon. Regnskapet viser samlet kr 525.000 i mindreforbruk. Hovedårsaken til dette mindreforbruket skyldes positivt avvik vedr*

bokføring av pensjon som blir foretatt på denne enheten, dvs. premieavvik, akkumulert premieavvik og bruk av premiefond – noe som utgjorde kr. 538.188. På de fleste områdene/ansvarene var det ellers kun mindre avvik i forhold til budsjett, men flyktningetjenesten hadde et mindreforbruk på kr. 124.000, og sentrale administrative kostnader (kommunedirektør, kommunekasse, drift IKT, skatteinnfordring, Hærvæ m.m.) et merforbruk på kr. 93.000.

- Rammeområde 2 – Oppvekst og kultur har et merforbruk på kr. 1.686.195. Dette skyldes hovedsakelig merutgifter på skole og SFO på kr. 860.000, ikke oppnådd generelt innsparingstiltak på kr. 215.000, og økte utgifter til barnevern kr. 647.000. En av årsakene til merforbruket totalt sett på enheten skyldes også at pensjonsutgiftene ble kr. 558.000 mer enn budsjettert. Det var positive avvik på skoleskyss (kr. 135.617), PPT (kr. 122.553) og barnehagen (kr. 56.251), mens det var negative avvik på kulturadministrasjon (kr. 107.188) og kulturskolen (kr. 169.443). Kulturområdet ellers inkl. bibliotek gikk omtrent i balanse.
- Rammeområde 3 - Helse og omsorg – har et merforbruk på kr. 2.467.133 i forhold til revidert budsjett. Størst negativt avvik er det på pleie og omsorg. Dersom en ser på pleie og omsorg administrasjon, sykeheimen, kjøkken, vaskeri, KAD-tilbud og hjemmesykepleien under ett, er det negative avviket samlet sett på kr. 1.626.303. Legetjenesten har også et stort negativt avvik på kr. 1.261.637. På miljøarbeidertjenesten inkl. BPA er det totalt sett et positivt avvik på kr.

156.288. På rehabiliteringstjenesten er det også et positivt avvik på kr. 116.000 og det ble utbetalt kr. 127.000 mindre i sosialhjelp enn budsjettert. På rus- og psykiatritjenesten ble det et negativt avvik på kr. 45.000. Ved økonomisk tertialrapport nr. 2 fikk enheten tilført kr. 1,0 mill. til sine rammer pga utgifter til ny BPA – tjeneste f.o.m. sommeren 2021 og i budsjettreguleringssak – lokalt lønnsoppgjør m.m. fikk enheten tilført kr. 796.543 til merutgifter/vikarutgifter på legetjenesten. Kr. 485.000 av tilførte Korona-penger fra statsforvalteren ble inntektsført på sykeheimen i desember.

- Rammeområde 4 – Utvikling har et mindreforbruk på kr. 1.725.206. Enheten har mange ansvar/funksjoner som utgifter fordeles på, men hovedforklaringen til mindre forbruket skyldes blant annet at to ansatte sluttet i sine stillinger i løpet av året – slik at disse sto vakant i perioder – dette utgjør ca. kr. 150.000. Likeledes mottok enheten statstilskudd til klimavennlig arealplanlegging kr. 170.000 og klimavennlige bygg kr. 290.000 der utgiftene hovedsakelig hadde påløpt tidligere år. Budsjettert utgift til gang- og sykkelveg på kr. 600.000 ble ikkeutgiftsført i 2021 (faktura på anleggsbidraget vil komme fra fylkeskommunen i 2022). Likeledes ble strømutfgiftene kr. 450.000 mindre enn budsjettert og brøyteutfiftene kr. 430.000 mindre enn budsjettert.»

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Balanseregnskapet

Balansen består av anleggsmidler, omløpsmidler, gjeld og egenkapital.

I årsberetningen gis også opplysninger om arbeidskapitalen og om nøkkeltall fra Kostra:

«Kommunens likviditet kan måles som arbeidskapital i prosent av driftsinntektene. Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler (bankinnskudd, kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld (inkl. premieavvik). Arbeidskapitalen gir uttrykk for kommunenes evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

I kommunens handlingsplan for 2021, pkt. 3.6 vedr. sikring av god økonomistyring var det vedtatt et måltall om at arbeidskapitalen bør utgjøre minst 15% av driftsinntektene. Arbeidskapitalen økte med kr. 2,4 mill. fra 2020 til 2021.

Arbeidskapitalen utgjør 14,6 % av driftsinntektene pr. 31.12.21, slik at dette måltallet er nesten oppnådd i 2021.» (side 21)

Det vises ellers til nøkkeltallene hentet fra Kostra på side 21 i kommunens

årsberetning/årsmelding.

Noter til regnskapet

Noter er opplysninger som gis som en del av årsregnskapet. Notene skal bidra til å øke forståelsen av regnskapet, og skal ha en klar henvisning til postene i regnskapet som kommenteres.

Konsolidert årsregnskap

Kommunen skal også levere et konsolidert regnskap ifølge kommuneloven. Kommunen har ingen særregnskap som skal konsolideres, slik at kommunekassens årsregnskap oppfyller lovkravene.

Kommunens årsberetning

Kommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet.

Årsberetningen er avlagt innen fristen og inneholder opplysninger om regnskapet og redegjørelser som loven krever. Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Dette gjøres ofte sammen med eller i årsberetningen.

Kommunens årsmelding

Kontrollutvalget har ikke plikt til å uttale seg om kommunens årsmelding. Årsmeldingen gir utfyllende opplysninger om de enkelte områdene i kommunen. Den lovpålagte årsberetningen inngår som en del av denne.

Andre kommentarer

De grunnleggende kravene til økonomiforvaltningen skal bidra til at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, at planene er realistiske, at finans- og gjeldsforvaltningen ikke innebærer vesentlig risiko og at betalingsforpliktelsene kan innfris ved forfall. Renteeksponert gjeldsgrad er på 62,7 %. Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har høy gjeldsgrad, fører dette til høye årlige utgifter til avdrag og renter i lang tid fremover. Kommunestyret legger føringer for hvordan bevilgningene skal brukes gjennom budsjettpremisses. Kommunedirektøren skal gjøre rede for eventuell avvik fra budsjettpremissene i årsberetningen.

Revisjonsberetning

Kommunekassens årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonsberetningen er datert den 04.04.2022, og er avgitt som ren beretning.

Nummererte brev

Ifølge kommuneloven § 24-7 plikter revisor å påpeke en del nærmere angitte forhold i nummerert brev. Dette gjelder vesentlige forhold, som for eksempel forhold som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet eller mangler i rutiner for økonomisk intern kontroll. Kommunen har ikke mottatt nummerert brev fra revisor.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kommuneloven og kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften sier at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling om årsregnskap og årsberetning. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalget skal uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) revisjonsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruks og avtaler med revisor. Uttalelsen skal også omfatte årsberetningen, om den omtaler forhold loven krever. Kommunes årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA, og avgitt innen fristen. Oppdragsansvarlig revisor tilfredsstiller de kravene som er stilt i lov og forskrift. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagt forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi flere kommentarer

**Til
Kommunestyret**

Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 09.05.22, under sak 7/22, behandlet kommunekassens årsregnskap og årsberetning for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt årsregnskap, datert 18.02.22, kommunedirektørens årsberetning og revisors revisjonsberetning datert 04.04.22.

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 1 024 757.

I forbindelse med gjennomgangen har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra kommunedirektør. Kontrollutvalget har også fått orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Kontrollutvalget har fått alle opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Kontrollutvalget mener at årsregnskap med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov. Etter kontrollutvalgets vurdering er regnskapet ført i samsvar med gjeldende lover og regler. Kontrollutvalget mener at årsberetningen tilfredsstiller lovens krav.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2021.

Høylandet 09.05.22

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Høylandet kommuneRevisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 SteinkjerOrg nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658**M** post@revisjonmidt norge.no**T** +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Høylandet kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 1 024 757. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Årsberetning er pliktige opplysninger i årsberetning etter kommuneloven § 14-7, og øvrig informasjon er all annen informasjon i samme dokument eller annen årsrapport som følger årsberetning og årsregnskap. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning mottatt 31. mars 2022 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende 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 og plikter vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

Se www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Namsos, 4. april 2022

Linda Pettersen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren



Høylandet kommune



R E G N S K A P

F O R

2 0 21

Vedtatt av kommunestyret i møte xx.xx.2022, Sak K. xx/2022.

Postadresse:
Vargeia 1
7977 Høylandet
E-post: postmottak@hoylandet.kommune.no
www.hoylandet.kommune.no

Sentralbord: 74 32 48 00
Telefaks:
Saksbehandler tlf: 74 32 48 20

Bankgiro: 4466 10 00187
Org. nr: NO 959 220 476

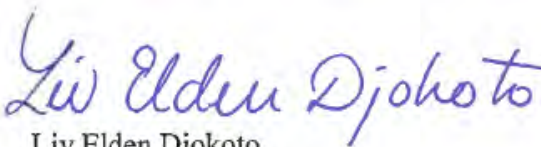
Innholdsfortegnelse

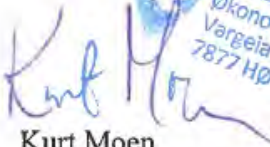
1. OBLIGATORISKE OPPSTILLINGER	3
1.1 Bevilgningsoversikt drift	3
1.2 Fordeling rammeområde drift	4
1.3 Bevilgningsoversikt investering	5
1.4 Spesifikasjon av investeringer	6
1.5 Anskaffelse og anvendelse av midler	7
1.6 Økonomisk oversikt drift	8
1.7 Oversikt balanse	9
1.8 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	11
2. NOTER TIL REGNSKAPET	12
Note 0 – Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering	12
Note 1 - Endring i arbeidskapital	13
Note 2 – Kapitalkonto	14
Note 3 - Vesentlig endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil	15
Note 4 – Varige driftsmidler	15
Note 5 - Aksjer og andeler i varig eie	16
Note 6 – Utlån	16
Note 7 – Rentesikring	17
Note 8 – Langsiktig gjeld	17
Note 9 – Avdrag på lån	18
Note 10 – Pensjonsforpliktelser	18
Note 11 – Kommunens garantiansvar	22
Note 12 – Bundne fond	23
Note 13 – Selvkostområder	24
Note 14 – Ytelser til ledende personer	24
Note 15 – Godtgjørelse til revisor	25
Note 16 – Regnskapsoppstillinger – Avfallsvirksomhet	25

Vedlegg til regnskapet:

- Detaljert investeringsregnskap
- Detaljert driftsregnskap
- Detaljert balanseregnskap

Høylandet 18.02.2022


Liv Elden Djokoto
Kommunedirektør


Kurt Moen
Økonomisjef


1. Obligatoriske oppstillinger

1.1 Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt - drift	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Rammetilskudd		89 792 657	87 357 000	84 607 000	86 160 393
2 Inntekts- og formueskatt		29 339 462	29 282 000	28 815 000	27 461 257
3 Eiendomsskatt		2 839 862	2 849 000	2 869 000	2 856 010
4 Andre generelle driftsinntekter		1 350 770	1 356 000	1 356 000	2 428 192
5 Sum generelle driftsinntekter		123 322 751	120 844 000	117 647 000	118 905 852
6 Sum bevilgninger drift, netto		115 043 908	116 111 667	110 076 649	110 486 322
7 Avskrivninger	4)	8 218 685	8 218 685	5 501 642	5 359 142
8 Sum netto driftsutgifter		123 262 593	124 330 352	115 578 291	115 845 464
9 Brutto driftsresultat		60 158	-3 486 352	2 068 709	3 060 388
10 Renteinntekter		463 306	371 400	371 400	601 587
11 Utbytter		677 417	673 000	800 000	759 771
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13 Renteutgifter		2 541 146	2 845 471	2 945 471	2 219 625
14 Avdrag på lån	9)	5 853 663	5 900 000	5 500 000	4 555 642
15 Netto finansutgifter		-7 254 086	-7 701 071	-7 274 071	-5 413 909
16 Motpost avskrivninger		8 218 685	8 218 685	5 501 642	5 359 142
17 Netto driftsresultat		1 024 757	-2 968 738	296 280	3 005 621
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		0	0	0	-125 000
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		-667 613	2 788 623	323 605	-2 179 040
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-357 144	180 115	-619 885	-701 581
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-1 024 757	2 968 738	-296 280	-3 005 621
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

1.2 Fordeling rammeområde drift

Til fordeling pr. rammeområde, detaljert oppstilling linje 6 i bevilgningsoversikt drift	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 20120
Til fordeling fra bevilgningsoversikt drift, netto	-115 043 908	-116 111 667	-110 076 649	-110 486 322
Ansvarsområde 1 Administrasjon og fellesutgifter				
Netto driftsramme ekskl. avsatt årslønnsvekst	11 321 713	11 779 723	13 183 385	14 595 344
+ Renteutgifter (forsinkelsesrenter) / - renteinntekter	1 880			3 836
+ Avsetning bundne fond / - Bruk av bundne fond	-1 615 125	-1 781 600	-201 100	482 132
Rammeområdets netto utgift	9 708 468	9 998 123	12 982 285	15 081 312
Ansvarsområde 1905 - Avsatt til årslønnsvekst		235 801	1 835 501	
Netto driftsramme				
Rammeområde 2 - Undervisning og kultur				
Netto driftsramme	38 728 219	37 531 698	35 933 664	35 197 065
+ Renteutgifter (forsinkelsesrenter) / - renteinntekter	307			711
+ Avsetning bundne fond / - Bruk av bundne fond	487 267	-2 100	-2 100	38 144
Rammeområdets netto utgift	39 215 793	37 529 598	35 931 564	35 235 920
Rammeområde 3 - Helse- og sosial				
Netto driftsramme	52 207 065	51 601 821	45 588 699	47 717 108
+ Renteutgifter (forsinkelsesrenter) / - renteinntekter	3 070			444
+ Avsetning bundne fond / - Bruk av bundne fond	964 670	-1 379 147	-738 129	853 321
Rammetilskudd ført innenfor rammeområdet	-485 000			
Rammeområdets netto utgift	52 689 805	50 222 674	44 850 570	48 570 873
Rammeområde 4 - Utvikling				
Netto driftsramme	11 414 190	13 586 229	12 159 005	11 640 000
+ Renteutgifter (forsinkelsesrenter) / - renteinntekter	2 361			13 628
+ Avsetning bundne fond / - Bruk av bundne fond	275 696	-168 776	-40 276	179 462
Rammeområdets netto utgift	11 692 247	13 417 453	12 118 729	11 833 090
Ansvarsområde 50 - Kirkelige formål				
Netto driftsramme	1 371 721	1 376 395	1 376 395	1 386 615
Ansvarsområde 51 - Andre kirkelige formål				
Netto driftsramme				39 852
Ansvarsområde 8 - Rammeoverføringer				
Netto driftsramme	1 000			-89 663
Sum bevilgninger drift, netto	115 043 908	116 111 667	110 076 649	110 486 322
Netto avsetning til og bruk av bundne fond	112 507	-3 331 623	-981 605	1 553 059
Sum overf. til investeringsbudsjett	0			-125 000
Rammetilskudd ført innenfor rammeområdet	-485 000			
Finansieringsutg, forsinkelsesrenter	7 618	0	0	18 619
Sum netto utgifter	114 679 034	112 780 044	109 095 044	111 933 000
Regnskapsmessig mindreforbruk				

1.3 Bevilgningsoversikt investering

Bevilgningsoversikt - investering	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler		6 054 530	6 031 000	6 182 000	56 848 830
2 Tilskudd til andres investeringer		150 000	150 000	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		389 233	390 000	470 000	466 231
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån		2 836 225	2 836 000	0	8 282 300
6 Sum investeringsutgifter		9 429 988	9 407 000	6 652 000	65 597 361
7 Kompensasjon for merverdiavgift		851 934	918 700	910 000	10 961 245
8 Tilskudd fra andre		3 346 271	3 288 000	538 000	665 897
9 Salg av varige driftsmidler		1 152 416	1 100 000	0	8 550 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler		137 839	138 000	0	15 000
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
13 Bruk av lån		4 867 121	4 868 300	4 452 000	44 173 982
14 Sum investeringsinntekter		10 355 581	10 313 000	5 900 000	64 366 124
15 Videreutlån		0	0	1 000 000	515 342
16 Bruk av lån til videreutlån		0	0	1 000 000	515 342
17 Avdrag på lån til videreutlån		378 865	182 400	159 400	305 148
18 Mottatte avdrag på videreutlån	9)	304 831	159 400	159 400	193 016
19 Netto utgifter videreutlån		74 034	23 000	0	112 132
20 Overføring fra drift		0	0	0	125 000
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond		-318 147	-349 176	0	112 132
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		-533 412	-533 824	752 000	1 106 237
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-851 560	-883 000	752 000	1 343 369
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

1.4 Spesifikasjon av investeringer

Prosjekt	Navn på prosjektet	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
7518	Oppføring av ny flerbrukshall	510 762	450 000	282 000	43 436 800
7520	Bygging av ny barnehage - tilbygg	23 689	24 000		1 733 281
7530	Enøktiltak kommunale bygg				17 045
7531	Bygging av utleie- og flyktningeleiligheter	63 775	64 000		123 555
7549	Digitalisering av ledningskartverk				61 450
7568	Høylandet skole - IKT-satsing				61 000
7569	Adresseprosjektet - skilting				260 358
7571	Sentrumsutvikling/turstier				82 557
7573	Kjøp av skysstasjon gnr. 100, bnr.45, fnr. 17	4 034			
7575	Ny brannstasjon	123 755	123 500		
7577	Minirensanlegg Vadamoen				117 079
7578	Rehabilitering kloakkpumpestasjon v/Haugland				39 600
7579	Nytt kloakkrensanlegg i sentrum	83 454	100 000	1 000 000	
7580	Renovering av helse-/omsorgsbygget	202 636	67 000	1 230 000	2 900 296
7584	Ny velferdsteknologi	299 153	268 000		1 325 304
7589	Ferdigstillelse av reservevannkilde M.Høyl.vannverk	391 830	392 000		65 897
7590	Skysstasjon - oppgradering av bad og dører				191 356
7591	Oppgradering av omsorgsboliger				208 458
7593	Kjøp av gnr. 99, bnr. 67 - Twiggy-bygget				194 242
7594	Friluftsområde Høylandet barnehage	60 606	55 000		4 067 409
7596	Ladesystem for El.biler	45 650	46 000		246 592
7601	Inventar i Ungdomsklubbens nye lokaler i Hållinghallen	4 017			145 364
7602	Ombygging av fyrrom - bioenergi	1 375	1 500		161 021
7603	Oppgradering etter tilsyn miljøretta helsevern skole og ba	239 383	296 000		1 071 434
7605	Inventar og utstyr Hållinghallen	35 878	36 000		338 732
7607	Renovering av tak omsorgsleiligheter	1 357 223	1 350 000	1 000 000	
7608	Oppgradering garderober skole	898 474	1 000 000	1 000 000	
7614	Utskifting av armaturer til LED, Vargeia			500 000	
7616	Trafikksikkerhets tiltak rundt skole	26 031	26 000	560 000	
7617	Trafikksikkerhets tiltak Brøndbo ind	348 448	350 000	610 000	
7622	Kjøp av bil XR65821 - teknisk drift	322 161	322 000		
7624	Framtidens helse- og omsorgsbygg	1 233 942	1 230 000		
7625	Uteområde Høylandet barne- og ungdomskole	157 354	160 000		
7627	Salg av tomt Elveparken boligtn - jfr. K.sak 46/2021	2 184	2 000		
7632	Investering i ny programvare KomTek	61 600	110 000		
7633	Robotvasker Hållinghallen	-648 750	-649 000		
7634	Kjøp av bil en Mercedes-Benz	205 865	207 000		
	SUM INVESTERINGER I VARIGE DRIFTSMIDLER	6 054 530	6 031 000	6 182 000	56 848 830
7600	Minnelund Høylandet kirkegård	150 000	150 000	0	0
	SUM TILSKUDD TIL ANDRES INVESTERINGER	150 000	150 000	0	0
7016	Egenkapitalinnskudd KLP . 2021	389 233	390 000	470 000	441 231
	SUM INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER I SELSKAPER	389 233	390 000	470 000	441 231
	SUM UTLÅN AV EGNE MIDLER	0	0	0	0

1.5 Anskaffelse og anvendelse av midler

Anskaffelse og anvendelse av midler	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
Anskaffelse av midler					
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)		169 957 010	161 463 763	152 315 279	161 385 120
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)		5 350 622	5 306 700	1 448 000	20 177 142
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		6 450 514	6 210 100	6 782 800	46 258 698
Sum anskaffelse av midler		181 758 146	172 980 563	160 546 079	227 820 960
Anvendelse av midler					
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)		161 678 167	156 731 430	144 744 928	152 965 590
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)		6 015 713	5 992 000	5 900 000	56 179 361
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		12 187 949	12 342 871	10 356 871	17 013 758
Sum anvendelse av midler		179 881 829	175 066 301	161 001 799	226 158 709
Anskaffelse - anvendelse av midler		1 876 317	-2 085 738	-455 720	1 662 252
Endring i ubrukte lånemidler		584 879	0	0	-4 310 324
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift		0	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.		0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	1)	2 461 196	-2 085 738	-455 720	-2 648 072
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Avsetninger		11 232 590	8 636 881	6 452 486	5 785 837
Bruk av avsetninger		9 356 273	10 722 619	6 908 206	4 123 585
Til avsetning senere år		0	0	0	0
Netto avsetninger		1 876 317	-2 085 738	-455 720	1 662 252
Int. overføringer og fordelinger					
Interne inntekter mv		8 218 685	8 218 685	5 501 642	5 484 142
Interne utgifter mv		8 218 685	8 218 685	5 501 642	5 484 142
Netto interne overføringer		0	0	0	0

1.6 Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		89 792 657	87 357 000	84 607 000	86 160 393
2 Inntekts- og formuesskatt		29 339 462	29 282 000	28 815 000	27 461 257
3 Eiendomsskatt		2 839 862	2 849 000	2 869 000	2 856 010
4 Andre skatteinntekter		0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		1 350 770	1 356 000	1 356 000	2 428 192
6 Overføringer og tilskudd fra andre		25 931 573	18 617 708	11 881 344	22 568 011
7 Brukerbetalinger		5 527 132	6 317 601	6 922 261	5 484 474
8 Salgs- og leieinntekter		15 175 554	15 684 454	15 864 674	14 426 783
9 Sum driftsinntekter		169 957 010	161 463 763	152 315 279	161 385 120
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		91 350 794	88 122 422	81 689 946	92 228 953
11 Sosiale utgifter		15 286 426	14 177 278	14 446 950	14 743 216
12 Kjøp av varer og tjenester		43 035 100	42 361 770	40 333 782	37 431 869
13 Overføringer og tilskudd til andre		12 005 847	12 069 960	8 274 250	8 561 552
14 Avskrivninger	4)	8 218 685	8 218 685	5 501 642	5 359 142
15 Sum driftsutgifter		169 896 852	164 950 115	150 246 570	158 324 732
16 Brutto driftsresultat		60 158	-3 486 352	2 068 709	3 060 388
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		463 306	371 400	371 400	601 587
18 Utbytter		677 417	673 000	800 000	759 771
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		2 541 146	2 845 471	2 945 471	2 219 625
21 Avdrag på lån	9)	5 853 663	5 900 000	5 500 000	4 555 642
22 Netto finansutgifter		-7 254 086	-7 701 071	-7 274 071	-5 413 909
23 Motpost avskrivninger		8 218 685	8 218 685	5 501 642	5 359 142
24 Netto driftsresultat		1 024 757	-2 968 738	296 280	3 005 621
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0	0	0	-125 000
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		-667 613	2 788 623	323 605	-2 179 040
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-357 144	180 115	-619 885	-701 581
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-1 024 757	2 968 738	-296 280	-3 005 621
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

1.7 Oversikt balanse

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		509 722 690	508 143 728
<i>I. Varige driftsmidler</i>	4)	261 495 927	264 922 476
1. Faste eiendommer og anlegg		251 012 871	254 507 714
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		10 483 056	10 414 762
II. Finansielle anleggsmidler		18 658 272	18 579 271
1. Aksjer og andeler	5)	15 428 153	15 044 320
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6)	3 230 119	3 534 951
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	10)	229 568 490	224 641 981
B. Omløpsmidler		61 112 869	57 152 132
I. Bankinnskudd og kontanter		37 504 950	38 086 009
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		23 607 919	19 066 123
1. Kundefordringer		9 874 540	8 132 033
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	10)	13 733 379	10 934 090
Sum eiendeler		570 835 559	565 295 860
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		149 149 761	138 562 844
I. Egenkapital drift		29 484 348	28 459 591
1. Disposisjonsfond		19 597 845	19 240 701
2. Bundne driftsfond	12)	9 886 503	9 218 890
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		2 323 270	1 471 710
1. Ubundet investeringsfond		1 680 973	1 147 561
2. Bundne investeringsfond	12)	642 296	324 149
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		117 342 144	108 631 543
1. Kapitalkonto	2)	116 007 031	107 296 431
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3)	1 335 112	1 335 112

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
D. Langsiktig gjeld		398 844 773	405 391 533
I. Lån		168 542 144	172 158 897
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7),8)	168 542 144	172 158 897
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	10)	230 302 629	233 232 636
E. Kortsiktig gjeld		22 841 025	21 341 483
I. Kortsiktig gjeld		22 841 025	21 341 483
1. Leverandørgjeld		0	4 926 782
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		22 531 387	15 921 395
5. Premieavvik		309 638	493 307
Sum egenkapital og gjeld		570 835 559	565 295 860
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-5 129 115	-4 544 235
II. Andre memoriakonti		-1 506 402	-1 801 099
III. Motkonto for memoriakontiene		-6 635 517	-6 345 334

1.8 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner jmf. § 5-9
i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner

Driftsregnskapet:

		Sum
1	Netto driftsresultat	-kr 1 024 757
2	Avsetninger til bundne driftsfond	kr 3 581 808
3	Bruk av bundne driftsfond	-kr 2 914 195
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	kr -
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	kr 6 143 548
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-kr 6 323 663
7	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	kr -
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-kr 537 259
9	Strykning av overføring til investering	kr -
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	kr -
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	kr -
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	kr 537 259
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	kr 0

Investeringsregnskapet:

		Sum
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	kr 4 015 561
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	kr 479 847
3	Bruk av bundne investeringsfond	-kr 161 700
4	Budsjettetert bruk av lån	-kr 4 868 300
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	kr -
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	kr 1 027 387
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-kr 493 974
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	kr -
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-kr 1 179
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	kr -
11	Strykning av bruk av lån	kr 1 179
12	Strykning av overføring fra drift	kr -
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	kr -
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-kr 0

2. Noter til regnskapet

Note 0 – Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandards (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Etter § 3-5 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap og årsberetning for kommuner har det vært slik at driftsregnskapet skal belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen neste år eller over de neste 7 årene (valgfritt). Høylandet kommunestyre har vedtatt tilbakeføring over flere år. Dette vil si at inntektsført premieavvik samt arbeidsgiveravgift av premieavviket i 2021, til sammen kr. 5.763.892 skal utgiftsføres med 1/7 de neste 7 årene, første gang i 2022.

Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med anbefaling til kommunal regnskapsskikk nr. 2. Dvs. at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost.

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Dette årsregnskapet tjener også som kommunens **konsoliderte årsregnskap**. Årsaken til dette er at kommunekassen er kommunens eneste regnskapsenhet og kommunen har ingen regnskap som skal konsolideres, og det anses derfor som unødvendig å legge fram to like årsregnskap. Noter som omhandler konsolidert regnskap er derfor utelatt i regnskapet.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med 3 resultatenheter og sentraladministrasjon (stabs- og støtteenheter) med unntak av følgende områder der kommunen er deltaker i interkommunale samarbeid, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper:

Samarbeidsområder	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
IKT - Indre Namdal IKS	IKT	IKS	Røyrvik
PPT og barnevern	PPT og barnevernstjenester	Vertskommunesamarbeid	Grong
Visma	Lønn- og regnskapssystem	Vertskommunesamarbeid	Namsos
Legevaktsamarbeid	Legevaktjenester	Vertskommunesamarbeid	Namsos
Legevaktsamarbeid - LINA	Legevaktjenester	Vertskommunesamarbeid	Namsos
Namdal Rehabilitering IKS	Rehabilitering	IKS	Høylandet
Namdal Brann og Redningsvesen	Brannvern	Vertskommunesamarbeid	Grong
Feietjeneste - Namdal brann og redning	Feiing	Vertskommunesamarbeid	Grong
Midtre Namdal Avfallsselskap IKS	Renovasjon og slam	IKS	Overhalla
Veterinærvakt	Veterinær		Overhalla
Nord-Trøndelag Krisesenter IKS	Krisesenter	IKS	
Senter mot incest og seksuelle overgrep	Overgrepssenter	Selveid stiftelse	Flere
Kart og oppmålingstjenester	Kart og oppmålingstjenester		Grong
Namas Vekst AS	Arbeidsmarkedsbedrift	AS	
Velferdsteknologi	Prosjekt Velferdsteknologi		Høylandet
Museet Midt IKS	Kulturhistorie	IKS	
Nordenfjeldske Kontroll AS	Skjenkekontroll	AS	
Namdal BHT	Bedriftshelsetjeneste		
Revisjon Midt-Norge SA	Revisjonstjenester	SA	Namsos
KonSek Trøndelag IKS	Kontrollutvalg - sekretær	IKS	
IKA Trøndelag IKS	Arkiv	IKS	Stjørdal
Namdal Regionråd	Råd		Namsos
Øyeblikkelig hjelp	Psykisk helse og rus		Helse N-T

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2021	01.01.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	61 112 869	57 152 132	
2.3 Kortsiktig gjeld	-22 841 025	-21 341 483	
Arbeidskapital	38 271 844	35 810 649	2 461 195

Drifts- og investeringsregnskapet:	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	-169 957 010
Sum driftsinntekter	161 678 167
Netto finansutgifter	7 254 086
Netto driftsresultat	-1 024 757
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	9 429 988
Sum investeringsinntekter	-10 355 581
Netto utgifter videreutlån	74 034
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-851 559
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-1 876 316
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	584 879
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	2 461 195
Differanse (forklares nedenfor)	0

(jmf. obligatorisk oppstilling - anskaffelse og anvendelse av midler)

Note 2 – Kapitalkonto

Saldo 01.01.2021	kr	107 296 431
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr	6 673 530
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Kjøp av aksjer/andeler	kr	-
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	kr	-
Utlån	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	9 068 753
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	kr	2 930 007
Endring pensjonsmidler SPK		
Endring pensjonsmidler KLP	kr	14 879 866
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Reversert oppskrivning utenlandslån		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	kr	389 233
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr	1 881 394
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr	8 218 685
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Salg aksjer/andeler	kr	5 000
Nedskrivning aksjer/andeler	kr	400
Avdrag på utlån	kr	304 831
Avskrivning på utlån	kr	-
Bruk av lånemidler	kr	4 867 121
Endring pensjonsforpliktelser (økning)		
Endring pensjonsmidler SPK	kr	9 953 357
Endring pensjonsmidler KLP		
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån		
Saldo 31.12.2021	kr	116 007 031

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Note 3 - Vesentlig endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Kommunen har bokført følgende endringer i regnskapsprinsipp tidligere år:

	År	Utgift	Inntekt
Drift:			
Utbetalte feriepengar	1994	kr 1 502 845,54	
Momskompensasjon sordningen	1999		kr -177 499,00
Påløpte renter ikke forfalt	2000	kr 353 343,00	
Tilsk. Ressurskrevende tjenester - utbetalt 2008	2008		kr -3 148 000,00
		kr 1 856 188,54	kr -3 325 499,00
Sum bokført kap. 2.5810		kr -1 469 310,46	
Investering:			
Påløpte renter ikke forfalt	2000	kr 134 198,00	
Sum bokført kap. 2.5800		kr 134 198,00	

Det har ikke vært vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap.

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Note 4 – Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2021	1 368 089	4 136 087	10 399 167	182 577 221	38 033 676	28 408 236	264 922 476
Årets tilgang	61 600	912 705	890 060	3 247 470	1 561 695		6 673 530
Årets avgang				-1 881 394			-1 881 394
Årets avskrivninger	-296 946	-324 633	-680 910	-5 912 171	-1 004 025		-8 218 685
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2021	1 132 743	4 724 159	10 608 317	178 031 126	38 591 346	28 408 236	261 495 927
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	-418 606	0	0	-418 606
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse, bevilgningsoversikt drift og økonomisk oversikt drift)

Note 5 - Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 01.01.2021
KLP egenkapitalinnskudd	22141501			kr 6 494 375	kr 6 105 142
Namdal Rehabilitering IKS	22166100	11,00 %		kr 107 145	kr 107 145
Midtre Namdal Avfallselskap IKS	22166104	3,20 %		kr 100 433	kr 100 433
Revisjon Midt-Norge SA	22166105	0,54 %		kr 15 000	kr 15 000
KonSek Trøndelag IKS	22166105	1,00 %		kr 25 000	kr 25 000
Museet Midt IKS	22166107	2,78 %		kr 25 000	kr 25 000
Namas Vekst AS	22168020	25 aksjer		kr 25 000	kr 25 000
N-Tr.lag Næringsutvikl.	22170007			kr 10 000	kr 10 000
Indre Namdal Trafikk	22170011	0,80 %		kr 0	kr 400
Trøndelag Reiseliv AS	22170012	3 aksjer		kr 600	kr 600
Kommunedata	22170013	1 aksje		kr 500	kr 500
Norsk Revyfraglig senter	22170023			kr 100 000	kr 100 000
NTE aksjer 1,13 % eierandel	22170024	1,13 %		kr 8 475 000	kr 8 475 000
Vassbotn Utviklingslag	22170101			kr 2 000	kr 2 000
Midtre Høylandet Borettslag	22170102	1 andel		kr 100	kr 100
Namdalsopplevelser	22170104			kr 5 000	kr 5 000
Namdalsshagen AS	22170108	5,56 %		kr 20 000	kr 20 000
Visit Namdalen	22170109			kr 3 000	kr 3 000
Elveparken - andelskapital	22170110	1 andel		kr 20 000	kr 25 000
Sum			kr -	kr 15 428 153	kr 15 044 320

I løpet av året har kommunen mottatt en inntekt på kr. 132.839 vedrørende salg av aksjer i Prebio AS.

Disse aksjene er ikke blitt bokført i regnskapet/balansen tidligere. I forbindelse med avviklingen av Næringsmiddeltilsynet i Namdal IKS i 2013 ble selskapets aksjer i Prebio AS overført til Namsos. I og med at Namsos kommune nå har solgt sin akjepost, har tidligere eierkommuner i Næringsmiddeltilsynet mottatt sin andel av salgsoppgjøret.

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Note 6 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 3 230 119	kr 3 534 951	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 3 230 119	kr 3 534 951	kr -	kr -	kr -

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Note 7 – Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans og gjeldsforvaltning.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (1000 kr)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler rente	Finans- reglementet
Kommunalbanken - 20190601	4 779	des.59	des.25	2,45 %	§ 11.4
Kommunalbanken - 20180507	12 458	nov.58	nov.23	2,39 %	§ 11.4
Kommunalbanken - 20150473	6 995	okt.55	okt.22	1,99 %	§ 11.4
KLP - 8317.55.76013	11 100	sep.58	sep.23	2,15 %	§ 11.4
KLP - 8317.56.22058	20 850	jun.59	jun.29	2,45 %	§ 11.4
KLP - 8317.56.26789	18 371	jun.59	jun.29	2,21 %	§ 11.4
Sum lån med fast rente	74 554			2,29 %	

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Note 8 – Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2021	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	163 173 939	29,9	1,74 %
Lån til andres investeringer	0	0,0	0,00 %
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0,0	0,00 %
Lån til videreutlån	5 368 205	22,2	0,80 %
Sum bokført langsiktig gjeld	168 542 144		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0		
Lån som forfaller i 2022	0		
Herav lån som må refinansieres	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2021	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	74 554 030	2,29 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	93 988 114	1,30 %

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Kommunen mottar rentekompensasjon og delvis avdragskompensasjon fra Husbanken for tidligere investeringer i kirkebygg, skoleanlegg, omsorgsleiligheter og sykeheimsplasser. Kompensasjonen blir beregnet ut ifra ca. kr. 8,5 mill. av kommunens gjeld.

Kommunens samlede lånegjeld ble redusert med kr. 3,6 mill. i løpet av 2021.

Note 9 – Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2021	2020
Sum avskrivninger i året	8 218 685	5 359 142
Sum lånegjeld pr 1.1.	167 411 827	140 870 769
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	236 514 240	195 338 803
Bergnet minimumsavdrag	5 817 430	3 864 805
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	5 853 663	4 555 642
Awik	36 233	690 837

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2021	2020
Mottatte avdrag på startlån	304 831	193 016
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	378 865	170 140
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-22 876	-112 132
Saldo avdragsfond 31.12.	0	22 876

(jmf. obligatorisk oppstilling - bevilgningsoversikt investering/drift og økonomisk oversikt drift)

Note 10 – Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	198 354	18 005
Tilført premiefondet i løpet av året	11 385 845	1 375 087
Bruk av premiefondet i løpet av året	3 778 449	1 194 738
Innestående på premiefond 31.12.	7 805 750	198 354

KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE**Netto pensjonskostnad**

Nåverdi av årets pensjonsopptjening
 Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse
 Brutto pensjonskostnad
 Forventet avkastning på pensjonsmidler
 Netto pensjonskostnad

2021	2020
8 437 630	8 409 194
6 310 381	7 191 141
14 748 011	15 600 335
-7 294 701	-7 806 739
7 453 310	7 793 596

Premieavvik

Netto pensjonskostnad
 Administrasjonsomkostninger
 Pensjonskostnad inkl. adm.omk.
 Betalt premie
 Årets premieavvik

2021	2020
7 453 310	7 793 596
438 637	530 704
7 891 947	8 324 300
-13 165 890	-9 615 216
-5 273 943	-1 290 916

Akkumulert premieavvik

Akkumulert premieavvik 01.01.IB
 - 1/15 av premieavviket fra 2005
 - 1/15 av premieavviket fra 2006
 - 1/15 av premieavviket fra 2007
 - 1/15 av premieavviket fra 2008
 - 1/15 av premieavviket fra 2009
 - 1/15 av premieavviket fra 2010
 - 1/10 av premieavviket fra 2011
 - 1/10 av premieavviket fra 2012
 - 1/10 av premieavviket fra 2013
 - 1/7 av premieavviket fra 2014
 - 1/7 av premieavviket fra 2015
 - 1/7 av premieavviket fra 2016
 - 1/7 av premieavviket fra 2017
 - 1/7 av premieavviket fra 2018
 - 1/7 av premieavviket fra 2019
 - 1/7 av premieavviket fra 2020
 Sum amortisert premieavvik fra tidligere år
 Årets premieavvik
 Akkumulert premieavvik 31.12. UB

2021	2020
9 869 464	10 907 535
-63 776	-63 776
-27 328	-27 328
-119 367	-119 367
-69 377	-69 377
-51 605	-51 605
-65 981	-65 981
-345 645	-345 645
-78 296	-78 296
-313 094	-313 094
68 320	68 320
-193 396	-193 396
-195 707	-195 707
-364 090	-364 090
-535 745	-535 745
-184 417	
-2 539 504	-2 328 987
5 273 943	1 290 916
12 603 903	9 869 464

Pensjonsforpliktelser

IB 01.01
 + Årets pensjonsopptjening
 + Rentekostnad
 - Utbetalte pensjoner
 - Amortisering estimatavvik
 UB 31.12.

2021	2020
209 230 514	206 710 591
8 437 630	8 409 194
6 310 381	7 191 141
-6 205 677	-6 843 600
-4 219 280	-6 236 812
213 553 568	209 230 514

Pensjonsmidler

IB 01.01
 + Årets forventede avkastning
 + Årets premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader
 - Utbetalte pensjoner
 Amortisering estimatavvik
 UB 31.12

2021	2020
204 095 659	185 838 086
7 294 701	7 806 739
12 727 253	9 084 512
-6 205 677	-6 843 600
1 063 589	8 209 922
218 975 525	204 095 659

Antall personer i ordningen

Antall aktive
 Antall oppsatte
 Antall pensjonister
 Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive
 Gj.snitts alder, aktive
 Gj.snitts tjenestetid, aktive

2021	2020
200	187
217	201
141	136
350 710	371 968
44,10	44,60
10,89	11,37

Beregningsforutsetninger Kommunal landspensjonskasse:

Forventet avkastning
 Diskonteoringsrente
 Forventet lønnsvekst
 Forventet G-regulering
 Pensjonsregulering
 Amortiseringstid
 Forholdstallet fra KRD

Sykepleiordningen:

Frivillig avgang (turn-over) under 20 år
 Frivillig avgang (turn-over) 20-23 år
 Frivillig avgang (turn-over) 24-25 år
 Frivillig avgang (turn-over) 26-30 år
 Frivillig avgang (turn-over) 31-45 år
 Frivillig avgang (turn-over) 46-50 år
 Frivillig avgang (turn-over) over 50 år
 AFP-uttak 62 år

Fellesordningen;**Uttak av AFP (i %)**

Uttak fra alder (i år)

Fellesordning - (65 års aldersgrense)

Fellesordning - (70 års aldersgrense)

Frivilling avgang for Fellesordningen (i %)

Frivillig avgang (turn-over) under 20 år
 Frivillig avgang (turn-over) 20-23 år
 Frivillig avgang (turn-over) 24-29 år
 Frivillig avgang (turn-over) 30-39 år
 Frivillig avgang (turn-over) 40-50 år
 Frivillig avgang (turn-over) 51-55 år
 Frivillig avgang (turn-over) over 55 år

2021	2020
3,50 %	4,00 %
3,00 %	3,50 %
1,98 %	2,48 %
1,98 %	2,48 %
1,22 %	1,71 %
7	7
20 %	20 %
8 %	8 %
6 %	6 %
6% - 0,4% for hver	6% - 0,4% for hver
4% -0,2 % for hver	4% -0,2 % for hver
1% -0,1 % for hver	1% -0,1 % for hver
0 %	0 %
33 %	33 %
62	62
33%	33%
45 %	45 %
20 %	20 %
15 %	15 %
10 %	10 %
7,5 %	7,5 %
5 %	5 %
154 %	154 %
0 %	0 %

KLP - Arbeidsgivers kostnad ved AFP 62 - 64 år.

Høylandet kommunestyre har vedtatt 100 % selvrisko i forbindelse med uttak av AFP 62-64 år.
 Høylandet er ikke med i noen utjevningsordning for denne gruppen.

	Kostnader pr. kvartal
1. kvartal	kr 65 507,00
2. kvartal	kr 65 056,00
3. kvartal	kr 67 049,00
4. kvartal	kr 163 044,00
Sum kostnad AFP 62-64 år i 2021-regnskapet	kr 360 656,00

(jmf. obligatorisk oppstilling – oversikt balanse)

STATENS PENSJONSKASSE

Netto pensjonskostnad

Nåverdi av årets pensjonsopptjening
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse
Brutto pensjonskostnad
Forventet avkastning på pensjonsmidler
Netto pensjonskostnad

2021	2020
1 343 894	1 413 808
447 656	760 805
1 791 550	2 174 613
-283 509	-671 367
1 508 041	1 503 246

Premieavvik

Netto pensjonskostnad
Administrasjonsomkostninger
Pensjonskostnad inkl. adm.omk.
- Avregning for tidligere år
- Betalt premie
Premieavvik

2021	2020
1 508 041	1 503 246
46 183	47 098
1 554 224	1 550 344
-	-
-1 764 479	-1 433 221
-210 255	117 124

Akkumulert premieavvik

Akkumulert premieavvik 01.01.IB
- 1/15 av premieavviket fra 2005
- 1/15 av premieavviket fra 2006
- 1/15 av premieavviket fra 2007
- 1/15 av premieavviket fra 2008
- 1/15 av premieavviket fra 2009
- 1/15 av premieavviket fra 2010
- 1/10 av premieavviket fra 2011
- 1/10 av premieavviket fra 2012
- 1/10 av premieavviket for 2013
- 1/7 av premieavviket for 2014
- 1/7 av premieavviket for 2015
- 1/7 av premieavviket for 2016
- 1/7 av premieavviket for 2017
- 1/7 av premieavviket for 2018
- 1/7 av premieavviket for 2019
- 1/7 av premieavviket for 2020
Sum amortisert premieavvik tidligere år
Årets premieavvik
Akkumulert premieavvik 31.12. UB

2021	2020
46 190	288 395
	-3 195
-2 886	-2 886
9 135	9 135
9 896	9 896
2 060	2 060
-4 039	-4 039
19 456	19 456
13 083	13 083
18 939	18 939
-124 979	-124 979
-24 540	-24 540
-34 876	-34 876
-6 465	-6 465
14 271	14 271
-10 941	-10 941
16 732	
-105 154	-125 081
210 255	-117 124
151 291	46 190

Pensjonsforpliktelser

IB 01.01
+ Årets pensjonsopptjening
+ Rentekostnad
- Utbetalte pensjoner
Amortisering estimatavvik
UB 31.12

2021	2020
23 911 888	28 445 935
1 343 894	1 413 808
447 656	760 805
-	-
-8 990 001	-6 708 660
16 713 437	23 911 888

Pensjonsmidler

IB 01.01
+ Årets forventede avkastning
+ Årets premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader
- Utbetalte pensjoner
- Amortisering estimatavvik
UB 31.12

2021	2020
20 546 322	22 681 931
283 509	671 367
1 718 296	1 386 123
-	-
-11 955 162	-4 193 099
10 592 965	20 546 322

Beregningsforutsetninger Statens pensjonskasse:

Forventet avkastning
Diskontoreringsrente
Forventet lønnsvekst
Forventet G-regulering
Frivillig avgang for aldersgruppen 18-39 år
Frivillig avgang for aldersgruppen 40-54 år
Frivillig avgang for aldersgruppen 55 år og over
Frivillig avgang (turn-over) under 50 år
Frivillig avgang (turn-over) over 50 år
AFP-uttak ved fylte 62 år

2021	2020
3,00 %	3,50 %
3,00 %	3,50 %
1,98 %	2,48 %
1,98 %	2,48 %
4,50 %	4,50 %
2,00 %	2,00 %
1,00 %	1,00 %
50 %	50 %

Note 11 – Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garantiansvar per		Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato
		31.12.2021	31.12.2020		
Høylandet samfunnshus	Simpel garanti	kr 93 585	kr 113 466	kr 198 000	01.01.2025
Idrettslaget Hållingen	Simpel garanti	kr 363 630	kr 545 470	kr 1 635 518	03.07.2023
Sum garantiansvar		kr 457 215	kr 658 936		

Kommunen hefter også ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3. Kommunen har garantiansvar for en andel av gjelda til følgende selskap:

Gitt overfor - navn		Lånenr.		Garantiansvar per		Restgjeld pr.		Utløper			
				31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		dato	
Midtre-Namdal Avfallsselskap - eierandel 3,2%											
Kommunalbanken	20090492	kr	89 441	kr	100 622	kr	2 800 000	2029			
Kommunalbanken	20120415	kr	210 427	kr	217 215	kr	6 587 500	2052			
Kommunalbanken	20140436	kr	103 816	kr	111 802	kr	3 250 000	2034			
Kommunalbanken	20150626	kr	123 429	kr	132 245	kr	3 864 000	2035			
Kommunalbanken	20160362	kr	272 637	kr	327 164	kr	8 535 000	2026			
Kommunalbanken	20190011	kr	344 349	kr	364 026	kr	10 780 000	2039			
Kommunalbanken	20190306	kr	1 276 031	kr	1 321 603	kr	39 946 680	2049			
Sum Midtre Namdal Avfallsselskap		kr	2 420 130	kr	2 574 677						
Namdal Rehabilitering IKS - eierandel 11%											
KLP	8317.50.40458	kr	1 510 355	kr	1 554 135	kr	13 730 500	01.06.2056			
KLP	8317.50.40474	kr	589 285	kr	636 428	kr	5 357 141	01.06.2034			
KLP	8317.51.94153	kr	145 642	kr	149 864	kr	1 324 025	01.06.2056			
KLP	8317.57.48981	kr	1 379 999	kr	1 419 999	kr	12 545 450	01.06.2056			
Sum Namdal Rehabilitering IKS		kr	3 625 281	kr	3 760 426						
IKT Indre Namdal IKS - eierandel - 16,75%											
Kommunalbanken	20160155	kr	0	kr	50 250	kr	0	22.03.2021			
Kommunalbanken (*)	20160643	kr	0	kr	63 650	kr	0	15.12.2021			
Kommunalbanken	20180176	kr	77 888	kr	129 813	kr	465 000	19.05.2023			
Kommunalbanken	20200477	kr	139 360	kr	174 200	kr	832 000	2025			
Kommunalbanken	20210095	kr	286 425	kr	0	kr	1 710 000	2026			
Sum IKT Indre Namdal IKS		kr	503 673	kr	417 913						
(*) Ikke ansvarlig for dette lånet - har med lønn og regnskapssystem å gjøre											
Sum garantiansvar IKS		kr	6 549 083	kr	6 753 016						

Note 12 – Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2021	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2021
Bundne driftsfond				
Selvkostfond; avløp, renovasjon, feiing	kr 891 933	kr 227 933	kr -	kr 1 119 866
Øremerka statstilskudd- velferdssteknologi omsorg.	kr 1 120 696	kr 54 687	kr -	kr 1 175 383
Øremerka statstilskudd- Losfunksjoner for ungdom	kr 230 814	kr 10 326	kr -	kr 241 140
Øremerka statstilskudd- Besøksvert sårbare eldre	kr 539 775	kr -	kr 538 257	kr 1 518
Øremerka statstilskudd- omstilling og innovasjon	kr -	kr 115 187	kr -	kr 115 187
Øremerka statstilskudd- midl styrking psykisk helse	kr -	kr 150 000	kr -	kr 150 000
Øremerka statstilskudd- kompetanse, innovasjon	kr 13 366	kr 175 984	kr -	kr 189 350
Øremerka tilskudd- Kommunedelplan naturmangfold	kr -	kr 105 000	kr -	kr 105 000
Øremerka statstilskudd- oppfølging utsatte barn	kr -	kr 950 000	kr -	kr 950 000
Øremerka statstilskudd- skolebibliotek utvikling	kr -	kr 408 465	kr -	kr 408 465
Øremerka statstilskudd- opplæring i tegnspråk	kr -	kr 47 197	kr -	kr 47 197
Øremerket tilskudd - Den kulturelle skolesekken	kr 83 771	kr 27 200	kr -	kr 110 971
Øremerket tilskudd - Den kulturelle spaserstokken	kr 29 761	kr -	kr 188	kr 29 573
Vilfondet	kr 159 582	kr 9 854	kr -	kr 169 436
Verneområder	kr 98 666	kr -	kr -	kr 98 666
Kartlegging og bekjempelse av fremmede arter	kr 128 991	kr -	kr 19 520	kr 109 471
Tilskudd til etablering og tilpasning av bolig	kr 372 995	kr -	kr -	kr 372 995
Bredbåndsutbygging - Øvre Høylandet	kr 2 177 000	kr -	kr 1 610 000	kr 567 000
Næringsfond/Kraftfond	kr 1 465 415	kr 573	kr -	kr 1 465 988
NTE-fondet	kr 983 838	kr 532 812	kr -	kr 1 516 650
Gavefond	kr 321 299	kr 32 304	kr -	kr 353 603
Øvrige fond fellesområde og sentraladministrasjonen	kr 117 000	kr -	kr 4 978	kr 112 022
Øvrige fond oppvekst og kultur	kr 217 810	kr 1 493	kr -	kr 219 303
Øvrige fond helse og omsorg	kr 96 960	kr 19 538	kr -	kr 116 498
Øvrige fond utvikling	kr 169 218	kr -	kr 27 998	kr 141 220
Sum	kr 9 218 889	kr 2 868 554	kr 2 200 941	kr 9 886 502
Bundne investeringsfond				
Ekstra innbetalt formidlingslån/Startlån	kr 22 876	kr -	kr 22 876	kr -
Høylandet skole - fleraktivitetsområde	kr 162 449	kr -	kr -	kr 162 449
Aksjon vannmiljø - K. 66/2000	kr 138 823	kr -	kr 138 823	kr -
Ny velferdsteknologi	kr -	kr 479 847	kr -	kr 479 847
Sum	kr 324 149	kr 479 847	kr 161 700	kr 642 296

(jmf. obligatorisk oppstilling - oversikt balanse)

Note 13 – Selvkostområder

	Resultat 2021					Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	2 501 980	2 519 360	-17 381	99,3 %	100,0 %	-17 381	144 969
Slam	831 245	769 730	61 515	108,0 %	100,0 %	61 515	-714 841
Vann	2 428 872	2 180 541	248 331	111,4 %	0,0 %	248 331	-149 861
Avløp	1 862 832	1 633 050	229 782	114,1 %	0,0 %	229 782	784 230
Feiing	384 236	388 278	-4 042	99,0 %	0,0 %	-4 042	190 668
Kart og oppmåling	59 797	593 313	-533 515	10,1 %	0,0 %	0	0
Plansaksbehandling	126 798	193 495	-66 697	65,5 %	0,0 %	0	0
Byggesaksbehandling	47 342	196 437	-149 096	24,1 %		0	0
SFO	395 321	720 941	-325 620	54,8 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	2 444 950	2 301 790	143 160	106,2 %	100,0 %	143 160	159 388
Slam	640 414	630 172	10 242	101,6 %	100,0 %	10 242	-761 988
Vann	2 326 560	2 213 845	112 715	105,1 %	0,0 %	112 716	-392 911
Avløp	1 825 962	1 819 608	6 354	100,3 %	0,0 %	6 354	541 549
Feiing	383 212	339 988	43 225	112,7 %	0,0 %	43 225	190 996
Kart og oppmåling	43 299	510 071	-466 773	8,5 %	0,0 %	0	0
Plansaksbehandling	0	98 542	-98 542	0,0 %	0,0 %	0	0
Byggesaksbehandling	105 310	191 614	-86 304	55,0 %		0	0
SFO	189 607	828 568	-638 961	22,9 %	0,0 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Note 14 – Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	890 781	0	0	0
Ordfører	790 398	0	0	0

Note 15 – Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Regnskapsrevisjon	kr 372 003
Samlet godtgjørelse	kr 372 003

Kommunens revisor er Revisjon Midt Norge SA. Revisjonen omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 16 – Regnskapsoppstillinger – Avfallsvirksomhet

RENOVASJON:

Husholdningsavfall	2021	KOMMUNE	HØYLANDET
Husholdningsavfall	Etterkalkyle	Driftstilskudd	3,09 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000	Husholdningsavfall	Totalt fordelt	HØYLANDET
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	70 035	70 035	2 167
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	448	448	14
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	1 058	1 058	33
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 949	6 949	215
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0
Andre inntekter	4 529	4 529	140
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	73 962	73 962	2 288
Gebyrinntekter	80 630	80 630	2 494
Årets selvkostresultat (G-F)	6 668	6 668	206
Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	6 668	6 668	206
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	6 668	6 668	206
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	331	331	10
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	72	72	2
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	7 071	7 071	219
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	109 %	109 %	109 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %

HØYLANDET
2 495 999

SLAM:

Slamtømming	2021	KOMMUNE	HØYLANDET
Slamtømming	Etterkalkyle	Driftstilskudd	5,50 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000	Slamtømming	Totalt fordelt	HØYLANDET
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	15 066	15 066	829
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	108	108	6
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	20	20	1
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	152	152	8
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0
Andre inntekter	13	13	1
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	15 333	15 333	843
Gebyrinntekter	17 927	17 927	986
Årets selvkostresultat (G-F)	2 593	2 593	143
Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	2 593	2 593	143
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	2 593	2 593	143
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	-2 405	-2 405	-177
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-22	-22	-1
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	167	167	-36
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	117 %	117 %	117 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %

HØYLANDET
983 204



ÅRSBERETNING 2021

FOR

HØYLANDET KOMMUNE

Vedtatt av kommunestyret i møte 00.00.2022, K.sak 0000/2022

(Kapittel 1 og 2 i årsberetningen omhandler lovpålagt rapportering jmf. Kommuneloven § 14-7)

Innholdsfortegnelse:

1. KOMMUNEDIREKTØRENS KOMMENTARER	4
1.1 GENERELT	4
1.2 REGNSKAPSRESULTAT	6
1.3 TJENESTEYTING	7
Oppvekst og kultur	7
Helse og omsorg	8
Utvikling og næring	8
Bredbånd:	9
Næring:	10
Bosetting av flyktninger	10
ADMINISTRATIV LEDELSE	10
LIKESTILLING	11
ETISKE TILTAK	11
DISKRIMINERINGSLOVENE	11
SPEIELLE RESULTATER SISTE ÅR -	11
MÅLOPPNÅELSE	12
INTERNE KONTROLLTILTAK	12
STATLIGE TILSYN	13
2. NØKKELTALL OG KOMMENTARER TIL REGNSKAPET	14
REGNSKAPSDOKUMENTENE	14
REGNSKAPSRESULTAT	14
Frie inntekter	15
Investeringskompensasjon	15
Statstilskudd flyktninger	16
Renter og avdrag	16
Driftsresultat for rammeområdene	17
Lønnsutgifter / driftsutgifter	18
Netto driftsutgift for rammeområdene	18
Driftsinntektene	19
INVESTERINGER	19
LÅNEGJELD	19
FOND	20
NØKKELTALL FRA KOSTRA	21
FINANSFORVALTNING	23
3. POLITISK VIRKSOMHET I 2021	23
3.1 KOMMUNESTYRE OG FORMANNSKAP	23
3.2 FJELLSTYRET	24
3.3 RÅDGIVENDE UTVALG	25
3.3.1 Ungdomsrådet	25
3.4 KONTROLLUTVALGET	25
4. RAMMEOMRÅDE 1 – ADMINISTRASJON	27
4.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET	27
4.2 AKTIVITET I 2021	29
4.3. PARTSSAMMENSATTE ADMINISTRATIVE UTVALG	33
4.3.1. Arbeidsmiljøutvalget	33
4.4. VERNETJENESTEN	35
4.5. PRIORITERINGER FOR 2022	35
4.6 REGIONALT SAMARBEID - HOVEDSAMARBEIDSOMRÅDER FOR KOMMUNEN	35
5. RAMMEOMRÅDE 2 - OPPVEKST, UNDERVISNING OG KULTUR	39
5.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET	39
6. RAMMEOMRÅDE 3 - HELSE OG OMSORG	52
6.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET	52
6.2 AKTIVITET I 2020	55

6.3	PRIORITERINGER FOR HELSE OG OMSORG I 2022	61
7.	RAMMEOMRÅDE 4 - UTVIKLING	62
7.1	<i>VIRKSOMHET OG AKTIVITET</i>	62
7.2	<i>AKTIVITET I 2021</i>	64
7.3	PRIORITERINGER FOR UTVIKLING I 2022	65
8.	AVSLUTNING – UTSIKTER FREMOVER	66

1. Kommunedirektørens kommentarer

I dette dokumentet utgjør kapittel 1 og 2 den lovpålagte delen av årsberetningen, jmf. Kommuneloven § 14-7.

1.1 GENERELT

De siste årene har vært svært innholdsrike og hektiske mht. gjennomføring av en rekke større investeringsprosjekter. Mye har skjedd – og mye bra er oppnådd. Dette omfatter kjøpe og renovering av næringsbygg med 9 kontorer, lager og fellesareal. Utbygging og renovering av barnehagen, inkl. opparbeidelse av et flott og utvidet uteområde. Etablering av Elveparken Boligtun med fire sentrumsnære leiligheter. Nytt tak og ventilasjonsanlegg ved helse og omsorgsbygget. Maling av skolen og diverse oppgraderinger knyttet til skolebygg. Hållinghallen er ferdigstilt – en flerbrukshall som legger til rette for fysiske og sosiale aktiviteter for innbyggere i ulike aldre. Det er gjennomført fiberutbygging i store deler av kommunen – og det jobbes mot full dekning i kommunen. Høylandet, sammen med andre namdalskommuner er godt i gang med innføring av velferdsteknologi. I tillegg sikres god oppfølging av drift på mange tjenesteområder med stadig strammere økonomiske rammer.

Den fire-årige handlingsplanen for 2021-2024 har følgende hovedmål for inneværende fireårsperiode: *i) 1300 innbyggere innen utgangen av 2024, ii) Hållingene har god folkehelse, iii) Kommunen er innovativ og har god ressurs- og økonomistyring*

Kort status er som følger:

Mål 1: 1300 innbyggere innen 2024: Høylandet har hatt en nedgang i innbyggertallet over de siste tre årene. Pr. 31.12.2021 var det 1193 innbyggere på Høylandet. Dette er en nedgang på 23 personer fra 31.12.2020. Det ble født 11 barn på Høylandet i 2021, og det var 20 personer som døde. Det var 13 personer i minus på innvandring/utvandring. Det må til en betydelig vekst for å kunne nå målet på 1300 innbyggere ved utgangen av 2024.

De lave fødselstallene de siste årene er til spesiell bekymring. I 2016 ble det født 10 barn, i 2017 – 7 barn, i 2018 – 12 barn, i 2019 – 9 barn, i 2020 – 11 barn og i 2021 – 11 barn. Sammenlignet med noen år tilbake gir dette små kull i barnehagen og etter hvert erfarer vi små årskull på skolen. Innbyggertallet er også viktige mht. de statlige rammeoverføringene.

Mål 2: Hållingene har god folkehelse. I kommunens handlingsplan har en lagt vekt på en bred definisjon av folkehelse, som inkluderer kultur og ulike aktiviteter. Det er tatt flere viktige grep som en forventer bidrar til god folkehelse og ikke minst trivsel og bolyst. Hållinghallen er ferdig og med god bistand fra lag og foreninger har hallen blitt fylt med ulike aktiviteter. Smittevernkrav har gitt noen begrensninger, men i mars 2022 kunne vi endelig gjennomføre en flott offisiell åpning av hallen. Det jobbes godt med at flerbrukshallen og uteområdene tilknyttet hallen blir fylt av aktiviteter som passer for ulike aldersgrupper og interesser. Blant annet ble det i 2021 utarbeidet en plan for uteområdet/idrettsområdet og det er omsøkt spillemidler til flere nærmiljøanlegg.

Høylandet har fått midler til et turstiprosjekt og i 2021 ble alle Hållingtoppene godt skiltet.

Høylandet har mange lag og foreninger som bidrar til et godt kultur- og aktivitetstilbud og flere mottar viktig støtte gjennom tildeling av kulturmidler. Koronaepidemien har nok gitt betydelige begrensninger mht. aktiviteten i 2021. Frivilligsentralen er godt etablert i Skysstasjonslokalene og er et viktig møtested for mange av kommunens innbyggere. Det jobbes med å videreutvikle gode samarbeidsmodeller med frivilligheten.

I 2021 ble blant annet prosjektet «Aktivitetstilbud og besøksvert for sårbare eldre – tiltak for å motvirke ensomhet» gjennomført i samarbeid med Frivilligsentralen. Målet for aktivitetstilbudet er å stimulere til "oppretholde aktiviteter og sosial kontakt" slik at personer i målgruppen får aktive og meningsfulle hverdager. For å sikre gode koblinger mellom personer er det satt opp en webportal som koordinerer aktiviteter og frivillighet og info om ulike arrangement/aktiviteter kunngjøres via infoskjermer utplassert på sykeheimen, venterommet på legekontoet, administrasjonsbygget, biblioteket og i Hållinghallen.

I 2021 skulle det vært arrangert NM i Revy på Høylandet. Med bakgrunn i koronasituasjonen kunne ikke revyfestivalen gjennomføres som tidligere år, men som en digital variant. Det ble imidlertid arrangert «Avlyst dager» i juli samt en NM i Revy forestilling i Olavshallen i november.

Selv om det har skjedd en god del har korona og smittevernkrav vært en stor begrensning for organiserte aktiviteter de siste to årene.

Mål 3: kommunen er innovativ og har god ressurs- og økonomistyring.

Nytenking og innovasjonsarbeid er viktig, og det er satt fokus på innovative løsninger på flere områder blant annet «lindrende behandling» og velferdsteknologi.

Prosjekt "Velferdsteknologi i Namdalen" (VINA)

VINA-samarbeidet ble etablert i mai 2017. Tilskudd fra det nasjonale velferdsteknologiprogrammet (NVP) ble tildelt Høylandet som vertskommune for VINA-samarbeidet. Prosjektleder ble ansatt 18.9.2017. Prosjektet var i utgangspunktet planlagt avsluttet medio september 2020, men høsten 2020 ble prosjektleders engasjement utvidet til 31.12.21, for å sikre en god overgang fra prosjekt til drift. Høsten 2021 ble det på nytt søkt ut midler for ytterligere ett år, og da med et mindre antall kommuner som en del av samarbeidet. Overhalla, Namsos, Grong og Nærøysund gikk ut av samarbeidet. Høylandet kommune har investert for kr 300.000 i ny velferdsteknologi i regnskapsåret 2021.

Omstilling og innovasjon innen helse og omsorg.

I 2021 har det blitt gjennomført en utviklingsprosess innen helse og omsorg.

Med bakgrunn i en grundig vurdering av dagens situasjon (utfordringer og muligheter), inkl. hvordan tjenester leveres, overskridelser av økonomiske rammer de siste årene, muligheter knytta til digitale løsninger ble det igangsatt en prosess for å rigge helse og omsorgstjenestene til «morgendagens» krav og forventninger. Et hovedmål er å organisere tjenester slik at innbyggere kan bo lengst mulig hjemme og at antall sykehjemsplasser reduseres. Dette vil kreve etablering og drift av omsorgsbolig mer 24/7 tjenester. Det er satt spesielt fokus på følgende områder:

- Pleie og omsorgstjenester
- Helsetjenester:
- Nærværarbeid
- Digitale løsninger
- Fremtidsrettet bygningsmasse for H&O tjenester
- Samarbeid med frivilligheten
- Kommunikasjon/dialog med innbyggere.

Det er jobbet godt på mange områder, men flere lederskifter, koronaepidemien, inkl. koronautbrudd på sykeheimen, samt stor trykk på vaksinearbeid satte klare begrensninger for omstillingsarbeidet i 2021. Det blir viktig å holde stø kurs videre for å kunne nå de overordnede målene.

Nærværarbeid

Prioritert fokus på nærværarbeid i organisasjonen har vært et viktig og nytenkende satsingsområde i 2021. I samarbeid med bedriftshelsetjenesten er det igangsatt og gjennomført en omfattende prosess som setter fokus på systemnivå, arbeid i avdelinger samt på individuelt nivå. Dette omtales litt senere i rapporten.

1.2 REGNSKAPSRESULTAT

Dette regnskapet er fremlagt iht. ny kommunelov inkl. nye budsjett og regnskapsforskrifter som trådte i kraft med virkning fra regnskapsåret 2020. Udisponerte midler avsettes i regnskapsavslutningen direkte mot disposisjonsfond, og er det et overforbruk av midler blir dette regnskapsført mot bruk av disposisjonsfond i selve regnskapsavslutningen. Nye regnskapsregler medfører at regnskapet, så lenge det er midler på disposisjonsfond, ikke avsluttes med udisponerte midler eller overforbruk av midler. Som for 2019 og 2020 har kommunen også i 2021 fremlagt et regnskap i balanse.

Høylandet har i 2021 et positivt netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt på 0,6% (medregnet IKS'er kommunen er deleier i er det positive netto driftsresultatet på 1,3%, jf. SSB's Kostra-nøkkeltall), mens i 2020 var netto driftsresultat på 1,9% og i 2019 på 0,6%. En må tilbake til 2012 for å finne et negativt netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt. Gjennomsnittlig netto driftsresultat i landet utenom Oslo, jfr. KOSTRA-rapporteringen som ble offentliggjort 15.03.2022, var 4,2%. Tilsvarende tall for gjennomsnittet i Trøndelag var på 4,8%, mens kostragruppe 14 – som Høylandet er en del av, har et netto driftsresultat på 4,2% i gjennomsnitt.

Det var et mål i handlingsplanen for 2021 at en skulle ha et netto driftsresultat som utgjør minimum 1,75 % av brutto driftsinntekt, så dette måltallet er ikke oppnådd i 2021.

Som 2020 var også 2021 et spesielt år på grunn av Korona-pandemien. I kommunens opprinnelige budsjett for 2021 var det budsjettert med et positivt netto driftsresultat på 0,3 mill. kroner og et netto driftsresultat i prosent av brutto driftsutgifter på 0,2 %.

Selv om det positive netto driftsresultatet er betydelig mindre enn gjennomsnittet i landet/Trøndelag og den Kostra-gruppen kommunen tilhører, ble regnskapsresultatet en god del bedre enn det som ble rapportert/budsjettregulert i løpet av året. I løpet av høsten ble det antatt at merforbruket kunne bli på kr. 4,0 mill, og budsjettregulert budsjett viser et negativt netto driftsresultat på kr. 2,9 mill. På grunn av at kommunen mottok øremerkede statstilskudd til velferdsteknologi, systematisk identifikasjon og oppfølging av utsatte barn samt skolebibliotekutvikling på til sammen 2,3 mill., som ble avsatt på bundet driftsfond på slutten av året, ble netto driftsresultat vesentlig bedre enn budsjettert. Likeledes mottok kommunen kr. 785.000 mer i "Korona-penger" i desember enn det som var forutsatt i revidert budsjett. Budsjettert bruk av disposisjonsfond til gang og sykkelveg på kr. 600.000 vil heller ikke bli betalt før 2022

I budsjettpremissene lå det til grunn flere innsparingstiltak, blant annet på enhet helse og omsorg, der iverksettelse av tiltakene/omorganiseringen ikke vil skje før i 2022. Så premissene for budsjettet er ikke fulgt på dette området.

Likeledes har det på enkelte områder, blant annet legetjenesten og pleie og omsorg, vært et betydelig merforbruk i forhold til opprinnelig budsjett. På bakgrunn av dette har enhet helse og omsorg fått tilført økte budsjetttrammer med kr 0,8 mill. i løpet av året til vikarutgifter på legetjenesten. Likevel ble det et merforbruk på legetjenesten på kr. 1,2 mill. og på pleie og omsorg (sykeheim, hjemmesykepleien, kjøkken og vaskeri) et merforbruk på 1,6 mill. På skolen ble det et merforbruk på kr. 0,9 mill. og på barnevernstjenesten på 0,6 mill. Vakante stillinger samt lavere strømutgifter, brøyteutgifter, renter/avdrag enn budsjettert samt at rammetilskuddet ble økt med kr. 1,0 mill. i 2021 når statsbudsjettet for 2022 ble lagt fram i oktober, bidro til at netto driftsresultat likevel ble positivt.

I revidert budsjett er det ikke tatt tilstrekkelig hensyn til de «positive» sidene som Korona-pandemien hadde på kommunens totale økonomi også for 2022. Kommunen mottok til sammen kr. 3,6 mill. i

kompensasjon fra staten vedrørende Korona-pandemien og hadde utgifter på kr 1,8 mill., jmf. det som ble ført med spesifikt prosjektnummer i regnskapet. Dette gir en merinntekt på kr. 1,8 mill. Om alle merutgiftene og tap av inntekter er fanget opp i regnskapsføringen kan være noe usikkert, men det er god grunn til å tro at det aller meste skal være tatt med.

Kommunen har en stram økonomi på drift og er en lavinntektskommune. Ledere og arbeidstakere i kommunen arbeider imidlertid bevisst på å klare seg med de midlene som en til enhver tid har. Det vises ellers til regnskap og gjennomgang av sektorene sine årsmeldinger og det som framkommer i kapitel 2 Nøkkeltall og kommentarer til regnskapet.

1.3 TJENESTEYTING

Tjenesteyting er den dominerende delen av kommunens virksomhet, og som tar en stor del av budsjettet.

Covid-19 pandemien har preget hele organisasjonen de siste to årene. Kommunaldirektøren har gjennomført jevnlig Korona møter med kriseledelsen også i 2021. Innholdet på møtene har vært en gjennomgang av status nasjonalt, regionalt og i kommunen, avklart nødvendig oppfølging i kommunen samt avklart informasjonsbehov. Kommunen har hatt fokus på å følge nasjonale retningslinjer.

Koronasituasjonen har til tider krevd store endringer og tilpasninger. Mange ansatte har fått tildelt nye oppgaver og vist stor fleksibilitet med å tilpasse seg en ny hverdag. Oppfølging av arbeidsoppgaver fra hjemmekontor har i perioder vært den nye hverdagen for flere. I løpet av de siste årene har vi sett at kommunen har evne til rask omstilling for å sikre gode tjenester.

Det har vært en stor utvikling når det gjelder å ta i bruk digitale løsninger. Gjennom pandemien har de fleste tjenestene prøvd ut og forbedret digitale løsninger som er nyttig for videre utviklingsarbeid og driftshverdag etter at pandemien er over. Ikke minst gjelder dette utstrakt bruk av digitale møter/teams.

Oppvekst og kultur

Korona pandemien har også preget driften på kultur og oppvekst i 2021, men vi har klart å opprettholde tilbudene. Ledere og ansatte har lagt ned en stor arbeidsinnsats for å sikre gode tilbud av tjenester også i 2021. Den største utfordringen innenfor sektoren er nedgang i barnetall i barnehagen og elevtall på skolen, kulturskolen og voksenopplæringen. Pr. 31.12.2021 var det 47 barn i barnehage og 164 elever på skolen. Med bakgrunn i at vi ikke har noen ingen nye bosettinger er det pr 31.12.2021 2 deltagere i introduksjonsprogrammet.

Også i 2021 ble det utarbeidet en tilstandsrapport for skolen som ble vedtatt i kommunestyret i sak 59/21. Dette er et nyttig styringsverktøy for skoleeierne.

Arbeidet med MOT har blitt videreført og det gjøres en flott innsats av mange aktører. Slik som situasjonen med Koronaen har vært har det ikke vært gjennomført samarbeid med lag og foreninger.

I samarbeid med helse er det etablert et tverrfaglig/tverretatlig forum i forhold til barn og unge. Formålet er å sikre helhetlig forebyggende arbeid blant barn og unge gjennom tett samarbeid mellom ulike faginstanser i kommunen, dette forumet vil være viktig bla i kommunens arbeid med oppvekstreformen.

I november 2020 ble Hållinghallen åpnet. Vi ser at selv om Koronaen har satt en del restriksjoner har det allerede vært mye aktiviteter i Hållinghallen. Det blir viktig å fortsette det gode samarbeidet med lag og foreninger slik at vi får fylt Hållinghallen med mange ulike aktiviteter og at den blir en sosial møteplass for alle innbyggerne i bygda. Det er laget ei utstilling av premiesamlingen til Pål Tyldum i Hållinghallen, og arbeidsgruppa som arbeider med å lage en statue av Pål Tyldum som skal stå utenfor

hallen er godt i gang. Kommunen opplever et veldig godt samarbeid med bla lag og foreninger som er avgjørende for å sikre at Høylandet er en god plass og bo for alle også i framtiden.

Helse og omsorg

Helse- og omsorgstjenesten har i hele 2021 vært sterkt berørt av den pågående koronapandemien. Ansatte har hatt ansvar for ulike tiltak: koronatelefon, testing, isolering, smittesporing og karantene (TISK). Informasjonsarbeid og gjennomføring av vaksiner. I tillegg har det vært behov for å innføre besøksforbud eller meget strenge rutiner for besøk i sykeheimen som følge av både pandemien generelt, men også det faktum at vi hadde smitteutbrudd hvor både beboere og ansatte ble sterkt berørte. Pandemien har i perioder påvirket tjenestetilbudet i form av redusert kapasitet og behov for å tilpasse seg mere strenge smittevernrutiner. Når det gjelder gjennomføring av testing har det vært behov for å innhente eksterne ressurser i tillegg til egne og omplasserte ressurser.

Som beskrevet i andre dokumenter står kommunens helse- og omsorgstjeneste overfor mange utfordringer, men også muligheter i årene framover. Med bakgrunn i utfordrings-/mulighetsbildet startet helse- og omsorgstjenesten i 2018 en intern prosess med å utarbeide en strategiplan for helse og omsorg. Underveis i denne prosessen ble det klart at kommunen hadde behov for ekstern bistand for å kvalitetssikre det interne arbeidet og for å ha et best mulig grunnlag for hvilke tiltak som er de beste valgene når det gjelder å legge til rette for en best mulig bærekraftig framtidig helse- og omsorgstjeneste. Året 2021 startet med nevnte omstillingsarbeid.

Arbeidet ble imidlertid også i 2021 sterkt påvirket av pandemien. Høylandet har vært / og er vertskommune for VINA-prosjektet (Velferdsteknologi i Namdalen) fra dette prosjektet startet medio september 2017. I utgangspunktet var dette tenkt som et 3-årig prosjekt, men høsten 2020 ble det nasjonale velferdsteknologiprogrammet besluttet forlenget med ett år til ut 2021. Høsten 2021 ble det på nytt søkt ut midler for ytterligere ett år, og da med et mindre antall kommuner som en del av samarbeidet. Overhalla, Namsos, Grong og Nærøysund gikk ut av samarbeidet.

For å kunne tilby ansatte kompetanseheving samt etter- og videreutdanning er vi helt avhengig av eksterne tilskuddsmidler. Dette gjelder også finansiering av enkelte stillinger og gjennomføring av prosjekter. I 2020 fikk kommunen tildelt kr. 240 000 til kompetansetiltak, kr. 528 000 til stillinger innen kommunalt rusarbeid, og kr. 1 300 000 til ulike prosjekter. Det siste fordelt på kr. 100 000 til videreføring av prosjekt "Lindrende behandling og omsorgs ved livets slutt", kr. 600 000 i prosjektskjønn for 2021 knyttet til prosjekt "Omstilling og innovasjon i helse og omsorg" samt kr. 600 000 fra tilskuddsordning sårbare eldre. Den siste tildelingen er det økonomiske grunnlaget for prosjektet "Frivilligheten - Høylandets viktigste ressurs" som startet 01.11.2020, og går ut 2021. Det er også i 2021 bevilget midler for kompetanseheving, og ikke brukte midler er søkt overført 2022.

Utvikling og næring

Enheten omfatter fagområdene innen teknisk, plan, næring, landbruk og miljø.

Sommeren 2021 sluttet Kommunalsjefen for Utvikling og næring. Planen var da at avdelingen skulle deles opp. Det ble ansatt en Leder for utvikling/næring som skulle ha ansvaret for Næring, landbruk og miljø. Teknisk ble da skilt ut som en egen avdeling som rapporterer direkte til kommunaldirektøren. På teknisk har en vært bemannet med teknisk sjef, avdelingsingeniør og prosjektleder.

Den daglige drift av kommunale bygg, veier, vann og avløp krever sin tid og kapasitet.

Større prosjekt og investeringer:

Det har i 2021 vært kjørt flere store utredninger i forhold til fremtidige prosjekter.

- **Fremtidens helse og omsorgsbygg.** Her ble det gjennomført en anbudskonkurranse for å tilknytte oss et konsultantselskap for å få planlagt og kartlagt dagens helse og sykeheim. Det ble Norconsult som ble valgt til denne jobben. Forprosjektet ble gjennomført og ferdigstilt slik at dette ble tatt med inn i økonomiplan arbeidet. Ut ifra kostnadene ble det ikke funnet rom for dette i denne planperioden.
- **Renseanlegg.** Da det er et stort behov for utskifting av renseanlegget, er det gjennomført et forprosjekt for dette. Konklusjonen er at dette skal samlokaliseres sammen med ny brannstasjon på Brøndbo industriområde. Det som inngår i dette prosjektet er nytt renseanlegg, ny pumpestasjon på Haugland samt ny ledningstrase mellom Haugland samt Krampen og over til Brøndbo industriområde.
- **Brannstasjon.** Som nevnt over skal brannstasjon samlokaliseres sammen med nytt renseanlegg på Brøndbo Industriområde. Det er et krav fra Arbeidstilsynet som ligger til grunn for dette. Kravet er at ny brannstasjon skal stå ferdig til 31.12.2023.
- **Uteområde barnehage:** Enheten prosjekterte og gjennomførte anbudskonkurranse på uteområdet i barnehagen, og dette ble slutført i 2020. Det som gjensto her var grillhytte/gapahuk, på utsiden av gjerdet. Dette ble delvis gjennomført i egenregi, men det ble innleid folk på montering av selve hytten. Hytten ble bygget som ellemeter av Grong videregående før den ble montert.
- **Skole:** Det er søkt ut midler for å gjøre noe med trafikksikkerheten i forbindelse med hente/bringe situasjonen ved skolen. Dette er planlagt ferdig og gjennomføring av dette blir i 2022. Det har vært et samarbeid med IL Hålling for gjennomføring av et aktivitetsområde på nedsiden av undergangen. Det er gjort en oppgradering av uteområdet bak på mellomtrinnet.
- **Reservevannsløsning:** Reservevanns løsning er etablert ved bruk av tanker fra høydebassenget i Vassbotna. Anlegget er testet og fungerer etter intensjonen. Det ble samtidig ryddet opp i Vassbotna etter de gamle anleggene som var der. Dette var høydebasseng, betongbunkers for vannanlegget fra den tiden vannet ble tatt fra Grongstadvatnet og pumpe hus i Brekkan ble fjernet. Tomten ble tilbakestilt til innjord. Grunnvannspumper er fjernet og gjerder revet.
- **Oppgradering omsorgsleiligheter:** En omsorgsbolig i Vargeia 5D er totalrenovert.
- **Utslippsfri kjøretøypark:** Det er byttet ut ytterligere to biler fra fossil til El bil. Dette vil si at man nå har 4 biler på El.

Bredbånd:

Det ble utarbeidet en bredbånd- og mobilstrategi som ble vedtatt i 2020 som dannet et godt grunnlag for betydelig bredbåndutbygging i kommunen de siste par årene. Dette omfatter følgende utbygging: :

- Område rundt Øyvattet og Rosendalen (anbud tildelt i 2018) ble slutført i 2020 i regi av Telenor.
- Okstad/Almås og Skarland/sørsiden ble utbygd i 2020 i regi av NTE.
- Grongstad og Aavatsmarka ble bygd ut høsten 2021 i regi av NTE.
- Midler er godkjent for utbygging av fiber i Vassbotna og Lillelenget/Børstad i løpet av 2022.
- I 2021 ble det utarbeidet søknad på at Høylandet inngår som pilotkommune for full bredbånddekning. Den ble godkjent og midler vil være tilgjengelig for områdene Kongsmoen, Hammer, Brembu og deler av Tyldum. Det er ikke avklart når utbyggingen vil skje.

Det er jobbet aktivt med å bedre mobildekningen i Høylandet sentrum (med bakgrunn i perioder med dårlig mobildekning). En har hatt tett dialog med Fylkeskommunen, Telenor, NTE og Statsforvalteren men progresjonen for å finne en løsning har tatt tid.

Næring:

2021 ble et krevende år for næringsaktører som følge av pandemien. Vi har fulgt opp med fokus på støtte der dette har vært nødvendig. Videre søkte vi om å være med på en sommerjobbordning der næringsliv/offentlig fikk støtte til å ta inn ungdom i sommerjobb. Kommunen fikk støtte til 10 personer. Disse pengene har i sin helhet gått til ungdommer tatt inn i sommerjobb hos private næringsaktører. Videre fikk vi i løpet av 2021 tilsagn på til sammen kr. 750.000 til en kommunal kompensasjonsordning for lokale virksomheter som var særlig hardt rammet av lokale eller nasjonale smitteverntiltak. Dette ble saksbehandlet og utbetalt via kommunalt næringsfond (de siste kr. 250.000 mottatt i desember – 21 ble utbetalt/behandlet i begynnelsen av 2022). Det er behandlet 9 saker i næringsfondets styre i 2021. Det er også veiledet bedrifter ift. midler fra andre støtteordninger, bl.a. fylkeskommunens ordning med bedriftsintern opplæring.

I deler av året har stillingen som kommunalsjef næring og utvikling / fagleder næring stått vakant, så aktiviteten har naturlig nok vært preget av dette. Nødvendig saksbehandling i forhold til innkomne søknader er imidlertid blitt ivaretatt.

Det ble oppstartet et landbruksforum i 2020. Landbruksforum har avholdt 2 møter i 2021, og prosjektet "Framtidsbonden" ble igangsatt. I prosjektet ble det foretatt en spørreundersøkelse for å kartlegge status.

Bosetting av flyktninger

Høylandet har siden oppstart av bosetting av flyktninger på Høylandet i desember 2015 totalt bosatt 35 personer, men noen har flyttet ut. Ingen nye bosettinger i 2021.

Kommunen har i integreringsarbeidet lyktes med gode utplasseringer i ulike avdelinger i kommunen samt i flere private bedrifter/foretak. Med bosetting av flere familier har en opparbeidet seg erfaringer med fremmedspråklige både i barnehagen og skolen. Utfordringen er å integrere slik at de ønsker å bli boende på Høylandet, eller kommer tilbake til Høylandet etter endt utdanning.

ADMINISTRATIV LEDELSE

Høylandet kommune har de siste årene vært organisert i 3 enheter: i) Oppvekst og Kultur; ii) Helse og Omsorg; iii) Utvikling.

Ledergruppen (bestående av kommunalsjefer, personalsjef, økonomisjef og kommunedirektør) har generelt hatt et møte per måned hvor det diskuteres drift og utvikling. I tillegg ser kommunedirektøren stor nytte av å ha et utvidet lederforum (ledergruppe samt mellomledere/avdelingsledere) der det holdes månedlige møter. Viktig tema for ledergruppen gjennom året har vært ulike personalregler/tema, driftstematikk knytta til korona, digitale satsinger, økonomiplan 2022-2025 osv.

Med bakgrunn i kommuneøkonomien samt utfordrings- og mulighetsbildet en har i kommunen ble det i løpet av 2021 foretatt noen organisatoriske endringer. Da kommunalsjef for Utvikling sluttet i mai 2021, ble denne enheten splittet i teknisk avdeling (under ledelse av teknisk sjef) og et nyetablert fagteam næring og utvikling. Det ble etablert en ny stilling som fagleder for næring og utvikling. I tillegg ble det etablert stilling som fagleder digitalisering. Det er etablert et team tilhørende fagleder digitalisering bestående av kontaktpersoner i ulike avdelinger.

Erfaringer med denne organisering vil fortløpende vurderes og eventuelt justeres for å sikre at tjeneste- og utviklingsområdene driftes på best mulig måte.

LIKESTILLING

Kommunestyret vedtok i møte 18.12.18, sak 67/18 fra kommunestyrevalget 2019 skulle antallet medlemmer i kommunestyret reduseres fra 19 representanter til 15 representanter. I formannskapet skulle det fortsatt være 7 representanter.

Ved valget i 2019 ble det valgt 6 kvinner av 15 medlemmer i kommunestyret. I formannskapet er 3 av 7 kvinner. Høylandet har kvinnelig ordfører.

Ved årets slutt er 1 av 2 kommunalsjefer kvinner, samt kommunedirektør og personalsjef. På mange arbeidsområder er det fortsatt en noe tradisjonell fordeling i hva som er kvinner og menns arbeidsplasser.

ETISKE TILTAK

Etiske retningslinjer for Høylandet kommune ble revidert i 2012 og er et viktig dokument i kommunens arbeid med å få et godt tjenestetilbud til våre brukere. De etiske retningslinjene vektlegger kommunens grunnverdier "*respekt, åpenhet, tillit og endringsvilje*". Det arbeides med grunnverdiene i hverdagen. Etiske tiltak og grunnverdier vil vurderes som del av utarbeidelse av ny arbeidsgiverstrategi i 2022-2023.

DISKRIMINERINGSLOVENE

Diskriminering er et viktig element i opplæringen i Høylandet skole, og behandles i mange fagplaner og fag. Skolen har fokus på å unngå mobbing, og har hatt et eget prosjekt "Kjærlighet og grenser", som har satt fokus på ungdommens utfordringer med å sette grenser. Det samme gjør kommunens deltagelse i MOT. Kommunen har underskrevet manifest mot mobbing.

NAV-kontoret i administrasjonsbygningen er utformet etter kravene om universell utforming, og skal være tilgjengelig for alle. Det er montert automatiske åpnere i hovedinngangen på skolen, kulturskolen, administrasjonsbygget, legekantoret og ved svømmebassenget, samt i den nye flerbrukshallen som ble tatt i bruk høsten 2020. Kommunen har ikke hatt søkere som har vært funksjonshemmet og som har vært kvalifisert for oppgaver i kommunen.

SPESEIELLE RESULTATER SISTE ÅR -

Nærværssatsing

Høylandet kommune er en IA-bedrift, og vi vil gjennom et godt samarbeid mellom ansatte, tillitsvalgte og ledelse motivere til nærvær på jobben som kan redusere sykefraværet. Sykefraværet i 2021 var på 9,1 % (totalt 90,9 % nærvær). Dette er et lavere nærvær enn kommunens målsetting på 95 % nærvær med en liten negativ utvikling siden 2020, da nærværet var på 91,4 %.

Sykefraværet har hatt følgende utvikling: 2016 – 8,10 %, 2017 – 6,60 %, 2018 – 7,35 %, 2019 – 7,70 %, 2020 – 8,60 %, 2021 – 9,1 %.

Covid-19 har preget alle ansatte i hele organisasjonen også i 2021. Fraværet ang. Covid-19 har påvirket fraværsprosenten i noen grad. Dette med bakgrunn i de sterke smitteverntiltak som var gjeldende. Nye oppgaver som ble innført i 2020 har også vært gjeldende i 2021. Gjennom året er det nedlagt en uvurderlig innsats av ansatte som har sikret en god drift tilpasset nasjonale retningslinjer og lokale vurderinger.

Et sykefravær kan ha mange årsaker. Vår oppgave er å finne ut hva årsakene til sykefravær er, og arbeide for å redusere disse. Et sykefravær kan være basert på fravær som vi ikke har noen innvirkning på, og det kan være arbeidsrelaterte fravær som arbeidsgiver plikter å gjøre noe med. Dette henger sammen med ressurser, arbeidsoppgaver og økonomi.

I et hvert arbeidsrelatert tilfelle forplikter arbeidsgiver til å jobbe med årsaken.

For å få hjelp til å arbeide med årsaker til sykefravær og andre arbeidsmiljørelaterte spørsmål er det i opprettet et nærværprosjekt i samarbeid BHT og NAV arbeidslivssenter. Prosjektet involverer alle ansatte, ledere, NAV og BHT. Partssammensatte utvalg i hver avdeling skal arbeide med både sykefravær og arbeidsmiljø. En overordna partsgruppe bestående av Hovedtillitsvalgte, hovedverneombud, ledelse, BHT og NAV skal ha oversikten og sikre at nødvendige tiltak blir gjennomført.

Ledelsen i Høylandet kommune vil ha fullt fokus på sykefraværet i tiden framover og er et naturlig tema for oppfølging blant ledere og ansatte. Prosjektet består av opplæring til ledere og ansatte i håndtering av sykefravær. En medarbeiderundersøkelse ble gjennomført i juni 2021 som del av nærværprosjektet, og resultatene er presentert for både ansatte, ledere og på den politiske arenaen. Resultater/svar fra medarbeiderundersøkelsen er presenter til respektive avdelinger.

Det ble søkt om OU-midler til finansiering av prosjektet og tilsagn på kr. 330 000 er gitt i 2022.

Vi har i året som har gått vært mer bevisst på bruken av BHT og brukt de mer målrettet og ikke bare på lovpålagte oppgaver. Dette styrker oss i troen på at vi på sikt skal kunne redusere dagens fravær slik at vi kommer nærmere målet om 95 % nærvær.

MÅLOPPNÅELSE

Kommunens handlingsplan for perioden 2021-2024 er en videreføring av den handlingsplanen som ble utarbeidd i løpet av 2017, basert på analyser og prioriteringer av innsatsområder for kommende år. Den fire-årige handlingsplanen for 2021-2024 har som allerede nevnt følgende hovedmål:

- i) 1300 innbyggere innen utgangen av 2024*
- ii) Hållingene har god folkehelse*
- iii) Kommunen er innovativ og har god ressurs- og økonomistyring*

Handlingsplanen har dannet grunnlag for tertialrapportering til kommunestyret i løpet av året samt vedlegg til årsmelding.

Ny fireårig handlingsplan for perioden 2022-2025 ble utarbeidet høsten 2021.

Det går fram av enhetenes årsmeldinger senere i beretningen om fremdriften på de ulike fagområdene. Kommunedirektøren håper at dette gir en god beskrivelse for politisk nivå, på hvordan det arbeides for å nå satte mål.

INTERNE KONTROLLTILTAK

En vurderer at det er etablert en rekke gode rutiner for å sikre god drift og oppfølging på ulike områder. For å sikre god tjenesteproduksjon og resultatstyring vektlegges målformulering og planlegging av konkrete tiltak i årlig handlingsplaner (som bygger på fire-årig handlingsplan som rulleres hvert år). Som allerede nevnt, den årlige handlingsplanen er grunnlaget for tertialrapportering til kommunestyret samt årsrapportering. God økonomistyring sikres gjennom grundige budsjettprosesser, regelmessige budsjettjusteringer i de ulike enheten, økonomiske tertialrapporter til kommunestyret samt årsregnskapet. Hvert fagområde, inkl. sentraladministrasjonen har prioriteringer

som gjennomgås regelmessig. Personal fører regelmessige statusoversikter over sykefravær, som gjennomgås i arbeidsmiljøutvalget (AMU) og administrasjonsutvalget.

I løpet av 2015 ble det igangsatt grunnleggende arbeid knytta til innføringen av et digitalt system for kvalitetssikring (*Compilo*). Fremdriften har imidlertid vært lav over flere år grunnet kapasitetsutfordringer på flere fagområder. De største avdelingene i organisasjonen har systemet, inkl. bruk avviksmeldinger. Arbeidet med å få gode rutiner i hele kommunen i bruken av kvalitetssikringssystemet må intensiveres i 2022. Det er viktig å få tatt dette systemet i bruk i hele organisasjonen, slik at tilfredsstillende internkontroll kan bli gjennomført i henhold til gjeldende lovkrav.

Høsten 2021 ble det ansatt en fagleder digitalisering i 100% stilling, som vil være en pådriver for å få system for internkontroll og informasjonssikkerhet fulgt opp. Det er satt ned en gruppe som skal se på dokumentlagring i kommunen. Det ses på sammenhengen mellom Arkivplan, Elements, Sharepoint og Compilo. Hva lagres hvor? Arbeidet med ny digitaliseringsplan er igangsatt og skal slutføres til sommeren 2022. Rutine for digital beredskap er utarbeidet og det er for tiden stort fokus på datasikkerhet.

STATLIGE TILSYN

I 2021 gjennomførte Mattilsynet tilsyn etter matloven § 23 og Forskrift om vannforsyning og drikkevann (drikkevannsforskriften). Fokus var på drikkevannsbassenget ved Midtre Høylandet vannverk. Rapport er mottatt fra mattilsynet og konklusjonen var at det *“ikke var funnet forhold som trenger videre oppfølging fra mattilsynets side.”* Følgende punkter ble kontrollert:

- farekartlegging og farehåndtering til drikkevannsbasseng
- sikring av drikkevannsbasseng
- tilstand og drift av drikkevannsbasseng
- plan for vedlikehold av drikkevannsbasseng

Planlagte tilsyn i 2021 som Arbeidstilsynet skulle gjennomføre innenfor hjemmebasert omsorg vedr. håndtering av vold og trusler, er blitt utsatt til 2022. Årsaken til utsettelsen var koronautbrudd på sykeheimen på det tidspunktet i fjor høst da tilsynet skulle gjennomføres.

I 2020/2021 har det også vært tilsyn med Grong kommune som gjelder **barnevernstjenestens arbeid med undersøkelser**. Barnevernsområdet i Høylandet kommune ivaretas gjennom vertskommunesamarbeid av Grong kommune (Indre Namdal barnevernstjeneste). Det ble i tilsynet avdekket flere lovbrudd i forhold til forsvarlig dokumentasjon og vektlegging av barnets mening i noen saker, men statsforvalteren har nå avsluttet selve tilsynet med Grong kommune. Grong kommune har utarbeidet en plan/oversikt der det kommer frem ulike tiltak for å rette opp lovbrudd, hvordan ledelsen vil kontrollere at tiltakene faktisk iverksettes, samt evaluering av om tiltakene fører til forventet endring/forbedring. Nærmere informasjon omkring dette tilsynet er blitt gitt som referatsak til kommunestyret.

I 2017 gjennomførte Arbeidstilsynet tilsyn ved kommunens brannstasjon med krav om ulike tiltak for å få brannstasjonen godkjent med frist 31.12.2023. Finansiering av ny brannstasjon er inkludert i innværende økonomiplan og det jobbes for at den er ferdigstilt innen utgangen av 2023.

2. Nøkkeltall og kommentarer til regnskapet

REGNSKAPSDOKUMENTENE

Jf. ny kommunelov og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, er det i kap. 5 en del endringer til hvilke obligatoriske oppstillinger og noteopplysninger som årsregnskapet skal inneholde. Regnskapet skal f.o.m. 2020 bestå av bevilgningsoversikter - drift, bevilgningsoversikter – investering, økonomisk oversikt drift, balanseregnskapet og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner. I tillegg er det flere faste noteopplysninger om eiendeler, lån, avdrag, pensjoner, garantier, bundne fond, selvkost og aksjer m.m. I tillegg kan det gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet forøvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen.

De spesifiserte regnskapsrapportene for driftsregnskapet, investeringsregnskapet, samt balanseregnskapet, følger som vedlegg til hovedregnskapet.

REGNSKAPSRESULTAT

Høylandet kommunes driftsregnskap for 2021 ble avsluttet i balanse ved at budsjettert bruk av disposisjonsfond måtte reduseres/strykes med kr. 537.259.

Netto driftsresultat (før avsetning til og bruk av fond) utgjør kr. 1.024.757, dvs. at driftsinntektene er større enn driftsutgiftene. Dette er likevel et dårligere resultat enn året før på ca. kr. 2,0 mill. hvor netto driftsresultatet var på kr 3.005.621, mens resultatet i 2019 var på kr 32.301.

Inkludert i dette netto driftsresultatet ligger inntektsførte ubrukte tilskudd, gaver og andre øremerkede midler som er avsatt til fond. Netto avsetning til eller bruk av bundne fond utgjør kr. 667.613.

Økonomisk oversikt for driftsregnskapet viser at driftsinntektene i regnskapet for 2021 utgjør kr. 169,9 mill. Positivt netto driftsresultat for 2021 utgjør 0,6% av driftsinntektene, noe som er en reduksjon fra 2020 hvor det var på 1,9 %.

Det var et mål i handlingsplanen for 2021 pkt. 3.6, og sak K. 76/19 av 18.12.19 om finansielle måltall, at en skulle ha et netto driftsresultat som utgjør minimum 1,75 % av brutto driftsinntekt. Det måltallet har kommunen ikke oppnådd i 2021.

Frie inntekter

Skatt på formue og inntekt ble kr 57.462 høyere enn forutsatt i revidert budsjett.

Når det gjelder rammetilskuddet, har en mottatt kr 2.435.657 mer enn forutsatt i revidert budsjett. Hovedårsaken til dette avviket er at tilleggsbevilgningen på kr. 1,0 mill. (pga økt lønnsoppgjør og økte priser på byggevarer og elektrisitet) som kommunen fikk når statsbudsjettet ble lagt fram høsten 2021, ikke er budsjettregulert. Likeledes er beløp på kr. 785.000, som ble mottatt sent på høsten 2021 fra statsforvalteren til merutgifter Korona, heller ikke budsjettregulert. Kr. 485.000 av dette beløpet er inntektsført på rammeområde 3 Helse- og omsorg, da innvilgelsen av dette tilskuddet hadde direkte sammenheng med koronautbruddet på sykeheimen å gjøre.

	Skatt		Rammetilskudd		SUM
Opprinnelig budsjett	kr	28 815 000	kr	84 607 000	kr 113 422 000
Revidert Budsjett	kr	29 282 000	kr	87 357 000	kr 116 639 000
Endring av budsjett	kr	-467 000	kr	-2 750 000	kr -3 217 000
Regnskap 2021	kr	29 339 462	kr	89 792 657	kr 119 132 119
Avvik fra budsjett	kr	57 462	kr	2 435 657	kr 2 493 119

(Kr. 485.000 av det mottatte rammetilskuddet 2021 er ført på rammeområde 3 Helse- og omsorg)

Når det gjelder eiendomsskatt har kommunen i 2021 skrevet ut kr 9.138 mindre enn revidert budsjett viser. Totalt er det utskrevet kr 1.209.742 på verker og bruk og næringseiendommer med 7 promille og kr 1.630.121 på boliger og fritidsboliger med 4 promille.

Momskompensasjon

Ingen momskompensasjon fra investeringsprosjekt er inntektsført i driftsregnskapet, da denne kompensasjonen er ført direkte i investeringsregnskapet.

I driftsregnskapet for 2021 er det inntektsført samlet kr 4.409.850 i momskompensasjon, som utgjør kr 439.599 mer enn revidert budsjettet.

Investeringskompensasjon

Høylandet mottar investeringskompensasjon for renter av avdrag på lån til;

Formål	Låneramme		Renter		Avdrag	SUM
Rehabilitering svømmebasseng	kr	2 898 138	kr	8 406	kr -	kr 8 406
Skoleanlegg etter brann	kr	980 702	kr	2 845	kr -	kr 2 845
Utbedring skolebygg	kr	106 674	kr	309	kr -	kr 309
Tilbygg og ombygging sykeheim	kr	2 013 225	kr	5 839	kr 201 323	kr 207 162
5 omsorgsboliger fra 1999	kr	637 360	kr	1 849	kr 79 670	kr 81 519
7 omsorgsboliger fra 2001	kr	1 318 335	kr	3 825	kr 131 833	kr 135 658
Rehabilitering kirkebygg	kr	541 735	kr	1 571	kr -	kr 1 571
Sum	kr	8 496 169	kr	24 644	kr 412 826	kr 437 470

Totalt mottok kommunen kr. 10.000 mindre i investeringskompensasjon som budsjettet.

Statstilskudd flyktninger

Høylandet kommune mottok ved utgangen av 2021 - integreringstilskudd for 11 personer som kommer inn under ordningen.

9 personer bosatt i 2017

1 person bosatt i 2018

1 person bosatt i 2019

	Regnskap 2021	Rev.budsjett 2021	Avvik
Integreringstilskudd	-912 300	-908 000	-4 300
Bruk av disp.fond (tidl.års udisponert integreringstilskudd som er avsatt på disposisjonsfond)	-330 732	-1 062 771	732 039
Tilskudd opplæring norsk og samf.kunnskap	-204 700	-204 500	-200
Sum inntekter	-1 447 732	-2 175 271	727 539
Kjøp av undervisningstjenester	184 200	189 498	-5 298
Skoleskyss	8 160	8 169	-9
Flyktningearbeidet	86 372	232 660	-146 288
Introduksjonsordning	252 933	252 558	375
Tilrettelegging barnehage/skole/SFO	586 650	579 289	7 361
Økonomisk sosialhjelp	127 051	213 282	-86 231
Ugifter med boliger	-	-	-
Utg. med helsetjenester m.v (hovedsakelig bruk av tolketjenester) + lønn lærling	202 367	342 863	-140 496
Sum utgifter	1 447 732	1 818 319	-370 587
Netto	0	-356 952	356 952

Tabellen viser at en i 2021 budsjetterte med bruk av disposisjonsfond på kr. 1.062.771 for å finansiere nettoutgiften som gjelder flyktningearbeidet i 2021. Pga. mindre utgifter enn forutsatt i opprinnelig budsjett er bruken av disposisjonsfondet redusert til kr. 330.732. I 2021 mottok kommunen kr. 330.732 mindre i tilskudd enn det en hadde i utgifter. I alle årene tidligere har kommunen mottatt mer i tilskudd/inntekter enn det en har hatt i utgifter på dette området.

Renter og avdrag

Det var i revidert budsjett budsjettert med kr 2.845.471 i renteutgifter.

Fremlagte regnskap viser at det er utgiftsført kr 2.541.146 i rentekostnader, noe som gir mindre utgift i forhold til budsjett med kr 304.325. Dette skyldes det lave rentenivået som har vært i 2021, samt at låneopptaket har vært mindre enn opprinnelig budsjettert og at låneopptaket har skjedd sent på året (desember).

Det var i revidert budsjett budsjettert med kr 371.400 i renteinntekter. Regnskapet viser en inntekt på kr 463.306, dvs. at positivt avvik i forhold til regulert budsjett på kr 91.906. Renteinntekta ble derfor ikke fullt så lav som en antok da renteinntektene ble budsjettert.

Det er innbetalt til kommunen kr 34.737 i forsinkelsesrenter på ulike fordringer i 2021. Her var det budsjettert med kr 25.000.

Når det gjelder renter og omkostninger på formidlingslån, som regnskapsføres i driftsregnskapet – skal dette ideelt sett gå i null. I år ble det en nettoinntekt på kr. 12.755 på dette området.

Det er i året blitt innbetalt ekstraordinære avdrag på videreutlånsmidler fra Husbanken med kr. 167.311.

Når det gjelder avdrag på lån så har kommunen betalt kr. 46.400 mindre enn revidert budsjett. Pga. kommunens vanskelige økonomiske situasjon vedtok kommunestyret høsten 2020 at kommunen skulle gå over til å betale minimumsavdrag på sine lån. Totalt ble det betalt kr. 5.853.663 i avdrag, noe som er litt over det minimumsavdraget som kommunen må betale i 2021 på kr. 5.817.430.

Renter og avdrag viser samlet et netto mindreforbruk på kr 350.000 i forhold til revidert budsjett.

Det vises ellers til note 9 i regnskapsdokumentet.

Driftsresultat for rammeområdene

- Rammeområde 1 – Sentraladministrasjon. Regnskapet viser samlet kr 525.000 i mindreforbruk. Hovedårsaken til dette mindreforbruket skyldes positivt avvik vedr bokføring av pensjon som blir foretatt på denne enheten, dvs. premieavvik, akkumulert premieavvik og bruk av premiefond – noe som utgjorde kr. 538.188. På de fleste områdene/ansvarene var det ellers kun mindre avvik i forhold til budsjett, men flyktningetjenesten hadde et mindreforbruk på kr. 124.000, og sentrale administrative kostnader (kommunedirektør, kommunekasse, drift IKT, skatteinnfordring, Hærva m.m.) et merforbruk på kr. 93.000.
- Rammeområde 2 – Oppvekst og kultur har et merforbruk på kr 1.686.195. Dette skyldes hovedsakelig merutgifter på skole og SFO på kr. 860.000, ikke oppnådd generelt innsparingstiltak på kr. 215.000, og økte utgifter til barnevern kr. 647.000. En av årsakene til merforbruket totalt sett på enheten skyldes også at pensjonsutgiftene ble kr. 558.000 mer enn budsjettet. Det var positive avvik på skoleskyss (kr. 135.617), PPT (kr. 122.553) og barnehagen (kr. 56.251), mens det var negative avvik på kulturadministrasjon (kr. 107.188) og kulturskolen (kr. 169.443). Kulturområdet ellers inkl. bibliotek gikk omtrent i balanse.
- Rammeområde 3 - Helse og omsorg – har et merforbruk på kr. 2.467.133 i forhold til revidert budsjett. Størst negativt avvik er det på pleie og omsorg. Dersom en ser på pleie og omsorg administrasjon, sykeheimen, kjøkken, vaskeri, KAD-tilbud og hjemmesykepleien under ett, er det negative avviket samlet sett på kr. 1.626.303. Legetjenesten har også et stort negativt avvik på kr. 1.261.637. På miljøarbeidertjenesten inkl. BPA er det totalt sett et positivt avvik på kr. 156.288. På rehabiliteringstjenesten er det også et positivt avvik på kr. 116.000 og det ble utbetalt kr. 127.000 mindre i sosialhjelp enn budsjettet. På rus- og psykiatritjenesten ble det et negativt avvik på kr. 45.000. Ved økonomisk tertialrapport nr. 2 fikk enheten tilført kr. 1,0 mill. til sine rammer pga utgifter til ny BPA – tjeneste f.o.m. sommeren 2021 og i budsjettreguleringssak – lokalt lønnsoppgjør m.m. fikk enheten tilført kr. 796.543 til merutgifter/vikarutgifter på legetjenesten. Kr. 485.000 av tilførte Korona-penger fra statsforvalteren ble inntektsført på sykeheimen i desember.
- Rammeområde 4 – Utvikling har et mindreforbruk på kr 1.725.206. Enheten har mange ansvar/funksjoner som utgifter fordeles på, men hovedforklaringen til mindre forbruket skyldes blant annet at to ansatte sluttet i sine stillinger i løpet av året – slik at disse sto vakant i perioder – dette utgjør ca. kr. 150.000. Likeledes mottok enheten statstilskudd til klimavennlig arealplanlegging kr. 170.000 og klimavennlige bygg kr. 290.000 der utgiftene hovedsakelig

hadde påløpt tidligere år. Budsjettert utgift til gang- og sykkelveg på kr. 600.000 ble ikke utgiftsført i 2021 (faktura på anleggsbidraget vil komme fra fylkeskommunen i 2022). Likeledes ble strømutfgiftene kr. 450.000 mindre enn budsjettert og brøyteutfgiftene kr. 430.000 mindre enn budsjettert.

Det vises også til årsmeldingene for sentraladministrasjon, og de ulike resultatenehetene som er tatt inn i denne årsberetningen fra kap. 4 –7, som omtaler driften på disse områdene ytterligere.

Lønnsutgifter / driftsutgifter

Nedenfor følger en tabell som viser netto lønnsutgifter i tusen kroner sammenlignet med tidligere år. Tabellen viser også lønnskostnader i forhold til driftsinntektene.

Beløp i hele 1.000 kroner

	2021	2020	2019	2018
Sum lønnskostnader i følge 10*-kontoer i driftsregnskapet	106 469	106 802	108 276	104 009
- premieavvik (funksjon 170 og 171)	-2 983	1 346	-1 998	-887
- sykepenger og fødselspenger (art 710)	-5 791	-6 421	-4 906	-4 871
Netto lønnskostnad	97 695	101 727	101 372	98 251
Prosent økning i netto lønnskostnad	-3,96 %	0,35 %	3,18 %	6,04 %
Sum driftsinntekter	169 957	161 385	162 079	161 179
Netto lønnskostnad i prosent av driftsinntekter	57,48 %	63,03 %	62,54 %	60,96 %

En ser at netto lønnskostnad i % av driftsinntektene er redusert fra 63,03 % i 2020 til 57,48 % i 2021. Andelen har ikke vært så lav før. Dette skyldes reduserte lønnsutgifter, betydelig inntektsføring av premieavvik, samt høyere inntekter enn tidligere år (blant annet øremerkede statstilskudd der lønnsutgifter vil påløpe til neste år). Siden 2005 har dette variert fra 57,48% i 2021 til 64,62% i 2011. I gjennomsnitt har netto lønnskostnad i prosent av driftsinntekter vært på 61,14% siden 2005 og fram til og med 2021.

Netto driftsutgift for rammeområdene

Tabellen viser netto driftsutgifter for rammeområdene sett i forhold til sum netto driftsramme.

Rammeområde	2021		2020		2019		2018	
	1.000 kr	%	1.000 kr	%	1.000 kr	%	1.000 kr	%
1. Sentrale styringsorganer og fellesut	9 708	8,47 %	15 081	13,45 %	13 958	12,52 %	15 877	14,64 %
2. Oppvekst og kultur	39 216	34,20 %	35 236	31,42 %	36 455	32,69 %	35 310	32,55 %
3. Helse- og omsorg	52 690	45,95 %	48 571	43,31 %	47 136	42,27 %	43 363	39,97 %
4. Utvikling	11 692	10,20 %	11 833	10,55 %	12 566	11,27 %	12 523	11,54 %
5. Kirkelig formål	1 372	1,20 %	1 426	1,27 %	1 390	1,25 %	1 411	1,30 %
Sum netto utgift	114 678	100 %	112 147	100 %	111 505	100 %	108 484	100 %

Som oversikten viser har netto driftsramme for Helse- og omsorg økt fra 39,97% i 2018 til 45,95% i 2021. Rammeområde utvikling har redusert sin prosentvise andel av den totale netto driftsramma i 2021, mens oppvekst og kultur har økt med 2,8 % fra 2020.

Driftsinntektene

Tabellen nedenfor viser utviklingen for de viktigste driftsinntektene.

Beløp i hele 1 000 kroner

	2021	2020	2019	2018	2017
Kommunale avgifter (164*)	7 912	7 563	7 242	6 838	6 624
Husleieinntekter (163*)	5 779	5 363	5 395	5 480	5 170
Brukerbetaling (160*)	5 527	5 484	6 816	6 820	6 309
Refusjon fra trygdekontoret (171*)	5 791	6 421	4 907	4 871	3 687
Inntekts- og formueskatt (1870*)	29 339	27 461	27 502	26 224	27 648
Eiendomsskatt (1874*+ 1875*)	2 840	2 856	2 970	2 355	746
Rammetilskudd fra staten (180*)	89 793	86 160	81 729	80 338	75 120
Andre tilskudd og ref. fra staten (170*+181*)	14 055	13 108	16 046	18 519	17 015
Tilskudd og ref. fra fylket (173*+183*)	947	296	1 080	1 689	1 081
Tilskudd og ref. fra kommuner og IKS (1750*+1775*+1850*)	629	308	1 144	922	586
Tilskudd og ref. fra andre (177*-1775*+189*)	1 450	807	1 074	1 062	717
Diverse salgsinntekter, leieinntekter, festeavg. og gebyrer (162*+165*+166*)	1 485	1 501	2 105	2 148	2 189
Momskompensasjon (1729*)	4 410	4 055	4 069	3 913	4 049
Sum inntekter	169 957	161 383	162 079	161 179	150 941

INVESTERINGER

I opprinnelig budsjett for 2021 var det 8 stk. investeringsprosjekt med en samlet ramme på kr 6.182.000, og i løpet av året ble det vedtatt flere nye prosjekt. Noen ble overført fra tidligere år, samt at noen prosjekter ble overført til påfølgende år. Samlet investering i anleggsmidler jfr. spesifikasjonen av investeringene er i hht revidert budsjett regnskapsført i 2021 med kr 6.204.530 fordelt på 21 ulike prosjekt.

Totalt sett ble utgiftene på investeringsprosjektene omtrent som budsjettet var regulert. Det var et avvik på kun kr. 23.000.

Det var mange små prosjekt i 2021. Det største prosjektet var Renovering av tak omsorgsleiligheter på kr. 1,3 mill.

LÅNEGJELD

Høylandet kommune har en samlet lånegjeld på kr 168.542.144 som er en reduksjon på kr 3.616.753 fra 31.12.2020.

Det ble i 2021 betalt kr. 167.311 på ekstraordinære avdrag på husbanklån.

Det er i 2021 tatt opp ett lån på kr. 4,5 mill. til diverse investeringsprosjekter. Det er også tatt opp et Startlån på kr. 1,0 mill. Samtidig er det betalt ned avdrag på lån tilsvarende minimumsavdraget, samt at kr. 1,0 mill. er nedbetalt på gjeld vedr. salg av leilighet og kr. 1,8 mill. (mottatte spillemidler) er nedbetalt på lån; forskudd spillemidler Hållinghallen

Endringen i gjeld fra 2020 til 2021 (i mill. kr.):

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Samlet gjeld	169	172	-3
- Videreutlån	5	5	0
- Ubrukte lånemidler	5	5	0
= Netto gjeld	158	163	-5
- Lån til vann, avløp og renovasjon	10	0	10
- Lån med rentekompensasjon fra staten	8	10	-2
= Gjeld som belaster kommunekassen	140	152	-12

Netto gjeld pr. innbygger ligger omtrent på samme nivå som i 2020 i og med at både gjelda og folketallet har gått ned. I 2020 var netto lånegjeld på kr. 140.751 pr. innbygger og i 2021 på kr. 139.769 pr. innbygger. I mindre kommuner vil dette gjøre store utslag i perioder der større investeringer må foretas. Nettogjelda (Lånegjelda fratrukket Startlån og ubrukte lånemidler) utgjør pr. 31.12.21 93% av driftsinntektene. Ifølge kommunens handlingsplan er det et mål at netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene ikke bør overstige 105%. Kommunen har derfor nådd dette måltallet i 2021.

Det vises ellers til note 7 og 8 i regnskapet.

FOND

Bundne fond er avsatte midler som ikke kan brukes fritt. Dette gjelder enten øremerkede tilskudd og gaver som kommunen har mottatt, eller avsetninger i henhold til lov. Når kommunen har overskudd på de såkalte VAR-tjenestene (vann, avløp, renovasjon og feiing), skal overskuddet settes av til fond som bare kan brukes til å dekke senere driftsutgifter. Note 12 i regnskapet omhandler avsetning og bruk av bundne drifts- og investeringsfond i 2021.

Kommunen har også ubundne investeringsfond. Dette gjelder midler som tidligere er avsatt i investeringsregnskapet, for eksempel salgsinntekter fra salg av fast eiendom eller andre anleggsmidler.

Disposisjonsfond er frie fond som kan disponeres fritt. Selv om midlene er avsatt til bestemte formål, kan kommunestyret når som helst gjøre vedtak om omdisponering av midlene.

Pr. 31.12.2021 besto disposisjonsfondet av følgende balansekonti:

25699000	Pensjonsregulerende fond	-13 423 741
25699126	Tilskudd til bredbåndsutbygginger	-1 562 000
25699801	Inntektsregulerende fond	-4 612 104
TOTALT		-19 597 845

Det pensjonsregulerende fondet på kr. 13,4 mill. tilsvarer premieavvik som kommunen har betalt til KLP og SPK, men som ennå ikke er utgiftsført i regnskapet.

Det inntektsregulerende fondet på 4,6 mill. er det «egentlige» disposisjonsfondet til kommunen som kommunestyret ikke har «øremerket» til ulike formål. Dette fondet er økt opp i løpet av året med kr. 365.000 ved at en del mindre fond ble overført til dette fondet. Ca. kr. 4,5 mill. av dette

fondet er inntekter kommunen har mottatt tidligere år i integreringstilskudd i forbindelse med mottak av flyktninger.

I tillegg gjenstår det kr. 1,5 mill. til pågående og planlagte bredbåndsutbygginger i kommunen. Det ble brukt kr. 928.000 av dette fondet i år.

Ifølge kommunens vedtatte handlingsplan hadde kommunen i 2021 et mål om at disposisjonsfondet ekskl. det pensjonsregulerende fondet bør utgjøre minimum 4% av driftsinntektene. Pr. 31.12.21 utgjør denne andelen av disposisjonsfondet 2,7% av driftsinntektene, så for 2021 er ikke dette måltallet oppnådd.

ARBEIDSKAPITAL

Kommunens likviditet kan måles som arbeidskapital i prosent av driftsinntektene. Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler (bankinnskudd, kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld (inkl. premieavvik). Arbeidskapitalen gir uttrykk for kommunenes evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

I kommunens handlingsplan for 2021, pkt. 3.6 vedr. sikring av god økonomistyring var det vedtatt et måltall om at arbeidskapitalen bør utgjøre minst 15% av driftsinntektene. Arbeidskapitalen økte med kr. 2,4 mill. fra 2020 til 2021. Arbeidskapitalen utgjør 14,6 % av driftsinntektene pr. 31.12.21, slik at dette måltallet er nesten oppnådd i 2021.

NØKKELTALL FRA KOSTRA

KOSTRA (KommuneSTatRApportering) er et system for rapportering av økonomidata og tjenestedata fra kommunene. Ut fra de dataene som kommunene rapporterer inn lager SSB (Statistisk Sentralbyrå) nøkkeltall som kan brukes til sammenligning mellom kommuner og mellom år. Kommunene er delt i grupper for at de kommunene en sammenligner seg med skal være mest mulig lik egen kommune når det gjelder størrelse, utgiftsnivå og inntektsnivå.

Høylandet tilhørte i 2021 KOSTRA-gruppe 14, som har følgende definisjon:
Kommuner med 600 til 1999 innbyggere og lave eller middels frie disponible inntekter per innbygger.

Denne gruppen inneholder 25 kommuner i 2021, og i Trøndelag er det kun Holtålen kommune som er i vår gruppe. (I 2019 var også Lierne, Flatanger og Leka i samme gruppe som oss, men det er de ikke lenger. Leka er nå i gruppe 16 – *kommuner under 600 innbyggere*, mens Lierne og Flatanger er i gruppe 15 – *kommuner med 600 til 1999 innbyggere og høye frie disponible inntekter per innbygger*.) I tillegg er Vega og Grane i Nordland kommune i samme gruppe som oss. En har valgt å sammenligne tallene for Høylandet kun med gruppe 14, og med oss selv over år.

	2018	2019	2020	2021	Gj.snitt gruppe 14 2021
Finansielle nøkkeltall					
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt	1,7	0,6	2,3	1,3	4,2
Driftsmargin: Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,8	0,5	2,1	0,5	2,2
Gjeld: Netto renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	17,8	51,9	66,5	62,7	49,8
Lansiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekt	65,8	91,3	106,7	99,2	114,9
Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser i kroner pr. innbygger	87 073	124 104	147 536	146 925	124 694
Frie inntekter i kroner pr. innb.	84 978	88 734	93 515	99 453	63 811
Prioritering					
Netto driftsutg. pr. innb. 1-5 år - barnehage	184 642	187 161	193 392	229 826	181 474
Netto driftsutg. pr. innb. 6-15 år grunnskole	133 179	147 158	148 436	172 354	125 905
Netto driftsutg. pr. innb. - kommunehelsetjeneste	7 716	7 293	7 789	9 848	7 664
Netto driftsutg. pr. innb. - pleie og omsorgstjeneste (F253-F261)	27 195	30 182	30 523	32 419	31 540
Netto driftsutg pr. innb. - brann	1 530	1 344	1 602	1 805	905
Dekningsgrad					
Andel barn 1-5 pr med barnehageplass	96,2	94,6	94,1	93,5	93,6
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning %	3,3	4,5	4,0	7,4	7,9
Andel innb. 80 år og over som er beboere på institusjon	19,8	15,9	13,6	10,1	10,8
Antall utrykninger brann	38,0	39,0	27,0	35,0	726,0
Produktivitet/enhetskostnader					
Korrigert brutto driftsutg. i kr. pr. barn i barnehage	224 020	224 185	234 646	258 413	263 066
Korrigert brutto driftsutg. til grunnskole (funksjon 202) pr. elev	106 485	115 314	113 453	136 828	146 935
Korrigert brutto driftsutg. Til skolelokaler (funksjon 222) pr. elev	20 890	24 519	24 892	25 562	32 639
Netto driftsutg i kr pr. km kommunal veg og gate	123 296	106 815	82 407	91 889	165 922

Ser en nærmere på noen KOSTRA - tall for 2021 og sammenligner kommunen med Grong, Overhalla, Lierne og Flatanger, finner en følgende tall:

	Høylandet	Grong	Overhalla	Lierne	Flatanger	Gj.snitt Trøndelag
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt	0,50 %	-1,20 %	3,30 %	2,00 %	1,70 %	3,70 %
Frie inntekter pr. innbygger	99 453	80 813	70 268	98 346	88 633	61 872
Netto driftsutg. Pr. innb. 1-5 år i kr barnehage	229 826	237 058	208 729	232 431	226 500	187 778
Netto driftsutg. Pr. innb. 6-15 år i kr grunnskoleopplæring	172 354	186 377	130 213	236 448	199 271	125 919
Netto driftsutg. Pr. innb. I kr - kommunehelsetjenesten	9 848	8 343	4 392	8 257	6 661	5 316
Netto driftsutg. Pr. innb. I kr - pleie- og omsorgstjenesten	32 419	28 001	20 277	32 476	37 554	18 609
Netto driftsutgifter i kr. til kommunale veier og gater per km	91 889	103 882	119 882	103 373	62 023	170 561

FINANSFORVALTNING

Det er på bakgrunn av gjeldende økonomireglement inkl. finansreglement rapportert til kommunestyret pr. 1. tertial og pr. 2. tertial i 2021 om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg er det ved årets utgang blitt lagt fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Denne rapporten ble behandlet i en egen sak i kommunestyret 24. mars 2022.

I tillegg foreligger opplysninger om gjeld og rentesikring i note 7 og 8.

Administrasjonen har pr. 31.12.2021 ikke plassert ledig likviditet andre steder enn som bankinnskudd. I Sparebank1 SMN er det plassert kr. 7,3 mill. på en plasseringskonto og resten, ca. kr. 18,7 mill., med forrentning i h.ht. gjeldende bankavtale. Videre er det plassert ca. kr 8,0 mill. på en innskuddskonto i Grong Sparebank, med vilkår om 1 måneds varsling på uttak.

3. Politisk virksomhet i 2021

3.1 Kommunestyre og formannskap

Det har vært behandlet flg. antall saker i løpet av året 2021

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kommunestyre saker	60	123	80	78	71	82	79	70
Formannskaps saker	46	73	96	77	57	66	66	74
Administrasjonsutvalget	1	0	1	4	5	4	4	10
Fellesråd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne	5	4	4	3	6	4+2	9 møter	9 saker
Arbeidsmiljøutvalget	9	1	2				3 møter	8 saker

Personalsituasjonen

		Faste stillinger
Kommunestyre/formannskap	1,00%	1,10%
- Ordfører	0,10 %	
- Varaordfører		

3.2 Fjellstyret

HØYLANDET FJELLSTYRE



ÅRSMELDING 2021 - HØYLANDET FJELLSTYRE.

Høylandet Fjellstyre har i 2021 følgende sammensetning:

Jo Arne Kjøglum, leder

Haldis Dahl, nestleder

Lars Toven, medlem

Tommy Tørring, medlem

Rita Rosendal, medlem.

Daglig ledelse er ved Høylandet kommune v/Hallstein Tødås.

Det ble i 2021 avholdt 1 møte og behandlet 2 saker.

Salg av jakt- og fiskekort, og utleie av Fiskåhytta.

Salg av jakt- og fiskekort, og utleie av Fiskåhytta gjennom Inatur AS, en ordning som viser seg å fungere godt.

Jakt.

Det ble totalt solgt 77 jaktkort til småviltjegere, dette er 26 stk. færre enn i 2020.

Storviltjakta er leid bort til nabojaktfelt, og det ble i 2020 inngått nye 4 års kontrakter med de samme nabojaktfeltene.

Høsten 2021 ble det for første gang gjennomført rypetaksering i statsallmenningene, det ble gått 3 takstlinjer på til sammen 10,5 km., noe som viste at bestanden av rypere hadde en estimert total tetthet på 30,8 fugl pr. km².

Fiskåhytta.

Det har vært 32 utleiedøgn av hytta i 2021, en reduksjon på 9 døgn i forhold til 2020.

Det er Arnstein Kjøglum som har tilsyn med og ansvar for vedlikehold av hytta.

En ble nødt til å montere ny vedovn da den gamle var defekt. I tillegg ble det satt inn et nytt vindu i hytta.

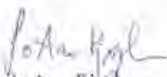
Fiske.

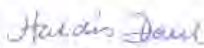
Det ble i 2021 solgt 26 stk. fiskekort, en økning på 8 stk. i forhold til 2020.

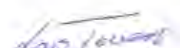
Økonomi.

Når det gjelder Høylandet fjellstyres økonomi vises det til regnskapet for 2021, med et årsresultat på kr. 4 185 og innestående kr. 282 131,90 pr. 31/12-2021.

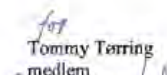
Regnskapet føres av Brattberg Regnskap AS.


Jo Arne Kjøglum
leder.


Haldis Dahl
nestleder


Lars Toven
medlem

Rita Rosendal
medlem


for
Tommy Tørring
medlem



Hallstein Tødås
sekretær

3.3 Rådgivende utvalg

3.3.1 Ungdomsrådet

Medlemmer i ungdomsrådet:

Leder: Ingrid Kjøglum,

Vara leder: Agnes Øie Haugan

Øvrige medlemmer: Sander Grongstad, Håvard Nordheim Viken, Andreas Mørkved Romstad, Marie Mørkved Romstad, Martine Raum Haug

Vara: Kristoffer Mo Røli, Harald Økstad

Ungdomsarbeider: Geir Ove Brøndbo Hammer har vært sekretær.

Det har vært avholdt 5 møter i 2021

Saker som er behandlet:

Valg av nytt råd, aktiviteter for unge, orienteringssaker, TV-aksjon, Medvirkning, Budsjett, og Ungdommens fylkesting

3.3.2 Fellesrådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne

Medlemmer i rådet:

Haldis Dahl (leder), Rune Kristian Grongstad (nestleder), Dagrun Fjerdingen, Johannes Flakken, Kari Mørkved-Romstad, Johannes K. Okstad, Anne Børstad.

Møter:

Det har vært holdt 9 møter i utvalget i 2021. Det har blitt behandlet 31 saker i 2021.

Saker som er behandlet omfatter:

Omstilling- og innovasjonsarbeid i helse og omsorg (status og fremdrift i arbeidet), status korona og vaksinerings, helseplattformen, «Leve hele Livet – eldrereform», framtidens helse og omsorgsbygg, velferdsteknologi, samarbeidsprosjekt med frivilligsentralen, gjennomgang av politiske saker.

3.4 Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 ble fremlagt for kommunestyret i møte 24.03.22 i K.sak 11/2022.

Medlemmer i kontrollutvalget dette året er:

Jon Arne Grongstad (leder), Jorunn Brøndbo (nestleder),

Johannes Aun Okstad, Jo Magne Tyldum og Ann Hege Mjøsund

Sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalget utføres av KonSek Trøndelag IKS.

Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av Revisjon Midt-Norge SA. Kontrollutvalget har i 2021 holdt 5 møter og behandlet 31 saker.

Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene kan likevel være lukket under behandling av saker som er underlagt taushetsplikt.

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas i kommunestyret.

I møte 05.05.2021 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsberetning og årsregnskap for 2020, sak 013/2021.

Det foretas gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet som et særskilt punkt i revisors ordinære statusrapportering. Hensikten med gjennomgangen av saksfremlegg og vedtak er å kontrollere at de er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Saker av vesentlig økonomisk betydning er prioritert.

Kommunedirektøren og andre representanter for kommunes administrasjon har møtt i kontrollutvalget i 2021. Det er fra kontrollutvalgets side blitt bedt om orienteringer eller at kommunedirektøren er innkalt. Kontrollutvalget har meddelt at de er godt fornøyde med at kommunedirektør m/ledere har møtt de gangene kontrollutvalget er bedt om dette.

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret – som har det øverste ansvaret – for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen. I praksis blir forhold som kontrollinstansen avdekker, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til kommunestyret. Den årlige meldingen er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget vil se positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

4. Rammeområde 1 – Administrasjon

4.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET

Administrasjonen, kommunedirektørens stab, hovedkap. 1.1 består av flg.:

- Kommunedirektørkontoret, inkludert servicekontor
- Økonomikontoret
- IKT
- Samt en del felles utg./inntekter for administrasjon i kommunen

Personalsituasjonen pr. 31.12.2021

		Faste stillinger
<i>Kommunedirektørkontoret</i>		
- Kommunedirektør	1,00	6,60
- Personalsjef	1,00	
- Lønns- og personalkonsulent	1,00	
- Saksbehandler / konsulent	1,00	
- Sekretariatet	2,60	
<i>IKT</i>		
- Fagleder digitalisering	1,00	1,00
- Driftsassistent EDB		
- Avtale om kjøp av tjeneste fra Overhalla IT, tilsv. ca 60 %		
<i>Økonomikontoret</i>		
- Økonomisjef	1,00	1,00
<i>Flyktningetjenesten</i>		
- Flyktningekonsulent (vakant)	0,00	0,00
Sum		8,60

- Som følge av at kommunen ikke har mottatt nye flyktninger til bosetting de senere årene, er bemanningen i flyktningetjenesten redusert til 0% i løpet av året 2021. Stillingsressursen har i 2021 blitt solgt ut til NAV Midtre Namdal.
- Høylandet kommune har i løpet av året 2021 tilsatt fagleder digitalisering i hel stilling, og stillingen ble besatt fra 01.12.2021.

Tabell 1. Hovedsummer

	Regnskap 2021	Oppr.budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021
Sum driftsutgifter inkl. avskr	14 053 296	16 194 418	14 462 015
Sum driftsinntekter inkl. motpost avskr	-2 731 583	-1 175 532	-2 446 491
Netto drift	11 321 713	15 018 886	12 015 524
Sum eksterne finansieringsutgifter	1 880	0	0
Sum eksterne finansieringsinntekter		0	
Sum interne finansieringsutgifter	534 388	0	212 500
Sum interne finansieringsinntekter	-2 149 513	-201 100	-1 994 100
	9 708 468	14 817 786	10 233 924

Tabell 2. Netto utgifter for hvert tjenesteområde kap. 1.1

	Tjenesteområde	Regnskap 2021	Revidert Budsjett	Avvik kr
100	Kommunestyre og formannskap	1 600 213,83	1 621 638,00	21 424
102	Politiske organisasjoner (tilskudd)	22 700,00	28 822,00	6 122
103	Kommune- og fylkestingsvalg	93 487,30	84 953,00	-8 534
104	Interkommunale nemnder/råd	258 348,00	259 301,00	953
105	Representasjon i andre selskap	-	1 305,00	1 305
106	Medlemsskap	-	-	0
107	Politiske prosjekt	-	-	0
110	Sentrale kontrollorgan	484 044,73	564 394,00	80 349
120	Sentrale administrative kostnader	11 347 101,96	11 253 950,00	-93 152
121	Bundne driftsfond	-	22,00	22
122	Kommunale næringsprosjekt	1 189 208,44	1 141 817,00	-47 391
123	Flyktningetjenesten	360 418,80	485 218,00	124 799
14*	Diverse fellesutgifter	-5 728 258,12	-5 364 686,00	363 572
150	Organisasjons- og peronalutvikling	68 853,35	62 976,00	-5 877
160	Diverse styrer og råd m.v.	48 444,71	92 981,00	44 536
180	Tilfeldige utgifter/inntekter	22 224,66	37 017,00	14 792
190	Reserverte tilleggs- og nye bevilgninger	-	22 536,00	22 536
199	Motpost avskrivninger rammeområde I	-58 320,00	-58 320,00	0
I	SENTRALE STYRINGSORGANER OG FELLESUTGIFTER	kr 9 708 468	kr 10 233 924	525 456

4.2 AKTIVITET I 2021

Rekruttering.

I 2021 fikk vi av ulike årsaker endringer i flere stillinger og det måtte jobbes mye med rekruttering. Det har vært endringer i bemanningen på stillinger som kommunalsjef for helse og omsorg, fagleder på næring og utvikling, fagleder på digitalisering, rektor på Høylandet barne- og ungdomsskole, samt ny avdelingsleder i pleie og omsorg. På de fleste områdene erfarer vi å ha god søkermasse, men på noen fagområder er det mer krevende. Dette er områder som mange andre kommuner også finner krevende. Ved utlysning av krevende stillinger har vi valgt å bruke Fremo bemanning da de framstår som veldig profesjonelle og lykke som regel med å få tak i kvalifiserte kandidater.

Ved utlysning har vi brukt lokalpressen aktivt og vi må berømme samarbeidet med vår lokalavis i så henseende. I samarbeid med oss har de utarbeidet spennende annonser som vekker oppmerksomhet og som helt sikkert har gitt oss søkere. Vi har annonsert både digitalt og i fagtidsskrift. Vi erfart at flest søkere får kjennskap til stillingene via lokalpresse, sosiale medier og finn.no. Vi har prøvd å etablere en delingskultur på sosiale media, men der kan vi bli flinkere. Rekruttering medfører betydelige kostnader og det er så viktig at vi treffer i størst mulig grad når prosessen starter.

Vi har i løpet av 2021 fått besatt de utlyste stillingene. En internrekruttering ble gjort i forhold til ny undervisningsinspektør på skolen. Høylandet som flere andre kommuner erfarer at det er krevende å rekruttere sykepleiere.

Det arbeides med kartlegging av eksisterende kompetanse og avklaring av behovet for kompetanse fram i tid. Hvordan vi skal skaffe denne kompetansen vil vi etter hvert få inn i en kompetanseplan.

Å få rekruttert riktig kompetanse ved behov, å sikre utvikling av ansatte samt å beholde ansatte er viktig. Dette vil være et viktig fokus ved utarbeidelse av en ny Arbeidsgiverstrategi i 2022.

Nytt sak og arkiv system – Elements og E-byggesak

I 2020 ble det vedtatt å innføre nytt sak og arkivsystem i 2021 – Elements og E-byggesak. Dette prosjektet er et samarbeidsprosjekt med IKT Indre Namdal Iks og kommunene Grong, Namsskogan, Røyrvik og Lierne. Opplæringen startet 1. mars og all opplæring foregikk på teams. Det var intens opplæring med noen uker med 4 hele dager på teams. Vi bygde opp administratoren i Elements, opplæring i sak og arkiv, samt opplæring i møtemodulen. E-byggesak i Elements var en saksbehandler på teknisk med på opplæringen. Oppstarten av nytt system var 1. juni 2021.

First Agenda prepare ble innført fra og med 1. juni. Det er der alle møtedokumenter sendes ut/legges ut til politikerne.

Samtidig som vi hadde opplæring i det nye saksbehandlingssystemet skulle vi avslutte alle saker i det gamle sak og arkivsystemet, ESA. Sikri har gjennomført helsesjekk på ESA, det vil si sjekket alle saker/journalposter og gitt tilbakemelding om status og eventuelle avvik. Dette er straks klart for avlevering til IKA Trøndelag.

Det er gjennomført opplæring og innføring av nye rutiner for alle enheter. Samtidig som vi hadde opplæring i Elements hadde IKA Trøndelag arbeidsmøter på arkivplan for perioden 2014- 2021, vi var med på samlingene, men hadde ikke kapasitet til å jobbe med den når vi hadde opplæring av Elements og innføringen sommer/høst 2021. Vi har tatt tak i arkivplan i 2022 og er straks ferdig med den.

Lønn og regnskap.

Det ble i 2014 inngått en vertskommuneavtale med Midtre Namdal Samkommune (MNS) om lønn- og regnskapstjenester. F.o.m. 2020 kjøper kommunen de samme tjenestene fra Namsos kommune. Økonomisjefen mener at samarbeidet med Namsos kommune, lønn og regnskap også dette året har fungert godt.

Kommunikasjons- og informasjonsarbeid

Kommunikasjons- og informasjonsarbeid skal være en integrert del av oppgaveløsningen i kommunen og fylkeskommunen. Kommunikasjon kan deles inn i interne og eksterne prosesser, der ekstern kommunikasjon omfatter kommunikasjon med andre offentlige organer, private organisasjoner, næringslivet og innbyggerne. Intern kommunikasjon omfatter utveksling av informasjon mellom ulike nivåer i organisasjonen, herunder mellom ledere og medarbeidere, og mellom ulike grupper i virksomheten.

Hjemmesiden er bygd opp slik at vi har hurtiglenker, meny punkt, aktuelt stoff, nyheter og søkelinje. Målet er at vi skal klare å legge ut informasjon fortløpende vi har nyheter, eller endringer på tjenesteområdene. Vi henger litt etter på endringer på tjenesteområdene, mens informasjon knyttet til hurtiglenker og aktuelt stoff/nyheter fungerer greit. Hjemmesiden er universelt utført, det betyr at informasjonen også er tilgjengelig for blinde og svaksynte. Teksten blir lest opp for de som trenger den typen informasjon.

Kommunens offentlige postliste og politiske saksdokumenter/protokoller er behandlet av Formannskapet og Kommunestyret ligger på hjemmesiden, unntatt, er saker «unntatt offentlighet». Andre ting er Hærva, kontaktinfo ansatte, leie av Hållinghallen, søknadskjema, ledige stillinger etc. er muligheter vi har med informasjon ved bruk av hjemmesiden vår.

Informasjonsverktøy - Sosiale medier/Hærva

Kommunen har også i 2021 aktivt formidlet informasjon og lokalt stoff på sosiale medier, inkl. å bruke sosiale medier mer aktivt ved annonsering av ledige stillinger. Vi bruker Instagram og har flere facebooksider knyttet opp imot tjenestene i Høylandet kommune, Heimkjær, Høylandet sykeheim, Høylandet Miljøtun, Høylandet bibliotek, Høylandet skysstasjon, Hærva, Hållingen hjelper Hållinger, Høylandet Frisklivssentral, Høylandet kulturskole, Høylandet ungdomsklubb, Høylandet helsestasjon og skolehelsetjeneste, Helsestasjon for ungdom Høylandet, Informasjon fra kommunen til lag og foreninger.

Vi har flere interne facebooksider for hvert tjenesteområde, samt en felles Intern facebookside for alle ansatte kommunen: Det er en grei måte å gjøre informasjonsarbeidet internt, men det er ikke optimalt, fordelene er at alle ansatte, uavhengig av hvilken avdeling de jobber kan drive informasjonsarbeid til alle ansatte i kommunen. Flott måte å dele «hverdagsnyheter» på eller inkludere de ulike avdelingene.

Kommunen har en ordning med utsending av lokalavisa Hærva til alle husstander. I 2021 ble den gitt ut 11 ganger. All aktuell informasjon fra Høylandet kommune og aktiviteter/møter i regi av frivillige lag og foreninger, samt næringslivets annonseside presenteres i Hærva.

Høylandet kommune har brukt varslingssystemet Varsling 24 for å varsle innbyggere i et geografisk område om ulike hendelser via SMS. Kommunen informerer nå våre innbyggere digitalt ved hendelser der dette er hensiktsmessig. Det kan være ved vannavstengning, stengte veier, evakuering, generelle servicemeldinger eller andre forhold som krever rask informasjon. Systemet har blitt brukt til informasjon, innbyggjerservice og under koronapandemien. Varsling 24 ble mye brukt under vaksinasjonsprogrammet for Høylandet.

Opplysningstjeneste:

Alle kommunens tjenestoområder er forpliktet til enhver tid å gi opplysninger om tjenestene som produseres.

Vårt hovedmål for informasjonsarbeidet er å sette brukeren i sentrum. Ved å ta utgangspunkt i brukernes behov, vil og kan vi i det offentlige i større grad tilby informasjon som brukerne har nytte av.

Flyktning tjenesten

Bemanning:

30% Flyktningkonsulent frem til 01.05.2021.

20% Flyktningkonsulent fra 01.05.2021 - 30.06.21

Etter 01.07.2021 har det ikke vært egen flyktningstjeneste. Denne gruppen har fått bistand fra øvrige tjenester i kommunen etter behov.

I løpet av 2021 har en flyktningfamilie flyttet fra Høylandet, og pr. 31.12.2021 bodde det 5 familier og en enslig, totalt 21 flyktninger i kommunen.

Introduksjonsprogram

Introduksjonsprogram er på fulltid, 47 uker pr. år. Ved ferier i norskopplæring skal deltagerne ha ferieprogram med hovedsakelig vinkling mot arbeid og arbeidsliv. Alle deltagere i

Introduksjonsprogram har hatt praksisplass ved forskjellige kommunale og private arbeidsplasser i norskopplæringens planleggings- og feriedager. Å delta på praksis ved ordinære arbeidsplasser gir god opplæring i det norske arbeidslivet samt at det er en flott integreringsarena.

Enkeltdager er blitt arrangert med forskjellige aktører og temaer.

Deltagelse i introduksjonsprogram

De aller fleste av de flyktningene som Høylandet har bosatt er ferdig med introduksjonsprogrammet.

I vårhalvåret 2021 var det 2 personer i introduksjonsprogram med norskopplæring og disse ble ferdig våren 2021.

2 årig grunnskoleopplæring ved Grong voksenopplæring

2 personer deltok på grunnskoleopplæring voksne våren 2021, og en person deltok høsten 2021.

Videregående utdanning

De som ble ferdig i introduksjonsprogram våren 2020 og fortsatt bor på Høylandet er nå i videregående utdanning ved Olav Duun vgs. i Namsos. To startet et lærlingeløp i Høylandet kommune høsten 2020 (i helsefag og barne- og ungdomsarbeiderfag).

Integreringsarbeid

De som bor på Høylandet, er i jobb eller skole på dagtid så kontakt med andre på Høylandet skjer for det meste gjennom barnas aktiviteter på kveldstid og helg. De som har mulighet til det bruker Høylandet Frivilligsentral som arena for å møte andre og for å kunne snakke norsk i et norsk miljø.

Eiendomsskatt

Kommunestyret vedtok med virkning fra 01.01.2018 eiendomsskatt for hele kommunen, hvor det i 2020 ble benyttet 4 promille for innkreving for boliger og fritidsboliger, og 7 promille for verker og bruk og næringseiendommer.

Det ble i regnskapsåret 2021 innkrevd kr 1.209.742 for verker og bruk og næringseiendommer, og kr 1.630.120 for boliger og fritidsboliger. Totalt kr 2.839.862 mot kr 2.856.010 i 2020 og kr 2.970.064 i 2019. Eiendomsskatten benyttes til å finansiere låneopptak i forbindelse med investeringer.

Næringsfondsmidler

Alle kommuner i Trøndelag fikk av Trøndelag Fylkeskommune tildelt ekstraordinære tilskuddsmidler til det kommunale næringsfondet som en engangsbevilgning. Midlene skal benyttes til bedriftsrettet støtte og til andre næringsrettede tiltak for å motvirke negative virkninger av koronavirusutbruddet. Kommunal kompensasjonsordning til lokale virksomheter for 2021 er regnskapsført med prosjektnr. 1061, og Høylandet fikk utbetalt kr 750.000 i 2021, hvorav kr 500.100 er utbetalt, og resterende ble avsatt på næringsfondet for utbetaling i 2022.

I tillegg fikk kommunen utbetalt siste andel av det fylkeskommunale prosjektet «Kommunalt næringsfond 2020 – Høylandet». Høylandet hadde fått utbetalt kr 637.464 i 2020, og i 2021 ble det siste kr 212.488 utbetalt. Samlet bevilgning var på kr 849.952.

Det er fortsatt udisponerte midler fra tidligere år, som fortsatt kan brukes til næringsutvikling. Vedtekter for fondet ble vedtatt av kommunestyret i sak 15/2009.

Fondet hadde en regnskapssaldo pr. 31.12.2021 på kr 1.465.987,17. Disponible midler på fondet (etter at forpliktete bevilgninger er utbetalt) er kr. 974.491,17.

NTE-fondet

I 2021 fikk kommunen utbetalt aksjeutbytte fra NTE på kr. 666.012. Av dette ble kr. 133.200 overført til Namdal Regionråd. Resterende andel kr 532.812,- ble overført til NTE – fondet. Pr. 31.12.2021 står det kr. 1.516.650 på NTE – fondet.

4.3. PARTSSAMMENSATTE ADMINISTRATIVE UTVALG

4.3.1. Arbeidsmiljøutvalget

Arbeidsmiljøutvalget i 2021 har bestått av:

Leder for 1 år (2021):

Ann-Mari Moen – fagforbundet, 1 år

Liv Flått - fagforbundet - personlig vararepr. – 1 år

Nestleder for 1 år (2021):

Liss Tone Engan – arbeidsgiver, 2 år (2021 som nestleder)

Rolf Sturla Velde – arbeidsgiver - personlig vararepr. 2 år

Gro Trine Hildrum – utdanningsforbundet, 1 år

Bjarnhild Grongstad – utdanningsforbundet, 1 år – personlig vararepr

Tove Vang – arbeidsgiver, 2 år

Kristin Lonmo Almaas – arbeidsgiver – personlig vararepr. – 2 år

Øvrige medlemmer i AMU vil for 2021 bestå av:

Inger Sofie Aune Johannessen – HVO – p.v. Kenneth Engan

Liv Elden Djokoto – rådmann - arbeidsgiver – fast repr.

Mariann Loeng Røttesmo – rådmannens stedfortreder – fast sekretær for AMU.

Bedriftshelsetjenesten deltar i de fleste møtene og deres representanter har vært Olga Seem og Juliane Valset Lian.

Personalsjefen har vært saksbehandler og sekretær for utvalget.

Personalsjefen er også IA-kontakt.

Arbeidsmiljøutvalgets rolle:

Arbeidsmiljøutvalget er regulert i AML, kap.7 hvor loven pålegger arbeidsgiver å opprette arbeidsmiljøutvalg der det er minst 50 tilsatte, jfr. §7.1.

AMU har ihht. lovens § 7-2 er overordnet ansvar for gjennomføring av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten. Utvalget skal delta i planleggingen av verne- og miljøarbeidet, og nøye følge utviklingen i spørsmål som angår arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd, jfr. 1.ledd.

Utvalget skal behandle saker som vedrører spørsmål som gjelder (jfr. lovens § 7- 2(2) Litra a-f:

1. Bedriftshelsetjeneste og den interne vernetjeneste
2. Opplæring, instruksjon og opplysningsvirksomhet som har betydning for arbeidsmiljøet.
3. Planer som krever samtykke for Arbeidstilsynet.
4. Andre planer med betydning for arbeidsmiljøet, byggearbeider, innkjøp av maskiner, rasjonalisering, arbeidsprosesser og forebyggende tiltak.
5. Bedriftens HMS-arbeid
6. Helse- og velferdsmessige forhold knyttet til arbeidstidsordningen.

Saker til behandling:

AMU har hatt 1 møte (05.03.2021) og har behandlet:

1. Årsmelding 2020
2. Nærvær/Sykefravær inkl. arbeidsmiljøtiltak

3. Handlingsplan m/for AMU
4. IA-arbeid
5. Vernerunder (2 vernerunder er gjennomført)

Diverse fra AMUs arbeid i 2021:

Koronapandemien og sykefravær har også preget arbeidet i AMU.

Partene har også i år hatt forebygging som overordna mål for sitt arbeid med særlig fokus på nærværarbeid.

Det har gjennom nærværssatsinga blitt gjennomført informasjonsmøter med de fleste ansatte. Det er gjennomført en medarbeiderundersøkelse som skal gjentas til høsten i 2022 for å finne ut om iverksatte tiltak har bidratt til en forbedring i forhold til resultater framkommet i 2021.

Det er etablert en prosjektgruppe bestående av hovedtillitsvalgte, hovedverneombud, ledelse og BHT. Det er planlagt systematiske oppfølginger i sammensatte partsgrupper på avdelingsnivå i 2022.

Gjennom arbeidsmetoder og rutiner som inkl. både tillitsvalgte og ansatte, er vi målrettet i prosessene for arbeidet med nærvær på jobben. Arbeidet i 2021 gir oss en indikasjon på at arbeidet i 2022 fortsatt må ha et stort fokus og systematisk oppfølges.

Kommunen har vært medlem i ANT HMS & Bedriftshelse AS. Ifølge rapporten fra ANT har vi fått utført tjenester i hht. rapporten fra BHT.

I 2021 har vi brukt 159,5 timer.

Det ble utført audiometri både i barnehage og skole, inkl. musikkskole.

Frivillig nattevaktsamtaler for ansatte på sykeheimen inkl. rapport

Psykologtimer – coaching – deltagelse dialogmøter

Deltagelse AMU og annet i administrasjonen som samtaler, møter, mailer etc.

Høylandet kommune er en IA-bedrift, og vi vil gjennom et godt samarbeid mellom ansatte, tillitsvalgte og ledelse motivere til nærvær på jobben som kan redusere sykefraværet.

Sykefraværet

1. kvartal 2021 lå på 8,0 %, 2. kvartal på 7,9%, 3. kvartal 10,4 % og 4. kvartal på 10,1%. Totalt sykefravær for 2021 er 9,1%. Nærværsprosenten i Høylandet kommune ligger på 90,9 %. Sammenlignet med nærværet i 2020 på 91,4 er det en reduksjon i nærværet med 0,5 %. Målet vårt er fortsatt å nå 95 % nærvær.

Pandemien har satt sitt tydelige preg på arbeidsåret, men også positivt da vi har tilegnet oss mye kunnskap i forhold ulike risikovurderinger som har vært gjort undervegs. Samarbeidet mellom tillitsvalgte, verneombud og administrasjon har vært godt, og det jobber vi med at skal fortsette i 2022.

4.4. VERNETJENESTEN

Vernetjenesten i Høylandet består av 6 verneombud og 1 hovedverneombud. Verneombudet har ivarettatt arbeidstakernes interesser i saker som angår arbeidsmiljøet. Verneombudene skal se til at virksomheten er innrettet og vedlikeholdt, og at arbeidet blir utført på en slik måte at hensynet til arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd er ivarettatt. Verneombudene er de ansattes representanter, og skal fungere som veivisere i HMS-saker. HVO har også vært en samarbeidspartner for ledelsen. Vernetjenesten i Høylandet har i 2021 foretatt 2 vernerunder på bygg (barnehagen og tannklinikken). Hovedverneombudets sentrale oppgave er å samordne verneombudenes arbeid. Deltatt i AMU, omstillingsprosessen RO, og deltatt på tillitsmannsmøter.

4.5. PRIORITERINGER FOR 2022

- Ferdigstille utarbeidelse av ny samfunnsplan for Høylandet kommune
- Koordinere gjennomføring av prosjektsatsing “Bolyst og tilflytting Høylandet”
- Utarbeide ny arbeidsgiverstrategi
- Utarbeide og følge opp en digitaliseringsstrategi for Høylandet kommune
- Igangsette streaming av politiske møter
- Personvernombudsordningen fulgt opp i organisasjonen.
- Kvalitetssystem etablert og brukt i hele organisasjonen.

4.6 REGIONALT SAMARBEID - HOVEDSAMARBEIDSOMRÅDER FOR KOMMUNEN

Fra 1. januar 2018 ble Nord- og Sør-Trøndelagsfylkene samlet til ett fylke - Trøndelag fylke. Dette omfattet sammenslåing av Fylkesmannsembetene i nord og sør samt sammenslåing av de to fylkeskommunene. Ordføreren på Høylandet deltok i Fylkestinget ut forrige valgperiode.

Det har blitt utarbeidet en overordnet strategisk plan for fylket i regi av Fylkeskommunen – Trøndelagsplanen. I tillegg har det blitt utarbeidet strategier på flere av fagområdene til Fylkeskommunen.

Namdal Regionråd ble også etablert fra januar 2018 med deltakelse av alle Namdalskommunene samt Osen kommune. Namdal Regionråd ble da en felles og samlende regionenhet for kommunene i Namdalen – og erstatter tidligere tre regioninndelinger i Namdalen. Ved iverksetting av ny kommunelov fra og med konstituering etter kommunevalget 2019, ble regionrådene lovfestet som interkommunale politiske råd og legitimert som folkevalgt organ med de retter og plikter som følger med. **Interpolitisk politisk råd Namdal** er basert på en samarbeidsavtale vedtatt av namdalstinget 20. november 2020.

Kommuneloven fastslår at Representantskapet er det øverste organet i et interpolitisk råd. Alle deltakerkommunene har valgt ordføreren inn i Representantskapet. Regionrådet har hatt 6 møter i løpet av 2021. I 2021 er det jobbet med ny Namdalsstrategi, med ekstern prosessledelse ved PwC.

Namdalstinget ble konstituert i april 2018 og har hatt en samling i 2021 (med bakgrunn i koronasituasjonen) der det ble satt fokus på ny Namdalsstrategi.

Det har blitt etablert et **Kommunedirektørforum for Namdalen**. Hovedtema for dette forumet har vært utarbeidelse av mandat for rådmannsforumet samt oppfølging av digitaliseringssatsinga i Trøndelag. Det er enighet om at Namdalskommunene former en felles operativ enhet (digital samhandling i Namdalen) – som i første omgang har fokus på velferdsteknologi (VINA prosjektet) og Helseplattformen. Det har videre vært diskutert behov/forventinger knytta til etablering av fagnettverk, legevaktsamarbeid, koronaarbeid osv.

Det er etablert et fagnettverk av Helse og sosiallederne som omfatter alle kommunene i Namdalen. Nettverket fungerer godt og har blant annet hatt fokus på felles satsing innen velferdsteknologi (VINA prosjektet), innspill til strategidokument Helseforetaket, Helseplattformen osv. Det ble etablert et kulturnettverk i 2019/2020. I 2020 ble det etablert et personalsjefnettverk.

Parallelt med etablering av Namdal rådmanns/kommunedirektørforum har råd i Indre Namdal fortsatt med sine møter. Kommunedirektøren i Høylandet har deltatt på noen av disse møtene. Tema som har vært til diskusjon omfatter bla: oppfølging av diverse samarbeidsområder som PPT/barnevern og IKT.

Utfallet av kommunereformprosessen noen år tilbake er at Høylandet kommune består som selvstendig kommune. Som liten kommune er det nødvendig og viktig å etablere samarbeidsordninger med andre kommuner på definerte områder. Ved politisk behandling knytta til kommunereformen ble det fattet vedtak om at fremtidig hovedsamarbeidsretning skal rettes mot Midtre Namdalskommunene. Det ble imidlertid ikke lagt en klar tidsplan for endring av samarbeidsretningen på etablerte samarbeidsområder. På noen områder er samarbeidet rettet mot Indre Namdal og på noen områder rettet mot Midtre Namdal/Namsos.

Et tettere namdalssamarbeid muliggjør imidlertid et bredere samarbeid på flere områder, som omfatter flere kommuner enn kun kommuner i «en region». Det blir viktig å avklare disse mulighetene videre i tida fremover.

Interkommunal samarbeidsstatus pr. 31.12 2021 er som følger:

Samarbeid Indre Namdal

Barnevern og PPT med Grong kommune som vertskommune er felles for de fem kommunene i IN Snåsa gikk ut av samarbeidet 01.01.2021.

NAV: Høylandet har samarbeidet i flere år med kommunene i Indre Namdal innenfor dette området. I løpet av 2020 ble det besluttet at Høylandet går ut av NAV Indre Namdal, og det ble inngått avtale med NAV Midtre Høylandet fra 01.09.2020

Fagnettverk:

Barnehagesamarbeid. Alle barnehagene i Indre Namdal og Snåsa har et felles ledernettverk som koordineres av Lierne kommune – og som fungerer veldig bra. Nettverket arbeider med felles barnehagesaker og kompetanseheving til personalet gjennom felles kursing og planleggingsdag. Barnehagene deltar i den statlig desentralisert ordningen for kompetanseheving i barnehagene (REKOM).

Skolesamarbeid. Det har vært et godt skoleutviklingssamarbeid mellom kommunene i Indre Namdal i 2021 med fokus på ny statlig desentralisert ordning for kompetanseheving i skolen (DEKOM). Gjennom skjønnsmidler fra Fylkesmannen jobbes det med å få på plass en felles koordineringsressurs.

IKT:

Kommunene i Indre Namdal har samarbeidd om IKT gjennom det interkommunale selskapet IKT Indre Namdal IKS siden 1993. Dette har muliggjort nødvendig kompetanseutvikling og fornying på en rekke programområder som ikke ville vært mulig for enkeltstående kommuner i IN. Prioriterte innsatsområder for selskapet i 2021 har vært datasikkerhet, sak/arkivsystem, prosjekt for identitetsforvaltning og prosjekt Visma Flyt Sikker Sak Barnehage og skole.

Snåsa gikk ut av selskapet fra 2021. Kommunedirektør på Høylandet har også i 2021 vært styremedlem i IKT IN IKS.

Kommunen har fortsatt å kjøpe vår lokale tekniske ressurs gjennom OVIT. I tillegg ble det i slutten av året ansatt en digital ressurs kommunen, fagleder digitalisering. Denne stillinga skal ha det overordnede ansvaret for digitalisering i kommunen.

Det har i løpet av de siste par årene blitt tatt betydelige løft innen IKT på ulike fagområder. På skolen har det i løpet av de siste årene vært betydelig utskifting av utstyr, innføring av nytt skoleadministrativt system og opplæring av lærere/ansatte. Tiden er nå inne for mer investering på utstyr i skolen, da det er flere klasser som har for dårlig utstyr og noen som også mangler utstyr helt. Dette er satt på planen for 2022. Ved helse og omsorg har en hatt stort fokus på deltakelse i VINA satsinga og innføring av velferdsteknologi i kommunen. Mye er innført og dette følges opp tett av både prosjektleder og ansatte i helse og omsorg.

I 2021 har prosjekt for Visma flyt sikker sak barnehage og digital søknad gjennom Visma startet. Barnehagen bruker Visma aktivt i barnehagehverdagen, både i kommunikasjon med heimene og til administrative oppgaver. I 2021 ble det også satt i gang en jobb for å skifte ut System X på legekantoret til Pridok. Det har vært stort fokus på bruk av O365, spesielt Teams da mange har hatt hjemmekontor.

Brann- og redning: I 2015 ble det inngått samarbeidsavtale på brann og redning mellom Overhalla, Grong og Høylandet (Namdal brann og redningsvesen) som kom i drift fra 1. september 2015. I Namdal brann- og redning inngår det to nye stillinger: en som brannsjef i 100% stilling og en som vara/forebyggingsarbeid i 100% stilling. I løpet av 2016 ble samarbeidet utvidet til å omfatte feiertjeneste. To feiere ble rekruttert – som ivaretar lovpålagt feiing samt tilsyn av piper. Samarbeidet fungerer godt.

Samarbeid Midtre Namdal

I regi av Midtre Namdal samkommune har det over flere år vært etablert samarbeid mellom kommunene i Midtre Namdal på en rekke fagområder. Midtre Namdal samkommune opphørte fra 1. januar 2020 og ansvaret for flere av samarbeidsområdene er derfor overført til nye Namsos (som vertskommune). Dette omfatter følgende tjenester der Høylandet deltar:

Regnskap og lønn: kjøpte denne tjenesten fra Namsos kommune fra 2020, og det er signert en ny samarbeidsavtale mellom Namsos og Høylandet kommuner.

Legevaktsamarbeid

Høylandet kommune gikk ut av legevaktsamarbeidet med Indre Namdal fra 01.07.2019, og inngikk fra 1. juli 2019 en avtale med Namsos kommune om samarbeid om legevakt på ettermiddag, kveld og helg. Det har vært krevende prosesser knytta til legevaktsamarbeidet LINA (legevakt natt) i Namdalen i løpet av 2019-2020. Dette namdalssamarbeidet opphørte dessverre og i løpet av høsten ble det erstattet med tre ulike legevaktsamarbeid i Namdalen (Nærøysund, Indre Namdal, Midtre Namdal). Høylandet deltar i legevaktsamarbeidet med kommunene i Midtre Namdal med Namsos som vertskommune. Avtale for legevaktsamarbeid mellom kommunene i Midtre Namdal ble utarbeidet første del av 2021, med virkning fra 01.07.2021.

Kultur

I 2020 ble det opprettet et fagnettverk i Namdalen for kultur. Det er gjennomført møter i nettverket, og det blir viktig å styrke samarbeidet i Namdalen på kulturområdet.

5. Rammeområde 2 - Oppvekst, undervisning og kultur

5.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET

Enheten for oppvekst og kultur består av følgende fagområder:

Barnehage, grunnskole, SFO, bibliotek, voksenopplæring, kulturskole, PPT, barnevern, ungdomsarbeid og kultur.

Personalsituasjonen - antall årsverk pr 31.12.21.

Avdeling	Stillingsgruppe	Årsverk 31.12.21
Barnehage	Barnehagelærere (inkl styrer 100 %)	6,8
	Fagarbeider/assistenter	8,4
	Lærling	0
Grunnskole	Lærerstillinger, styrket tidlig innsats	24,96
	Fagarbeiderstillinger inkl. leksehjelp	2,96
	Lærling	2
	Merkantile stillinger	0,5
	Administrasjon	2,0
SFO	Fagarbeiderstillinger	1,8
Bibliotek	Biblioteksjef	0,5
	Bibliotek assistent	0,3
Kulturskole	Rektor (inkl. 40 % administrasjon)	0,8
	Lærere/Fagarbeider	0,6
Ungdomsarbeid	Assistent	0,4
Kulturkontoret	Konsulent	0,4

Tabell 1. Hovedsummer

	Regnskap 2021	Oppr.budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021
Sum driftsutgifter inkl. avskr	46 339 715	39 910 369	43 323 343
Sum driftsinntekter inkl. motpost avskr.	-7 123 922	-3 978 805	-5 793 745
Rammeområdets netto utgift	39 215 793	35 931 564	37 529 598
Sum eksterne finansieringsutgifter	-307	0	0
Sum eksterne finansieringsinntekter	0	0	0
Sum interne finansieringsutgifter	-511 962	0	0
Sum interne finansieringsinntekter	24 695	2 100	2 100
Netto driftsramme	38 728 219	35 933 664	37 531 698

Tabell 2. Netto utgifter for hvert tjenesteområde.

Ansvar	Tjenesteområde	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021	Avvik
2100	Administrasjons Oppvekst og kultur	609 224	98 420	393 352	-215 872
2125	Barnevernstjenesten adm.kostnader	985 631	562 000	562 000	-423 631
2126	Barnevernstiltak i familien	278 144	387 000	387 000	108 856
2127	Barn i fosterheim	751 879	419 000	419 000	-332 879
2152	Voksenopplæring for fremmedspråklige	-12 340	114 187	-6 813	5 527
2160	Kulturadministrasjon	784 060	681 872	676 872	-107 188
2161	Kommunale kulturkvelder	3 741	1	1	-3 740
2162	Kulturvokko	-	5 329	5 329	5 329
2165	Kulturminner	174 159	84 654	184 654	10 495
2171	Teater og kunst	-23 811	5 710	5 710	29 521
2172	Idrett	377 984	370 817	370 817	-7 167
2179	Kulturmidler / tilskudd til lag og foreninger	71 200	71 056	71 056	-144
2191	Samfunnshus/Grendehus	247 000	97 276	247 276	276
2193	Bygdabøker og annet historisk materiell	-3 500	-2 720	-2 720	780
2196	Kulturpris og ildsjelpris	2 984	12 158	12 158	9 174
2200	Høylandet kommune ordinær undervisning	21 827 559	19 853 124	20 853 322	-974 237
2202	Høylandet skole SFO	325 620	613 405	440 468	114 848
2204	Skolemåltid	20	-360	-360	-380
2206	Skolemelk	-	53	53	53
2290	Skoleskyss	1 010 877	1 246 494	1 146 494	135 617
2292	Den kulturelle skolesekken	-	974	974	974
2293	PP-tjeneste grunnskole og barnehage	932 447	1 055 000	1 055 000	122 553
2300	Ungdomsarbeidere	252 046	242 256	255 256	3 210
2301	Ungdomsklubb	37 627	4 073	18 613	-19 014
2310	MOT - forebyggende arbeid for ungdom	113 062	116 263	116 963	3 901
2400	Kulturskole	1 041 460	830 517	872 017	-169 443
2610	Ordinær barnehagedrift	7 826 453	7 406 429	7 895 930	69 477
2612	Styrket barnehagetilbud	1 079 005	1 012 679	1 065 779	-13 226
2700	Bibliotek	698 748	633 342	662 342	-36 406
2801	Tilskudd Namdal Folkehøgskole	24 014	10 555	20 555	-3 459
	TOTALT	39 415 293	35 931 564	37 729 098	-1 686 195

Oppvekst og kultur har et merforbruk på kr 1.686.195. Dette skyldes hovedsakelig merutgifter på skole, og SFO på kr. 860.000, ikke oppnådd generelt innsparingstiltak på kr. 215.000, og økte utgifter til barnevern kr. 647.000. En av årsakene til merforbruket totalt sett på enheten skyldes også at pensjonsutgiftene ble kr. 558.000 mer enn budsjettet. Det var positive avvik på skoleskyss (kr. 135.617), PPT (kr. 122.553) og barnehagen (kr. 56.251), mens det var negative avvik på kulturadministrasjon (kr. 107.188) og kulturskolen (kr. 169.443). Kulturområdet ellers inkl. bibliotek gikk omtrent i balanse

5.2 Enhet oppvekst og kultur- kort status virksomhetsplan 2021:

- * Styrke det helhetlige samarbeidet i kommunen. *Tverretattlig innsatsteam har hatt jevnlig møter. Helhetlig samarbeidsmøte barn og unge har hatt 1 møte i 2021, dette arbeidet må prioriteres i 2022.*
- * Delta i ABSOLUTT programmet. *Arbeidsgruppe er nedsatt og det er gjennomført møter i arbeidsgruppa og møter med KS Trøndelag. 2 hovedområder er prioritert: medvirkning av barn og*

unge og inkluderende sosiale møteplasser for barn og unge. Det ble laget en film av og med ungdommer i desember i 2021.

- * Følge opp arbeidet med miljørettet helsevern i barnehage og skole. *Det er gjort flere utbedringer, bla. skofri sone i barnehage og skolen. Ventilasjonsanlegg på skolen er utbedret, men det har allikevel vært noen utfordringer med ventilasjonen høsten 2021.*
- * Delta i den statlige kompetansestrategien for kvalitetsarbeid i skolen (DEKOM) og barnehagen (REKOM). *Høylandet kommune har deltatt sammen med de andre kommunene i Indre Namdal*
- * Rullere den helhetlig oppvekstplan for barn og unge. *Ikke gjennomført og må gjøres i 2022 i lys av bla oppvekstreformen.*
- * Utarbeid rutiner i barnehagen for et trygt og godt barnehagemiljø. *Rutiner er utarbeidet.*
- * Følge opp opplæringsloven §9A systematisk på alle nivå i skolen. *Gjennomført.*
- * Lage en kompetanseplan IKT for ansatte i skolen. *Ikke gjennomført*
- * Ta i bruk rammeplan i kulturskolen. *Ikke gjennomført.*
- * Bruke biblioteket til å skape begeistring for litteratur, arrangement og som en møteplass *Gjennomført ulike aktiviteter.*
- * Arrangere Temakvelder for Ungdom. *Gjennomført workshop med ungdomsrådet og UMM i forbindelse med Absolutt*
- * Utvide ungdomsklubbtilbudet i Hållinghallen, inkl. muligheter for e-sport. *Utvidet med en ekstra klubbkveld i uka der foreldre er ansvarlige.*
- * Kartlegging av ferdselsårer i kommunen. *Ikke gjennomført*
- * Vrimselfestivalen. *Gjennomført i uke 43 og 44.*
- Organisere og tilrettelegge kulturminnestier til Hammer bru og Grongstadfossen. *Arbeidet er igangsatt og vil ferdigstilles i 2022 i samarbeid med Museet Midt.*
- Samarbeidspartner til Norsk Revy om gjennomføring av Norsk Revyfestival 2021. NM i revy ble arrangert i Olavshallen 5.-6.november. «Avlyst dager» ble arrangert 10-11 juli på Høylandet.

Aktiviteter på de ulike avdelingene:

Barnehagen, skolen og kulturskolen har i forbindelse med covid-19 brukt veiledere som Udir har utarbeidet. De er utarbeidet etter trafikklysmodellen med grønt-gult og rødt nivå. Avdelingene har utarbeidet kontinuerlighetsplaner for "punktutbrudd", med tanke på å være rigget for skiftning av nivå. Det har vært et godt og viktig samarbeid med helse i arbeidet med å følge opp covid-19. Barnehagen, skolen og kulturskolen har fulgt gult nivå fra skolestart høst 2021 og ut året. Det har vært brukt en god del tid og ressurser i forbindelse med Covid-19.

Kommunalsjef har deltatt i jevnlig teams møter Statsforvalteren har hatt i forbindelse med Covid-19. Dette har vært viktig møter med tanke på å kunne følge opp de ulike retningslinjene.

Kommunen har også bistått lag og foreninger i arbeidet med organisering av tilbudene ut fra covid-19 veiledere for kultur og idrett. Mange aktiviteter og tilbud har blitt avlyst i løpet av 2021.

BARNEHAGE

	2012/ 13	2013/ 14	2014/ 15	2015/ 16	2016/ 17	2017/ 18	2018/ 19	2019/ 20	2020/ 21	2021/ 22
Antall barn i barnehagen	84	80	70 74 vår	65 72 vår	65 71 vår	60 64 vår	51 61 vår	53 58 vår	48 høst 53 vår	43 høst 48 vår

Pr. 31.12.2021 er det 43 barn i barnehagen: det er 33 barn på 1/1 plass, 9 barn på 4/5 plass og 1 barn på 2/5 plass. Pr 31.12.2021 har vi 5 flerspråklige barn i barnehagen. Barna er fordelt på 4 avdelinger. Vi har klart å tilby plass til alle som ønsker barnehageplass, også forandring av plasser som har skjedd i løpet av året.

Barnehagen under pandemien.

Hele året gikk med til pandemihåndtering. Vekslet mellom grønt til gult i trafikklysmodellen. I barnehagen merket vi lite til pandemien da vi hadde lite/ingen med koronasmitte blant barn og ansatte. Barnehagen ble driftet som normalt.

Kvalitet i barnehagen.

En barnehage med god kvalitet kan gjøre en stor forskjell i forhold til barns utvikling. Gode barnehager kjennetegnes med bla. god grunnbemanning, gode barnegrupper, god kompetanse i personalgruppa, nært og tett foreldresamarbeid og gode rammevilkår.

Barnehagen fikk ny rammeplan august 2017. Ny årsplan for 2021/2022 er utarbeidet, med fokus på sosial kompetanse, barns medvirkning ("Lætt meig grei det sjøll!"), leik, språk og trygge barn. Ut ifra årsplanen er det laget arbeidsplaner på hver avdeling.

Ny pedagognorm ble innført fra august 2018 med krav om 1 pedagog pr 7 barn under 3 år og 1 pedagog pr 14 barn over 3 år. Ny bemanningsnorm ble innført fra august 2018 med krav om minst 1 ansatt pr 3 barn under 3 år og minst 1 ansatt pr 6 barn over 3 år. Høylandet kommune har pr i dag oppfylt pedagognorm og bemanningsnormen.

Vi har flere flerspråklige barn i barnehagen og barnehagen erfarer at det er behov for å styrke kompetansen på dette område. Dette må det arbeides videre med i 2022.

Gjennom ledernettverket barnehage i Indre Namdal har vi hatt en felles digital planleggingsdag for alle ansatte i 2021. Gjennom Rekom (regional kompetanseheving) er det blitt etablert kontakt mellom Nord Universitet og kommunene i Indre Namdal for å drive utviklingsarbeid. Pga. koronaen er noe av arbeidet satt litt på vent da det har vært vanskelig å kunne treffes på tvers av kommunegrensene. I 2021 ble det gjennomført i ledernettverket 1 fysisk treff for styrere og pedagogiske ledere. Eget utviklingsarbeid har vi gjennomført med 1 fysiske treff med veiledning fra Nord Universitet. Vi har hatt fokus på barnehagemiljøet og voksenrollen i leiken.

Tidlig innsats og forebyggende arbeid

Ti –Kvello ble gjennomført våren 2021 i samarbeid med PPT, barnevern og helsesykepleier.

Når nye barn starter i barnehagen får de tildelt en kontaktperson. Kontaktperson sikrer god start i barnehagen i forhold til barn og foreldresamarbeid.

Gode overganger mellom avdelingene sikres med at det følger med kjent personal til neste avdeling. Overgang fra barnehage til skole gjennomføres iht. egen plan. Det er innarbeidet gode rutiner for samarbeidet mellom skole og barnehagen.

Livsgledebarnehage

Pga koronaen er besøk på sykeheimen utsatt inntil videre. Gjennomførte Lucia med fysisk oppmøte.

Tverretattlig samarbeid.

Vi ser at det er viktig å arbeide på tvers for å gi et helhetlig barnehagetilbud. Barnehagen har deltatt i ulike tverretattlig møter. Vi har samarbeidet med Helsesøster, kommunal fysioterapeut, PPT, Barnevernet, 2.linjetjenesten (Habiliteringstjenesten for barn og unge, BUP).

Barn som trenger ekstra hjelp og støtte, § 31 i Lov om barnehager.

Selv om det ikke er noe lovkrav om å lage individuelle opplæringsplaner (IUP) for barn som trenger ekstra behov, har vi utarbeidet individuelle opplæringsplaner (IUP) i samarbeid med heimen. Dette for å sikre et godt pedagogiske opplegg rundt barna, og for å sikre kvaliteten på arbeidet. PPT utarbeider en sakkyndig vurdering, og på bakgrunn av den lager vi IUP. Spesialpedagog koordinator arbeider med oppfølging og kartlegging. Fokuset er på tidlig innsats.

Nytt punkt i barnehageloven VIII Psykososialt barnehagemiljø §§ 41, 42 og 43.

01.01.21 kom det endringer i barnehageloven med et nytt kapittel som omhandler psykososialt barnehagemiljø. Plikten til å sikre at alle barnehagebarn har et trygt og godt psykososialt

barnehagemiljø, nulltoleranse og forebyggende arbeid mot krenkelser som utestenging, mobbing, vold, diskriminering og trakassering. Ansatte har en plikt til å følge med og undersøke hvis det er meldt om eller mistanke om at barn ikke har det trygt og godt. Det skal lages en skriftlig plan over tiltak, hvem gjør hva og evaluering av tiltakene. §43 omhandler skjerpet aktivitetsplikt dersom en som arbeider i barnehagen krenker et barn.

Barnehagen har arbeidet med temaet på personalmøter og deltatt på webinar gjennom Statsforvalteren. Egen handlingsplan er utarbeidet og som gjennomgås hvert år.

Høylandet kommune sine barnehagevedtekter ble revidert etter endringer i Lov om barnehager. (referatsak i FS og i samarbeidsutvalget ved Høylandet barnehage)

Brukerundersøkelsen 2021

Udirs brukerundersøkelse ble gjennomført i tidsrommet november/desember. 36 av 43 deltok. Tilfredshet totalt for hele barnehagen er på 4,6 av 5 og det må vi være fornøyd med. Gode resultater på brukerundersøkelsen, mye pga at det er stabilt og trygt personal. Hver avdeling har fått sin rapport som de arbeider videre med ut fra resultatene.

Renovering av barnehagen og uteområde

I løpet av høsten 2021 fikk vi på plass Grillhytta. Den ligger på utsiden av barnehageområdet. Den blir flittig brukt da vi har lett tilgang til den og nært barnehagen (for å gå på do).

Uteområde er nesten ferdig, og vi har fått et stort løft på uteområdet. Det gjenstår noe på småbarn og foreldrene er satt på saken da pengene som er bevilget ikke strak til. Vi mangler skur for å ha leikene i, sklie, utekjøkken, små leike hus. Foreldrene ønsker dugnad på noe av det som gjenstår våren 2022 og de er i gang med å søke ut midler for å kunne realisere noe av det vi mangler. Det er ei aktiv foreldregruppe i barnehagen.

I 2019 hadde vi tilsyn etter forskriften om miljørettet helsevern i skole og barnehage. Vi er ennå ikke godkjent etter forskriften da vi har avvik som må lukkes før godkjenninga. Målet er å få lukkes avvikene i løpet av 2022.

GRUNNSKOLE

Tilstandsrapport grunnskole 2020/21 er laget og ble vedtatt i kommunestyret i sak 59/21.

Elevtallsutvikling:

Skoleår	2014/ 2015	2015/ 2016	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	2019/ 20	2020/ 21	2021/ 22
Elevtall	192	190	194	187	184	177	174	164

Fra skoleåret 2016/2017 har vi hatt en nedgang i elever, noe som er forventet å fortsette de kommende årene (basert på mindre årskull i barnehagen).

Skolen under pandemien

Deler av skoleåret 2021/2022 har også vært preget av koronapandemien. Vi startet opp med normal drift høsten 2021, men måtte etter hvert over på gult nivå i trafikklysmodellen. Fraværet blant ansatte har tidvis vært ganske stort hele skoleåret, og det har vært en merbelastning på de som har vært på jobb. I perioder har det vært mange slitne voksne på skolen. Gjennom denne pandemien har skolen prøvd ut og forbedret digitale løsninger med elevene og i personalet som er nyttig for videre utviklingsarbeid etter at pandemien er over. Teams møter har vært mye brukt i møter med bla andre samarbeidspartnere.

Læringsmiljø og resultater

En hovedmålsetting for skolen er å skape et trygt og godt læringsmiljø som skaper motivasjon og engasjement, øker læringseffekten og løfter den enkelte. Opplæringen skal gi livslyst, gjøre elevene robuste og i stand til å takle livet.

Nasjonale prøver og grunnskolepoengene gir oss *indikatorer* på hvordan vi greier å gi hver enkelt elev de grunnleggende ferdighetene som trengs for å nå vår målsetting. Resultatene høsten 2021 viser at 5.trinn skårer noe under landssnittet. Dette er ikke spesielt for dette skoleåret, og statistikken viser at elevene på Høylandet nærmer seg landssnittet til 8. og 9. klasse. Årets resultat viser meget gode resultat på 8.trinn med prestasjoner godt over landssnittet, og 9.trinn presterer omtrent på landssnittet. Resultatene fra nasjonale prøver evalueres i personalet årlig.

Skolemiljøet

Elevundersøkelsen er obligatorisk for 7. og 10.årstrinn, men tas i alle klassene fra 6. og oppover på vår skole. Den er en viktig del av vårt systematiske arbeid med et trygt og godt skolemiljø jfr. §9A. Resultatene fra elevundersøkelsen høsten 2021 viser at Høylandet skole skårer omtrent som snittet for elevene i Trøndelag fylke. Området vi gjennomgår skårer litt dårligere på enn landssnittet er motivasjon for skolearbeidet. Heldigvis skårer vi godt på det som handler om elevmiljø og mobbing. Det er minimalt med mobbing på skolen vår, og når noen en sjelden gang opplever dette, så foregår det som oftest per mobil eller nett. Skolen arbeider systematisk med å følge opp elevundersøkelsen i hver enkelt klasse, og resultatene drøftes både i personalet, i FAU og i elevrådet, der alle parter får komme med innspill.

Skolen jobber systematisk med holdningsskapende arbeid og har utarbeidet en handlingsplan for et trygt og godt skolemiljø. Vi bruker «Mitt valg» på hele barnetrinnet og MOTs program i ungdomsskolen. Skolehelsetjenesten tilbyr Kjærlighet og grenser i 8. klasse for elever og foresatte, men pga koronaen ble det ikke gjennomført skoleåret 2021/2022.

Det fysiske skolemiljøet

Skolen skårer også i år lavt på det fysiske miljøet i Elevundersøkelsen. Elevene er ikke særlig fornøyde med uteområdene. Det blir viktig i 2022 å få framdrift i arbeidet med å skape et mer attraktivt uteområde på skolen. Forhåpentligvis kommer arbeidet med “aktivitetspark” i forbindelse med idrettsplassen i gang i løpet av året, og skolen håper å legge en “ny” plan for uteområdet rundt skolebygget i løpet av høsten 2022.

Satsingsområdene

Skolen deltar i den statlige kompetansestrategien for kvalitetsarbeid i skolen (DEKOM). Dette innebærer kompetanseheving regionalt i Indre Namdal både for rektor og lærerne med fokus først og fremst på fagfornyelsen. I 2021 har det vært kompetansehevende tiltak innenfor tidlig lese/skrive/regneopplæring og skoleutvikling knyttet til analysearbeid.

Personalet har høsten 2021 gjennomført en ståstedsanalyse hvor resultatene fra ulike tester og undersøkelser er en del av analysen. I tillegg har personalet gjennomført en spørreundersøkelse om ulike områder i forbindelse med drifta av skolen. Resultatet av denne analysen vil gi oss en pekepinn på hvor vi bør sette inn trykket i forhold til satsingsområder for skoleutviklinga framover. Målet er at personalet og skoleledelsen skal konkludere i denne saken før sommerferien.

Når det gjelder implementering av ny læreplan som tredde i kraft i 2020, så har det vært utfordrende å arbeide med dette under den pågående pandemien. Mye tid og energi har gått til å sørge for meste mulig stabil drift av skolen, og utviklingsområder har måttet vike for dette.

IKT i skolen

Programvare, applikasjoner og plattformer

Visma og Office 365 er gode plattformer som effektiviserer administrasjonen både for lærere og ledelse. I løpet av høsten 2021 ble appen Visma skole tatt i bruk, og vi opplever at dette fungerer sånn rimelig bra.

Høsten 2021 opplevde vi store utfordringer i forhold til nettet på skolen. En lokal server som sto på skolen, tok kvelden i løpet av sommerferien. Overgangen til en ny server på Steinkjer ble langt fra smertefri. Vi opplevde lange perioder uten skikkelig nett og tilgang til skrivere, og frustrasjonen på skolen var ganske stor i denne perioden. Etter jul har heldigvis disse utfordringene vært noe mindre.

Det er i løpet av noen år investert i både PC-er og i-pader på skolen. Vi opplever likevel nå at ganske store deler maskinparken vi har begynner å bli moden for utskiftning. En PC/I-pad til skolebruk varer vanligvis i ca. 4 år før den er moden for utskiftning. Dersom vi skal kunne klare en slik utskiftningstakt så må IT-budsjettet for skolen økes en god del. I tillegg har vi i dag en ordning hvor to-tre elever på småskolen og mellomtrinnet deler på en enhet (PC/i-pad). Dette fører til utfordringer både når det gjelder pedagogisk tenking i forhold til IT-bruk, og noen utfordringer i forhold til dagens tekniske løsning for klienthåndtering. Skolens ledelse ønsker at det blir laget en langsiktig målsetting for videre IT-satsing for skolen som inneholder at hver elev i skolen skal ha sin egen maskin (PC/i-pad) til bruk i skolen.

En ny plan for IKT i skolen bør utarbeides i løpet av skoleåret 2022/23. Det er en stor styrke for IT-satsninga på Høylandet skole at kommune har ansatt en person som har digitalisering som sitt hovedområde.

Skolefritidsordninga (SFO)

30 elever benytter seg av skolefritidsordningen. Det er hovedsakelig elever i 1. og 2. klasse som bruker dette tilbudet, men også noen eldre elever. Det tilbys leksehjelp på SFO en dag i uka. På onsdag har elevene på 1. og 2.klasse tilbud om SFO, i og med at deres skoleuke er på fire dager.

Tilrettelegging for flerspråklige barn

Vi har flere minoritetsspråklige elever på skolen. Det er satt av ressurser til norskopplæring, enten som tiltak i klassen eller som særskilt norsk etter enkeltvedtak. En lærer i har tatt videreutdanning i norsk for minoritetsspråklige. Elever som har samisk som andrespråk får sin opplæring via nettundervisning fra kompetansesenteret i Hattfjelldal. Skolen gir også undervisning i tegnspråk.

Kompetanse utvikling og rekruttering.

Skolen har laget en plan for kompetanseutvikling. Vi har en lærer på videreutdanning gjennom den statlige ordningen Kompetanse for kvalitet (KFK) i 2021/22. Det er flere søkere enn det vi klarer å tilby til denne ordningen.

Skoleskyss.

Trøndelag Fylkeskommune vedtok nye retningslinjer for skoleskyss grunnskole, og det er Atb som organiserer skoleskyssen i Trøndelag. Høylandet kommune utarbeidet og vedtok kommunale retningslinjer for skoleskyss i 2018. En del elever som har kommunal skoleskyss i dag, vil ikke nødvendigvis ha rett på kommunal skoleskyss når gang- og sykkelveien er ferdig.

VOKSENOPPLÆRING.

Antall elever voksenopplæring, Grunnleggende norskopplæring og grunnskole	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	15 elever	22 elever	Vår 2018: 22 elever. Høst 2018: 16 elever	Vår 2019: 14 elever. Høst 2019: 9 elever	Vår 2020: 7 elever. Høst 2020: 4 elever.	1 elev

Vi ser en nedgang i antall elever i voksenopplæringen og ingen nye bosettinger. Det er pr. 31.12.2021 2 deltagere i introduksjonsprogrammet. Norskopplæring er et viktig område i forbindelse med bosetting av flyktninger. Bosatte flyktninger har rett og plikt til opplæring i norsk og samfunnsfag. Høylandet kommune kjøper norskopplæring av Grong kommune. Det er gode tilbakemeldinger på norskopplæringen som gis i Grong og ordningen videreføres i 2022.

PPT OG BARNEVERN

IN kommunen har hatt felles interkommunal pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) med Grong som vertskommune siden midten av 1990 tallet. Felles enhet for Indre Namdal barneverntjeneste (INB) og Indre Namdal pedagogiske psykologiske tjeneste (PPT) ble etablert fra 1. januar 2009.

Bemanningshjemmel i 2021 ved Indre Namdal barnevern og PPT

- Avdelingsleder og sekretær med 1,5 årsverk,
- Fagansatte ved PPT med 4,5 årsverk
- Barneverntjenesten med 9,3 årsverk.

I tillegg kjøper PPT logopedtjeneste fra Namdal Rehabilitering i 50% stillingsressurs. Barneverntjenesten kjøper 40 % psykologspesialist fra Grong kommune i 2021.

Barnevern: det har i 2021 vært noen utskiftninger pga. noen oppsigelser og sykmeldinger. PPT: alle hjemler er tilsatt og ingen sykmeldinger. Snåsa kommune trodde ut av samarbeidet 01.01.2021.

Tjenesten har hatt en stor nedgang i sykefraværet i 2021, totalt fravær i 2021 på 8 % mot 18,9 % i 2020. Målsetting om og arbeid med å oppnå stabil bemanning over tid vil derfor være et prioritert fokus også fremover. Tjenesten har gjennom erfaringene med Covid-19 med bl.a. hjemmearbeid, erfart mindre sykdom som forklares til dels med mindre stress. Ut fra landsomfattende erfaringer i barneverntjenestene, må nok tjenesten akseptere en del utskiftninger/ turnover blant ansatte.

PPT

Pr. 31.12.2021 var det 21 saker som ble fulgt opp i skole og barnehage på Høylandet.

Skolen og barnehagen har hatt faste kontaktpersoner og møter med PPT i 2021. Noen av møtene har vært gjennomført digitalt, pga Korona pandemien. Det er opprettet et fagnettverk i Indre Namdal i forhold til spesialundervisning som barnehagen og skolen deltar i.

PPT startet i 2021 arbeidet med implementering av Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis. PPT og barnevern organiserte en temadag i mai med tema kompetanseløftet og oppvekstreformen.

Barneverntjeneste:

Pr. 31.12.2021 var det 6 saker på Høylandet (pr 31.12.2020 var det 9 saker) som følges opp og fordelt mellom undersøkelse, hjelpetiltak, omsorgstiltak og tilsyn fosterhjem.

Indre Namdal barneverntjeneste økte tiltaksarbeider ifra 100% til 200% stillingsressurs fra 01.01.2021. Ressursen skal gi veiledning til barn/familier i enkeltsaker etter vedtak hjemlet i lov om barneverntjenesten. Barnevern/oppvekstreform trer i kraft fra januar 2022. Indre Namdal barneverntjeneste kjøper psykologspesialist av Grong kommune. Den brukes som veileder til familier og tjenesten i enkeltsaker innenfor sitt fagområde. Den brukes også til veiledning/brifing/debrifing av ansatte ved behov.

Indre Namdal barneverntjeneste er med i felles barnevernvaktordning med Steinkjer kommune som vertskommune.

Oppvekstreformen trer i kraft fra 01.01.2022. Hovedmålet med reformen er at flere barn skal få rett hjelp til rett tid der de bor. Fokus på forebygging og tidlig innsats og helhetlig samarbeid. Det er mer økonomisk og faglig ansvar overført til kommunene. Tilstandsrapport barnevern ble for første gang utarbeidet og behandlet i kommunestyret i 2021. Barnevernet har også orientert om oppvekstreformen for kommunestyret.

Høylandet søkte Bufdir om tilskudd til systematisk identifikasjon og oppfølging av utsatte barn. Høylandet kommune fikk i desember 950.000.- i et toårig prosjekt. Dette arbeidet sees opp mot bla oppvekstreformen.

BIBLIOTEK

Biblioteket er et kombinasjonsbibliotek, organiseringen legger til rette for en god koordinasjon av ressursene. Biblioteket har pr. 31.12.2021 339 aktive lånere. Biblioteket har et høyt aktivitetsnivå i forhold til antall innbyggere. Størst utlån på skjønnlitterære bøker barn og voksne, fagbøker barn og voksne, i tillegg er det utlån av lydbøker, e-bøker og film. Utlån av E-lydbøker og E-bøker er lastet ned fra appen bookbites som er en bibliotekapp for lån av E-lydbøker og E-bøker.

Skoleelevene bruker biblioteket mye. Elevene har faste timer i uka de er på biblioteket. Likeledes har 1. – 7. kl. intensive leseperioder. Da blir biblioteket brukt som arena ved valg av bøker.

Facebooksiden til biblioteket blir fulgt opp og brukes. Gode tilbakemeldinger, og det er viktig at biblioteket er synlig i lokalsamfunnet.

Prosjektmidler

Våren 2021 ble det søkt prosjektmidler til Udir og Nasjonalbiblioteket sammen med Røyrvik og Tydal kommune – tilskudd til å styrke skolebibliotekets arbeid med lesestimulering 2021. Hver kommune fikk tildelt kr 500 000,-. Prosjektleder er tilsatt i 30%. Prosjektpengene har ført til at det er satt i gang en god del prosjekt for å utvikle skolebiblioteket.

Bokslukerprisen

Leselysttiltak for 5., 6. og 7. trinn. Gratis og nasjonal leselystpris. Foreningen Les står som arrangør. 6. trinn deltok i -21. Plan å få hele mellomtrinnet involvert i -22. Norsklærer gjennomfører i klassen. Biblioteket hjelper til med organisering av bøker og markeringer.

U-prisen

U-prisen er ungdommenes egen kåring av årets beste norsk ungdomsbok. På Høylandet deltok 8. og 9. klasse. Dette skal videreføres neste år. Norsklærer gjennomfører i klassen mens biblioteket hjelper til med organisering og markeringer.

Bærenettbiblioteket

Barnefamilier kan låne med seg en tøypose med høytlesningsbøker hjem fra barnehagen og levere dem tilbake på samme sted. Tanken er at dette er en enkel måte å få ut bøker til hjemmene i en travel

hverdag. Lesing fra barn er små er viktig. Biblioteket organiserer tøyveskene; finner bøker til aldersgruppen, legger i posene, bringer dem til barnehagen og skifter ut bøkene etter 3-4 måneder. Avdelingene Reven og Gaupa deltar.

Bibliotekassistenter

Meningen bak er å engasjere elevene i bibliotekdriften, som igjen skaper større leselyst og -engasjement. De har ulike oppgaver som bl.a. utlån, anbefale bøker til andre elever, lese høyt for mindre elever, registrere og lese nye bøker og lage bokutstillinger.

Bibliotekassistentstillinger ble utlyst i desember. 20 elever fra 5. og 6. klasse søkte.

Stillingene er for et halvår om gangen. Til høsten blir det en ny utlysning. To elever i gangen samarbeider.

Bibliotektimen

Dette er en idé fra Spangereid skole i Lillesand hvor tanken om bibliotektimen er en undervisningstime på linje med alle fag som skal planlegges. Bibliotektimen har en fast rytme med høytlesning ut fra et tema som det jobbes med i klassen. Det kan å være presentasjon av flere bøker. Målet er å skape mer nysgjerrighet hos elevene på enkeltbøker og/eller tema, gi de mer inspirasjon til/gjøre det lettere å finne bøker og unngå at enkeltelever vandrer målløst på biblioteket. Lærer har hovedansvaret og biblioteket bistår ut fra hver enkelt lærers/klases behov ved høytlesning/presentasjon, skaffe bøker.

Flipp på biblioteket:

I 2021 ble Flipp lansert på biblioteket.

Du kan laste ned en app (Flipp norge) og lese over 90 kjente ukeblader og magasiner.

Tilgangen fås i biblioteket via ip-adressen til biblioteket og varer i sju dager etter hvert besøk.

Arrangement /aktiviteter

7 digitale arrangement på biblioteket. Ett fysisk arrangement for voksne 5. mai «Skjærp dæ» Den nordnorske forfatterdivaen Astri Hansen Juvik og Terje Tranaas med livsfilosofiske tekster som ble mikset med musikk komponert av Terje Tranaas.

- ✓ Sommerles 2021: 80,5% deltakelse blant elevene 6-13 år. Sommeravslutningsfest for sommerles med Audhild Solberg høst -21 hvor det var 65 deltakere. Ett brettspill i hovedpremie og bokpremier som ble trekt blant deltakere.
- ✓ Det blir drevet aktivt med litteraturformidling til elevene v/skolen.
- ✓ Ulike temautstillinger hver måned. Markerer bl.a samisk nasjonaldag, Den internasjonale morsmålsdagen, merkedager og høytidsdager. Biblioteket stiller også ut kunst i skolen sine prosjekter. Det kan eks. være kunsthilder som elevene kan jobbe med. Utstillinger om vennskap og bøker til u-prisen og bokslukerprisen (mellomtrinnet) Både unge og voksne brukere av biblioteket låner fra utstillingene.
- ✓ Skolen samarbeider med biblioteket i to leseperioder. Småskoletrinnet og mellomtrinnet. Klasesett og bøker innenfor sjanger blir lånt inn.
- ✓ Den internasjonale morsmålsdagen ble markert med utstilling 21. februar for bl.a. å fremme språklig mangfold og flerspråklighet
- ✓ I forbindelse med utplassering i arbeidslivet uke 15 i 9. klasse var en elev utplassert på biblioteket.

KULTURSKOLEN.

Elevtall:

	2012/ 13	2013/ 14	2014/ 15	2015/ 16	2016/ 17	2017/ 18	2018/ 19	2019/ 20	2020/ 21	2021/ 22
Elevtall i kulturskole	80	82	66	57	56	85	90	95	57	56

I skoleåret 2021/22 har det vært en liten nedgang i elevplasser. Det er nok flere forhold som har påvirket denne nedgangen. Elevenes interesser, tilbudene vi har, kvalitet på undervisningen og skifte av lærer- og administrative ressurser. Det jobbes nå bevisst med opprettholdelse og kvalitet på tilbudet, og det sees på muligheter for å kunne gi nye tilbud. Kulturskolen arbeider med å ha et tettere samarbeid med ulike kulturaktører på Høylandet for å styrke den helhetlige tenkningen for å videreutvikle kulturskolen. Kulturskolen vil også se på muligheter for et tettere samarbeid med nærliggende kulturskoler.

Tilbud i kulturskolen omfatter:

Instrumentopplæring i flere blåseinstrument, bandinstrumenter og piano; Perkusjon/slagverk, Sang, Musikkmore (1-3 klasse), salg av tjenester til Miljøtunet (samspill i gruppe).

Vi kjøper tjeneste fra Namsos Kulturskole til 2 av våre elever, og fra Grong kulturskole til 1 elev. Vi selger tjenester til Grong og Namsos kulturskole.

Aktiviteter:

- Deltatt i nettverksmøter med de andre kulturskolene i Indre Namdal.
- Har hatt møter med lokale aktører for å se på mulig samarbeid, deriblant Familieteateret, kor, korps, e-sportsgruppa og tegneserie-/filmskaper.
- Deltatt på møter om den kulturelle skolesekken (DKS) og møter i regi av kulturskolerådet regionalt.
- Deltok i «husji aktiv» sommer
- Deltok i gjennomføringen av Vrimmel arrangementer.

Det er arbeidet med rammeplan for kulturskolen i samarbeid med de andre kommunene i Indre Namdal. Det var planlagt å legge den til politisk behandling i 2021, men det ble ikke gjennomført. Det skal arbeides videre med å utarbeide en lokal fagplan for alle fagene i kulturskolen.

Utfordringer i kulturskolen er å skaffe lærere til et bredt tilbud. Det må arbeides videre med å se på mer samarbeid mellom kulturskolene i Namdalen. Det må også arbeides videre i samarbeid med skolemusikken, for å se på hva vi kan gjøre for å få opp rekrutteringen til skolemusikken.

UNGDOMSARBEID

Året 2021 har vært preget av Covid 19 på mange måter. Det har vært utfordrende å gjennomføre tiltak. Dette har medført at tilbudet til ungdommene har vært begrenset. Ungdomsklubben har i perioder vært stengt, og tilbudet har i perioder vært delt i klasser. Det er arbeidet med å videreutvikle klubbkveldene, klubben er i perioder åpen 2 kvelder i uka gjennom et godt foreldresamarbeid. Klubben har fått flotte lokaler i Hållinghallen, og det arbeides videre med å utvikle tilbudene for ungdommen.

MOT Høylandet 2021

Høylandet kommune har vært et Lokalsamfunn med MOT siden 2010. Kjernen i MOT-arbeidet i kommunen er skoleprogrammet. MOT-coachene gjennomfører 12 økter i løpet av 8. – 10. trinn.

Øktene gir ungdommene kjennskap og eierforhold til MOTs verktøy og verdier. Målet er å utvikle robuste ungdommer, som inkluderer alle, og å styrke dem til å være med på å skape et tryggere og varmere oppvekstmiljø på Høylandet. Nytt i arbeidet er at det nå skal kjøres noen økter på mellomtrinnet også, i 6.klasse og i 7.klasse. Disse øktene har UM, i samarbeid med coach, ansvaret for. 2021 har også vært noe preget av begrensninger pga Korona, men vi fikk gjennomført alle øktene, tilpasset smittevernregler.

I tillegg til kjerneprogrammet (øktene i klassene):

Februar: Drømmeperiode. Digitalt manus delt med kontaktlærere, til disp i klassene. Tips til aktiviteter delt med alle. Noe felles i kantina for u-trinn. Dele drømmer. Drømme-kjeks og drømme-quotes.

April/mai: MOT-undersøkelsen 10.kl + hele kollegiet

Juni: Begeistringsslutt. Kåring Modige forbilder 9.klasse på siste skoledag.

Avslutningsfesten til 10.klasse, med gode ord og lykke til, hilsen fra MOT.

Deltok i planlegging av **Husji Aktiv Sommer**, mange ulike aktiviteter fordelt på to første ukene i sommerferien. Vi arbeidet opp mot barn/unge i forkant, kartlegging av ideer og ønsker + planlegging av innhold i de ulike tilbudene. Tilbud til barn/unge fra 4.klasse og opp til videregående. Det var samarbeid med IL Hållingen og Familieteateret, samt mange lag/foreninger som stilte opp under gjennomføringen.

Høsten 2021: deltok MOT koordinator på noen klasseforeldremøter (etter ønske fra foreldre eller kontaktlærer)

August: Verdistart og HEI* ved skolestart. MOT-påfyll til kollegiet planleggingsdag. Gjennomført skolering av ny MOT-coach.

September: Hilsen fra MOT til årets konfirmanter. Vafler på klubben.

Oktober: Markerte støtte psykisk helse, så filmen PsychoBitch, skolekino på klubben, 8.-10.kl. MOT-samling for 8.klasse og foreldre (påstandsspill).

November: Nye UM (Unge Motivatorer) fra 9.kl skolering på MOT-camp Trondheim, 2 dager. Refleksjonsmøte MOT Høylandet, regionleder + det lokale MOTteamet.

23.11.MOT-til-å-glede-dagen: felles frokost for ungdomsskolen (støtte fra Sanitetsforeningene og ungdomsrådet). Aktiviteter på tvers. MOT-samling for hele skolen: UM konferansierer, underholdning, trekking av MOT-effekter, dans og felles glede-aktiviteter.

Desember: Gløgg og pepperkaker i kantina, u-trinn. UM + koordinator.

Hele året: UM/koordinator ansvar for små positive happenings, på morgenen, i matfrie, kantina, på klasserom el.lign. Dele månedens MOT-fokus + HverdagsMOT.

Coach/rektor samarbeid om «drypp» på personalmøter.

Delta i helhetlig samarbeids-møter + ABSOLUTT

Utfordre til ulike «dager», eks julefredag, rosa fredag, stripe, fargerik, osv.

Overraske klassene på u-skolen med f.eks frukt/kjeks/en twist på kateteret etter friminutt eller før helg.

KULTUR

Kulturplanen fortsetter å være et godt arbeidsdokument også i 2021, men den bør oppdateres i løpet av 2022. Kommunen arbeider med å koordinere og legge til rette for kulturarbeidet som skjer på Høylandet. Høylandet har mange lag og foreninger som har verdifulle frivillige og ildsjeler som brenner for sitt frivillig arbeid. Disse er viktige for å kunne utvikle et godt kulturtilbud i kommunen.

Kulturpris ble utlyst og i 2021 er den tildelt til en person, men pga. Koronaen er det ikke funnet noen arenaer for å utdele de slik at det ennå ikke er offentliggjort. Det arbeides med å finne en arena våren 2022.

Gjennomført i 2021:

Koronaen har preget også kultur dette året, og mange avlyste arrangementer og nedstengning av aktiviteter.

- ✓ Husji aktiv sommer ble gjennomført i 2021.
- ✓ Hållinghallen. Pga Koronaen ble det planlagte åpningsshowet utsatt, og vi har ikke kunne hatt hallen åpen for annet enn organiserte aktiviteter.
Vi ser at selv om Koronaen har satt en del føringer har det allerede vært mye aktiviteter i Hållinghallen..
- ✓ Kommunen deltar i arbeidsgruppa «statue Pål Tyldum», arbeidet har kommet godt i gang. Avtale er gjort med kunstner, og statuen skal være ferdig til juni 2024.
- ✓ Fordelte kulturmidler ut fra søknader, til drift av lag/anlegg og kulturbygg. Det var en økning i søknadene på kulturmidlene i 2021 og en klarte ikke å innfri alle søknadene.
- ✓ Den kulturelle spaserstokken. Målet er at alle seniorer/eldre i Høylandet skal ha mulighet til å delta i sosiale aktiviteter og gode kultur/fritidstilbud. Det ble gjennomført noen aktiviteter i 2021.
- ✓ Vrimmel ble gjennomført i uke 43 og 44, mange ulike aktiviteter og arrangementer.
- ✓ Kommune ble medeier i Museet Midt fra 01.01.2020. Det er gjennomført møter med Museet Midt, og kommune har deltatt på høstmøte Museet Midt har med alle eierkommunene. Det er laget en plan for samarbeidet mellom Museet Midt og Høylandet kommune 2021-2023. Planen rulleres årlig.
- ✓ Planmøter/dialog med IL Hållingen angående uteområdet ved idrettsbanen
- ✓ Kommunen deltok sammen med andre lag og foreninger på planleggingsmøte ad 17.mai. Vi fikk gjennomført en digital 17.mai, hvor det ble lagt ut ulike filmer med flaggheising, taler, sang og korpsmusikk.
- ✓ Søkt spillemidler 2021.

Virksomhetsplan oppvekst og kultur 2022:

- Gjennomføre en helhetlig omstillings-utviklings prosess i enheten.
- Ferdigstille sluttrapport miljørettet helsevern i barnehage og skole.
- Delta i den statlige kompetansestrategien for kvalitetsarbeid i skolen (DEKOM) og barnehagen (REKOM).
- Utarbeide forebyggende plan jmf. oppvekstreformen.
- Starte å arbeide med kompetanseløftet.
- Følge opp § 41 i barnehageloven, trygt og godt barnehagemiljø.
- Følge opp opplæringsloven §9A systematisk på alle nivå i skolen.
- Revider IKT strategien på skolen.
- Bruke biblioteket til å skape begeistring for litteratur, arrangement og som en møteplass.
- Gjennomføre prosjekt "sammen om forsterket leseinnsats og tydeligere bibliotek".
- Utvide ungdomsklubbtilbudet i Hållinghallen.
- Organisere og tilrettelegge kulturminnestier til Hammer bru og Grongstadfossen.
- Utarbeide nye retningslinjer for kulturmidler.
- Ruller kommunedelpen idrett, friluftsliv og fysisk aktivitet.

6. Rammeområde 3 - Helse og omsorg

6.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET

Helse og omsorg består av følgende tjenesteområder:

- Ledelse og merkanile tjenester.
- Legetjeneste. (Herunder legevakt og kreftsykepleier.)
- Helsestasjon. Skolehelsetjeneste. Jordmortjeneste.
- Re- og habiliteringstjeneste. Fysioterapi. Friskliv.
- Psykososialt team.
- Sykeheim med akutt-, korttids-, langtidstilbud, samt enhet for demente. (Tilbud 24/7)
- Hjemmetjeneste. (Herunder hjemmesykepleie og hjemmehjelp.) (Tilbud dag/aften/helg)
- Miljøarbeidertjenesten. (Tilbud 24/7)
- Kommunalt produksjonskjøkken.
- Kommunal del av NAV (sosiale tjenester).

Antall budsjetterte årsverk pr år

Tjenesteområder	2017	2018	2019	2020	2021	Kommentar
Ledelse og merkanile tjenester.	3,2	2,6	2,5	2,5	2,5	
Legetjeneste.	6,6	6,6	6,6	6,3	6,0	0,2 kreftsykepleier utleid til NR 0,2 lege utleid til NR
Helsestasjon. Skolehelse. Jordmor.	1,9	1,9	2,2	2,2	2,2	
Re-/habilitering. Fysioterapi.	1,0	1,2	1,6	1,4	1,4	I tillegg 1 privatpraktiserende fysioterapeut. (100 % stilling)
Psykososialt team.	2,5	2,5	2,2	2,0	2,4	
Sykeheim.	20,05	21,33	21,91	21,18	21,0	
Hjemmetjenesten.	5,4	5,82	6,33	5,90	6,2	
Miljøarbeidertjenesten.	17,35	17,81	18,54	18,48	18,5	
Kommunal del av NAV.	0,6	0,6	0,6	0,4	0,4	
Kommunalt produksjonskjøkken.	3,75	3,92	3,92	4,02	4,0	
Sum budsjetterte årsverk helse og omsorg	62,35	64,28	66,4	64,38	62,23	

Budsjett/regnskap 2021

Tabell 1: Hovedsummer

	Regnskap 2021	Oppr.budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021
Sum driftsutgifter inkl. avskr	72 236 263	57 964 855	66 625 282
Sum driftsinntekter inkl. motpost avskr.	-19 546 458	-13 114 285	-16 402 608
Rammeområdets netto utgift	52 689 805	44 850 570	50 222 674
Sum eksterne finansieringsutgifter	-3 070	0	0
Sum eksterne finansieringsinntekter	0	0	0
Sum interne finansieringsutgifter	-1 635 716	0	-199 000
Sum interne finansieringsinntekter	671 046	738 129	1 578 147
Rammetilskudd ført innenfor rammeomr.	485 000	0	0
Netto driftsramme	52 207 065	45 588 699	51 601 821

Tabell 2: Netto utgifter for hvert tjenesteområde 2021

Ansvar	Tjenesteområde	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021	Avvik
3100	Administrasjon Helse og omsorg	1 041 917	1 009 462	1 042 862	945
3110	Næringsmiddelkontroll - reguleringspremie	-	6 200	-	-
3200	Helsesøstertjeneste	1 578 369	1 482 821	1 620 133	41 764
3201	Jordmortjeneste	200 386	136 972	160 381	-40 005
3202	Frisklivssentral - forebygging	7 240	68 401	68 401	61 161
3203	Forebyggende tiltak barn/unge	255 640	175 328	257 428	1 788
3300	Legetjeneste	6 988 329	4 051 634	5 726 692	-1 261 637
3400	Rehabiliteringstjenesten	1 140 763	1 345 756	1 235 356	94 593
3401	Medisinsk rehabilitering	6 482	28 173	28 173	21 691
3402	Namdal rehabilitering IKS	559 500	562 001	560 001	501
3500	Sosialavdelingen - administrasjon	777 654	740 000	766 000	-11 654
3510	Økonomisk sosialhjelp	284 204	511 877	411 877	127 673
3530	Tilskudd krisesenteret i Nord-Trøndelag	64 772	62 049	62 049	-2 723
3531	Tilskudd driftssenter mot incest	6 620	7 062	7 062	442
3537	Overgrepsmottak for Nord-Trøndelag	-	13 543	13 543	13 543
3700	Pleie- og omsorg - administrasjon	1 053 067	1 280 697	1 345 105	292 038
3701	Høylandet sykeheim, pleie	14 296 067	10 582 587	11 440 485	-2 855 582
3703	Høylandet sykeheim, kjøkken	3 018 629	2 644 221	2 874 621	-144 008
3704	Høylandet sykeheim, vaskeri	220 953	168 186	179 186	-41 767
3706	Akutthjelp helse- og omsorgstjenesten - KAD-tilbud	20 286	350 574	350 574	330 288
3709	Høylandet Nytelsesfond	-	40	40	40
3801	Hjemmesykepleie	4 873 780	5 430 761	5 666 468	792 688
3810	Miljøarbeidertjenesten	11 777 116	10 860 986	12 513 231	736 115
3811	Miljøarbeidertjeneste - aktivitetstiltak	16 832	237	237	-16 595
3812	Støttekontakt/Avlastning	89 135	148 755	148 755	59 620
3815	Barne- og Ungdomsbolig	1 331 604	925 078	1 025 678	-305 926
3816	Brukerstyrt personlig assistanse	329 959	-	-	-329 959
3819	Arbeidstilbud til funksjonshemmede	785 721	770 754	798 754	13 033
3830	Psykisk helsevern	1 454 022	1 005 455	1 399 059	-54 963
3832	Tilskudd til Høylandet frivillighetssentral	202 344	202 344	219 144	16 800
3833	Tilskudd til mentak helse Høylandet	-	8 531	8 531	8 531
3834	Forebyggende edruskapsvern	308 416	270 085	292 848	-15 568
	TOTALT	52 689 807	44 850 570	50 222 674	-2 467 133

Helse og omsorg lå i utgangspunktet an til en betydelig overskridelse i 2021. Det ble anslått et merforbruk på kr. 4,0 mill. Regnskapsavslutningen viser at overskridelsene ble justert noe i positiv retning. Likevel er summen på kr. 2,4 mill. et stort negativt avvik.

Størst negativt avvik er det på pleie og omsorg. Dersom en ser på pleie og omsorg administrasjon, sykeheimen, kjøkken, vaskeri, KAD-tilbud og hjemmesykepleien under ett, er det negative avviket samlet sett på kr. 1.626.303. Legetjenesten har også et stort negativt avvik på kr. 1.261.637. På miljøarbeidertjenesten inkl. BPA er det totalt sett et positivt avvik på kr. 156.288. På rehabiliteringstjenesten er det også et positivt avvik på kr. 116.000 og det ble utbetalt kr. 127.000 mindre i sosialhjelp enn budsjettet. På rus- og psykiatritjenesten ble det et negativt avvik på kr. 45.000. Ved økonomisk tertialrapport nr. 2 fikk enheten tilført kr. 1,0 mill. til sine rammer pga utgifter til ny BPA – tjeneste f.o.m. sommeren 2021 og i budsjettreguleringssak – lokalt lønnsoppgjør m.m. fikk enheten tilført kr. 796.543 til merutgifter/vikarutgifter på legetjenesten. Kr. 485.000 av tilførte Korona-penger fra Statsforvalteren ble inntektsført på sykeheimen i desember.

6.2 AKTIVITET I 2020

Enhet helse og omsorg – Status virksomhetsplan 2020

- ✓ Helse og omsorg deltar i arbeidet med utarbeidelse av folkehelseplan for hele kommunen. Planen ble ikke ferdig i 2021.
- ✓ Arbeidet med “Livsgledeheim” ble avsluttet i 2020. Som erstatning er det etablert et samarbeidsprosjekt mellom Høylandet frivilligsentral, fellesrådet og Høylandet kommune “Frivilligheten - Høylandets viktigste ressurs”. Dette prosjektet ble avsluttet i 2021.
- ✓ Kommunen deltar i og er vertskommune for prosjekt «Velferdsteknologi i Namdalen» (VINA). I 2021 er det installert plattform og kjøpt inn og tatt i bruk diverse velferdsteknologisk utstyr.
- ✓ Rekruttere og beholde fagutdannet personell. Dette er fortsatt en stor utfordring spesielt innenfor pleie og omsorg og Miljøarbeidertjenesten.
- ✓ Det har også i 2021 vært fokus på bedre utnyttelse av mobil omsorg.
- ✓ I forhold til planarbeid generelt og revidering av eksisterende delplaner, avventer vi resultatet av arbeidet med kommunens samfunnsplan og prosjekt “Omstilling og innovasjon i helse og omsorg”.
- ✓ Organisering av hjelpemidler er tatt inn som en del av omstillingsprosjektet.
- ✓ I 2021 startet kommunen i samarbeid med andre kommuner og utviklingssenter for sykehjem prosjektet “Helhetlig støtte til pårørende med krevende omsorgsoppgaver”.
- ✓ Det er krav om kommunepsykolog og ergoterapeut fra 01.01.2020. Ergoterapeut i 20 % stilling startet 01.03.2020 gjennom et samarbeid med Namdal rehabilitering. Det er ikke funnet en løsning når det gjelder kommunepsykolog. Denne tjenesten kjøpes derfor inn av private.
- ✓ Helseplattformen. Kommunen holder seg orientert om utviklingen, bidrar med grunnlagsdata og deltar med ressurs i arbeidsgruppe knyttet til rehabilitering. Innføringstidspunkt er vedtatt utsatt til høst 2024, men det er krav/forventning om mye forarbeid i tiden frem til da.
- ✓ 6 ansatte i helse og omsorg deltar i modulbasert lokal helselederutdanning i regi av Høgskolen Innlandet og Fagakademiet. Oppstart 2020 med avslutning i 2023

Legetjenesten

- ✓ Høylandet har god kompetanse og bemanning i legetjenesten. 2021 har vært preget av sykdom og noen arbeidsmiljøutfordringer. Tiltak er gjort og dette er nå på bedringens vei. Vår kommuneoverlege har sluttet og det er etablert ny ressurs som Alis lege (lege under spesialisering)
- ✓ Avtale om salg av 0,2 legeårsverk til Namdal Rehabilitering, og salg av ca. 0,2 årsverk kreftsykepleier til Namdal Rehabilitering i 2021. Dette videreføres i 2022.
- ✓ Legekontoret har hatt ansvar for å koordinere testing, bidratt i forhold til koronatelefonen, planlegging av oppstart av vaksinerings.
- ✓ I 2021 ble det behandlet pasienter fra 30 ulike kommuner i Norge. Pasienter som har fastlege på Høylandet i 2021 kommer fra 13 ulike kommuner:

Kommune	2016		2017		2018		2019*		2020		2021	
	Antall	%	Antall	%	Antall	%			Antall	%	Antall	%
Høylandet	1126	77,44 %	1147	76,57 %	1151	75,97 %			1084	71,79 %	1103	74,38%
Grong	203	13,96 %	219	14,62 %	224	14,79 %			264	17,48 %	232	15,64%
Overhalla	43	2,96 %	50	3,34 %	53	3,50 %			38	2,52 %	32	2,16%
Namsskogan	38	2,61 %	41	2,74 %	44	2,90 %			77	5,10 %	70	4,72%
Namsos	9	0,62 %	9	0,60 %	11	0,73 %			9	0,59 %	10	0,67%
Nærøy (sund)	19	1,31 %	17	1,13 %	16	1,06 %			18	1,19%	18	1,21%
Vikna	1	0,07 %	1	0,07 %	0	0,00 %					0	0,00%

Snåsa	5	0,34 %	4	0,27 %	6	0,40 %		4	0,27 %	1	0,07%
Lierne	3	0,21 %	4	0,27 %	4	0,27 %		4	0,27 %	6	0,40%
Røyrvik	2	0,14 %	0	0,00 %	1	0,06 %		0	0,00%	0	0,00%
Osen	1	0,07 %	1	0,07 %	1	0,06 %		1	0,06 %	0	0,00%
Trondheim	4	0,28 %	3	0,20 %	3	0,20 %		4	0,27 %	4	0,27%
Verdal	0	0,00 %	2	0,13 %	1	0,06 %		2	0,13 %	1	0,07%
Steinkjer								2	0,13%	2	0,13%
Levanger								3	0,20%	4	0,27%
Sum	1454	100 %	1498	100 %	1515	100 %		1510	100%	1483	100%

- Mangler oversikt for 2019 grunnet usikre tall.

Høylandet har pr i dag et maks antall pasienter på fastlegelistene på 1600.

Helsestasjon/skolehelse/ jordmortjeneste og helsestasjon for ungdom (HFU)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Antall nyinnskrevne gravide	8	12	29*	9	11	
Antall førstegangs hjemmebesøk til nyfødt innen 2 uker	8	6	11	9	11	8
Antall førstegangs helseundersøkelse 6 ukers kontroll	8	6	10	7	9	8
Antall fullførte 2 års kontroller	16	12	9	7	13	7
Antall fullførte 4 års kontroller	15	12	14	11	10	7
Antall helseundersøkelser innen utgangen av 1. trinn grunnskolen	19	16	14	13	16	12

Spesialsykepleier har vært leder av Smittesporingsteamet i kommunen og ledet Koronavaksineringsarbeidet (fra mai). Til sammen har dette arbeidet bidratt til at tilbudet i helsestasjon og skolehelsetjenesten har vært betydelig redusert i 2021.

Det har medført mye tid til oppdatering av sentrale føringer og råd/ veiledning og samarbeid med bhg, skole, private og næringsliv i forbindelse med aktivitet/ drift/ arrangement med mer, samt befolkningen forøvrig, i tett samarbeid med Smittevernoverlegen i kommunen. Ledende helsesøster har også ledet Koronavaksinasjonsarbeidet fram til mai, og deretter bidratt i vaksineringsen.

Helsestasjonen/Skolehelsetjenesten/ HFU har også året 2021 vært belastet med store og mange oppgaver knyttet til Korona. Dette gjelder hovedsakelig: Ansvar for koronatelefon (Legekontoret tok over fra medio – 21, med redusert tilgjengelighet); koordinering av vaksinelister; deltagelse i vaksinerings ukentlig, (som tok en dag) samt registrering. Ofte 2 fra tjenesten samtidig, deltagelse i smittesporing

I perioder har tjenesten i sum vært belastet med inntil 1 stillingsandel, fordelt på 2 ansatte (Led. helsesykepleier og Spesialsykepleier).

Konsekvenser

- Redusert gruppetilbud til sped- og småbarnsforeldre m/ samtaletema (som for 2020).
- Skolehelsetjenesten har i perioder blitt betydelig redusert. Oppfølging av barn og unge med behov for ekstra oppfølging har vært prioritert. Det har ikke vært anledning til forebyggende samtaler med barn og unge, eller drop in. Vaksinasjonsprogrammet i skolen er gjennomført som anbefalt. Samarbeidsmøter mellom skolen og Skolehelsetjenesten, spesielt når det gjelder videreutvikling av samarbeid på tvers, har vært har ikke vært gjennomført. Utviklingsprosjekter har blitt satt på vent. Undervisningstid i helserelaterte tema har gått ut i dette skoleåret.

Kjærighet og grenser for 8.klasse med foreldre, er ikke blitt gjennomført dette skoleåret. Oppfølging av familier med sammensatte behov har vært skadelidende, der de ikke har fått den tette oppfølgingen som de burde fått. Rutinemessige Tverrfaglige samarbeidsmøter har også vært redusert.

- Manglende / forsinket gjennomføring av helsesamtaler m/ barn og unge etter plan.
- Forskyving i vaksinerings av vaksineprogrammet (Uproblematisk)
- Fødselsforberedende kurs har ikke vært tilbudt til gravide
- TI-Kvello i barnehagen v/ Barnevern, PPT og helsesykepleier ble gjennomført
- Sykemelding i tjenesten siste halvdel av året, medførte også til redusert tjenestetilbud
- Det ble organisert tilbud om regelmessige Trilletreff ved Frivillighetssentralen, da nybakte mødre har hatt få møtepunkt og mangel på gruppetilbud i helsestasjon.
- Helsestasjon for ungdom har vært tilgjengelig for ungdom som har hatt behov, både på sms, på Helsestasjons for ungdom sin fb-side.

Rehabiliteringstjenesten /koordinerende enhet.

- Høylandet Fysikalske Institutt: (100% privatpraktiserende fysioterapeut). Det har blitt gitt tilbud om individuell oppfølging, bassenggrupper, avtaler om gruppetilbud til pensjonistlaget og frisklivsgruppetilbud (forebygging/livsstil). Privatpraktiserende fysioterapeut hadde i 2021 231 pasienter til behandling, i tillegg til gruppedeltakere. Aldersfordeling der de fleste er i yrkesaktiv alder. Det er stor variasjon i diagnoser, men mange er knyttet til plager i muskelskjelettapparatet. Det er nesten jevnt fordeling mellom kjønn (liten overvekt av kvinner). Det er relativt kort ventetid for pasienter.
- Driften ved Høylandet Fysikalske ble også i 2021 noe påvirket av coronasituasjonen med flere avbestillinger og flyttinger av timer. Aktiviteten hadde normalt vært høyere i perioder enn den var. Bassenggrupper og andre gruppetilbud har hatt begrensning i antall deltakere.
- Tilbudet om frisklivsgruppe har blitt videreført i samarbeid med Høylandet Fysikalske Institutt, og har hatt god oppslutning.
- Kommunal fysioterapeut har fulgt opp henvisninger fra barn i skole, barnehage, institusjon og hjemmebesøk. Gjennomført screeningundersøkelser, hatt individuell oppfølging og gruppetreninger (barseltrim, bassenggruppe for barn og eldre i samarbeid med pensjonistlaget). Som følge av etterutdanning innen lymfødembehandling, har kommunefysioterapeut i 2021 mottatt noen pasienter til behandling, med egenandeler til kommunen.
- Pga. coronasituasjonen har kommunal fysioterapeut fått enkelte andre arbeidsoppgaver, bla annet med telling og oppfølging med smittevernstyr.
- Avtale om turnusfysioterapeut i samarbeid med Namdal Rehabilitering (NR) ble videreført i 2021, med 60 % Namdal Rehabilitering og 40 % i Høylandet kommune.
- Avtale om leie av ergoterapeut i 20 % stilling fra Namdal Rehabilitering er også videreført. Ergoterapeut har i hovedsak fulgt opp med søknader og oppfølging av hjelpemidler, i tillegg til bidrag i hverdagsrehabilitering og kognitiv kartlegging.

Antall utleverte hjelpemidler via hjelpemiddelsentralen til innbyggere i Høylandet kommune i 2021:

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2021
Antall	269	238	239	239	304	383	336

Andel brukere av hjelpemidler, pr. innbygger i 2021 var 16,99 %. Med sammenlignbare kommuner er vi nokså like ifht. antall innbyggere som har hjelpemidler.

- I desember 2021 fikk vi innført Samspill som elektronisk verktøy til bruk ved individuelle planer. Dette ble et løft i fht brukervennlighet, og aktiv medvirkning og samarbeid mellom tjenester.
- Antall IP'er pr 31.12.21: 17 aktive planer.
- I 2021 begynte koordinerende enhet arbeidet med å se mer på saksgang og tildelingskriterier ved søknader til helse- og omsorgstjenester. Dette vil det arbeides videre med i 2022.
- Vi har i år brukt alle de kommunale plassene på Namdal rehabilitering, - og 2 over (dvs 174 døgnplasser). Bruk av plassene er fordelt på: 18 døgnopphold, samt bruk av logoped og basseng.

✓ **Namdal Rehabilitering IKS.**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Antall disponible plasser	277	277	262	262	172	172
Antall benyttede plasser	269	275	254	245*	168	174
Utnyttelsesgrad i %	97,1 %	99,3 %	96,9 %	93,5	97,67%	101,16%
Antall opphold		21	22	18	13	16

I 2021 er 12 døgn benyttet til basseng for barn og ambulant tjeneste.

✓ Individuell plan og koordinator/ansvarsgruppe.

	2016	2017	2018	2019	2020
Individuell plan – Antall brukere pr. 31.12	11	18	17	16	14
Koordinator og/eller ansvarsgruppe – Antall brukere pr. 31.12	18	15	13	13	13

(Ingen tall fra 2021)

Psykososialt team

Rus og psykisk helsetjeneste Høylandet kommune

Psykososialt team Høylandet Kommune er en psykisk helse og rus tjeneste for voksne over 18 år. Tjenesten fikk økte ressurser i 2017 med en 100% stilling som ble dekt av tilskudd over 3 år, deretter har den gått over i ordinær drift. Ruskoordinator er etter 2017 økt opp også gjennom tilskudd og deretter over i ordinær drift og er i dag en 60% stilling. I tillegg til disse to stillingene er det en 40% stilling som psykiatrisk psykepleier, totalt 2,0 årsverk i tjenesten.

Antall henvisninger til tjenesten har økt som følge av ressursøkning og god kompetanse.

Henvendelser til tjenesten siste fire år.

Henvist/henvendelse fra:	2018	2019	2020	2021
Fastlege	4	8	13	14
Andre kommunale tjenester	6	8	7	12

Tar kontakt selv/pårørende	9	10	12	11
Spesialisthelsetjeneste	3	0	0	2
Total	22	26	32	39

- Tjenesten kan tilby kort ventetid og tett oppfølging, noe som forebygger en videre utvikling av helseplagene.
- Tjenesten bidrar, gjennom et tett samarbeid med ander kommunale tjenester, til en god samordning av et helhetlig livsløpstilbud til innbyggerne.
- Tjenesten innførte i 2021 et digitalt tilbakemeldingssystem som er utviklet for rus og psykisk helsetjenester og heter NORSE feedback. Norse Psykiske Helse og Rus er det første dynamiske tilbakemeldingssystemet som løpende tilpasser seg pasientens svar innenfor problem- og ressursområder. Norse er utviklet i tett samarbeid med behandlere og pasienter, og blir revidert annethvert år. Norse tar brukermedvirkning på alvor. Med en bred kartlegging vil både pasient og behandler skape en felles forståelse av hva som er problem- og ressursområder. Gjennom behandlingsforløpet vil man se om det man jobber med har effekt. Behandler og pasient oppnår en felles forståelse og kan samarbeide om behandlingen. Dette er brukermedvirkning.
- Tjenesten økte/styrket kompetansen i 2021 med å utdanne 2 kognitive terapeuter, 3 kursholdere i «Kurs i Bekymringsmestring» og to kursholdere i «Tankevirus». Dette gjennom tilskuddsordningen “midlertidig styrking av eksisterende tilbud”.

Sykeheim / Hjemmetjenesten / Miljøarbeidertjenesten

- ✓ Arbeidet med “Livsgledeheim” ble avsluttet i 2020. Som erstatning er det etablert et samarbeidsprosjekt mellom Høylandet frivilligsentral, fellesrådet og Høylandet kommune “Frivilligheten - Høylandets viktigste ressurs”.
- ✓ Planlagt gjennomgang og vurdering av tjenestetilbudet innenfor pleie og omsorg samt Miljøarbeidertjenesten ses i sammenheng med prosjekt “Omstilling og innovasjon i helse og omsorg”.
- ✓ Planlegging av bygningsmessig renovering, modernisering og nybygg ses i sammenheng med prosjekt “Omstilling og innovasjon i helse og omsorg”.
- ✓ Utskifting av ventilasjon i deler av bygget og nytt tak på helse- og omsorgsbygget er slutført.
- ✓ Kommunen deltar i og er vertskommune for prosjekt «Velferdsteknologi i Namdalen» (VINA). I 2020 er det installert plattform og kjøpt inn og tatt i bruk velferdsteknologisk utstyr.
- ✓ Behovet for tjenester har de siste årene økt spesielt i forhold til Miljøarbeidertjenesten. Avdelingen yter 24/7 tjeneste, og bistår mennesker med nedsatt funksjonsevne med ulike behov.
- ✓ Koronautbrudd på sykehjemmet som skapte betydelige utfordringer og berørte både beboere og ansatte på en betydelig måte.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sykeheimen – Beleggsprosent	82,7 %	83,5 %	88,8 %	90,5 %	75,78* %	72,45 %
Kommunal øyeblikkelig døgntilbud somatikk/rus/psykiatri – Ant innleggelser	15	11	8	5	11	3
Kommunal øyeblikkelig døgntilbud somatikk/rus/psykiatri – Ant liggedøgn	41	41	31	11	40	10
Hjemmetjenesten – Ant brukere pr 31.12	76	64	68	73	67	66
Miljøarbeidertjenesten – Ant brukere pr 31.12	20	21	23	21	21	22
Omsorgsboliger – Beleggsprosent	93,5 %	89,8 %	93,7 %	89,5 %	89,5 %	

- Reduksjon i beleggsprosent har i hovedsak sammenheng med at det har vært flere dødsfall, og mindre behov i lokalsamfunnet.

Kommentar: Flere av pasientene i pleie og omsorg og miljøarbeidertjenesten har bistand fra flere fagområder som f.eks. både hjemmesykepleie og hjemmehjelp, men telles kun 1 gang.

NAV/sosiale tjenester

- ✓ Antall sosialhjelpsmottakere er stabilt lavt. I 2019 i aldersgruppen 26 – 67 år. De fleste sosialhjelpsmottakere er i aldersgruppen 26 – 44 år.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antall sosialhjelpsmottakere	12	17	16	13	13	13

Pga overgang fra NAV Indre Namdal til NAV Midtre-Namdalen er det ikke tall for 2021

Produksjonskjøkken

- ✓ Leverer 6 måltider mat til sykeheimen pr dag (frukost, lunsj, middag, kveldsmat og 2 kaffemåltider). I tillegg tilbys flere måltider hvis det er enkeltpasienter som har behov for det.
- ✓ Produserer ca. 25 porsjoner middag pr dag til sykeheimen, og 20 - 25 porsjoner pr dag til hjemmeboende via matombringing som er et tilbud 7 dager i uka.
- ✓ Det produseres brød til barnehagen (begrenset av pandemien), og snitter/kaffebrød til møter og lignende
- ✓ Det er ønske om økt matproduksjon til eks. skole og barnehage, men dette begrenses i forhold til ressurser, tilrettelagt areal og nedslitte lokaler/utstyr.
- ✓ Fra 2021 er det planlagt oppstart tilbud om kjøp av brød til eldre hjemmeboende og funksjonshemmede.

Kompetanse. Grunn-/etter- og videreutdanning

Grunn-/etter- og videreutdanning finansieres i all hovedsak av eksterne tilskuddsmidler. Det søkes årlig om tilskudd fra Statsforvalteren til Grunn-/etter- og videreutdanning. I 2010 søkte kommunen tilskudd på kr. 560.000 og fikk tildelt kr. 234.446.

Kompetansemidlene er brukt til følgende tiltak, og en videreføring fra flere tiltak påstartet i 2022

Tiltak	Antall
Helsefagarbeider	2
Videreutdanning helsearbeid barn og unge	1
Videreutdanning veiledning	1
Videreutdanning ledelse	6
ABC demens	6
ABC Mitt liv	7
Internopplæring	40

I tillegg har ansatte deltatt på diverse interne kurs, og en ansatt har tatt kurs i saksbehandling BPA.

E- læring:

Helse og omsorg er som andre offentlige virksomheter, underlagt et omfattende regelverk. For å øke kompetansen blant de ansatte ble det etablert et E- læringstilbud i 2016. Dette har vært videreført siden den gang. I tillegg var det også E-læring i smittevern som alle ansatte i helse og omsorg gjennomførte.

	2017	2018	2019	2020
Gjennomførte kurs e- læring	34	27	53	36

Alle vikarer har gjennomført kurs i e-læring, disse er det ikke oversikt over. Ingen faste ansatte for 2021

6.3 PRIORITERINGER FOR HELSE OG OMSORG I 2022

- Gjennomføre tjenesteutvikling som setter fokus på å redusere institusjonsplasser til at flere kan bo hjemme lengst mulig.
- Beskrive og avklare innbyggernes eget ansvar.
- Gjennomgå/revidere utdelingspraksis av tjenester innenfor alle avdelinger/enheter og iverksette praksis.
- Ta i bruk velferdsteknologi innen aktuelle områder. Herunder fokus på kunnskpa og nye arbeidsmetoder.
- Avklare og sikre samarbeid med frivilligheten.
- Kompetansemobilisering. Rett kompetanse på rett plass til riktig tid. Fag- og kompetanseteam på tvers.
- Legge til rette for aktivt leder- og medarbeiderskap.
- Etablere pårørende utvalg.
- Videreføre tilrettelagt utdanning som sikrer god ledelseskompetanse.
- Gjennomføre økt salg av legetjeneste og utrede andre inntektsmuligheter i legekantoret.

7. RAMMEOMRÅDE 4 - UTVIKLING

7.1 VIRKSOMHET OG AKTIVITET

Enheten for Utvikling omfatter følgende fagområder:

- Teknisk kontor (Vei/gatelys, vann, avløp, renovasjon, bygg/boliger, brann, feiing og renhold).
- Næring (næring- og utviklingsarbeid)
- Landbrukskontoret (jordbruk, skogbruk, miljøvern og næring)

Personalsituasjonen pr. 31.12.2021

Fagområder		Faste stillinger
Teknisk kontor		13,0
- Teknisk sjef	1,00	
- Avdelingsingeniør	1,00	
- Prosjektleder (vakanse)	0,00	
Driftspersonell		
- Vaktmesterteam	5,00	
- Vaktmesterassistent	1,00	
- Renholder (5 hele stillinger)	5,00	
Landbrukskontoret		
- Jordbrukssjef	0,80	2.00
- Skogbruksansvarlig	0,30	
- Fagkonsulent jord	0,55	
- Miljøvern	0,35	
Næringsressurs		
-Fagansvarlig næring og utvikling	1,0	1,0
Sum		16,00

Kommunalsjef for Næring og utvikling sluttet i sin stilling i slutten av mai 2021, og stillingen ble endret til fagansvarlig for utvikling og den ble besatt fra 01.12.2021. Prosjektleder på teknisk sluttet i sin stilling høsten 2021. Stillingen ble lyst ledig som en avdelingsingeniørstilling, men var ikke besatt pr. 31.12.2021.

Pandemi:

Pandemien har ført til en del utfordringer spesielt på renhold. Her har vært behov for styrket renhold, og annen type renhold enn det som er i en normalsituasjon. Under utbruddet som var på høsten måtte renholdet legges om å det måtte settes på spesifikke ressurser på enkelte områder. Man ser i ettertid at dette har vært belastende for personellet

Økonomi:

Vi har over år jobbet med å begrense utgiftene og spare der det har vært mulig å spare. Slik har vi klart å redusere forbruket år for år, men havnet i år på et nettoresultat på drift på 11,692 mill. kroner i 2021, mot 11.833 mill. kroner i 2020 og 12.465 mill. kroner i 2019.

Tabell 1. Hovedsummer

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021
Sum driftsutgifter inkl. avskr	38 037 912,73	34 800 533	39 362 080
Sum driftsinntekter inkl. motpost avskr.	-26 623 723,06	-22 641 528	-25 775 851
Netto drift	11 414 189,67	12 159 005	13 586 229
Sum eksterne finansieringsutgifter	2 361,28		
Sum eksterne finansieringsinntekter			
Sum interne finansieringsutgifter	344 636,44	16 535	35
Sum interne finansieringsinntekter	-68 940,33	-56 811	-168 811
	11 692 247,06	12 118 729	13 417 453

Tabell 2. Netto utgifter for hvert tjenesteområde

	Tjenesteområde	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Rev. Budsjett 2021	Avvik
40*	Sentrale utvalg og råd - politisk del	8 162	8 065	8 065	-97
4100	Utviklingsenheten - Næring	444 727	806 466	872 866	428 139
4101	Plansaksbehandling	66 697	69 599	69 599	2 902
4102	Bygge-, delings og seksjoneringssaker	149 096	151 948	151 948	2 852
4103	Kart og oppmåling	533 515	355 503	355 503	-178 012
42*	Landbruksforvaltning	1 168 538	1 219 109	1 165 501	-3 037
43*	Miljøforvaltning	201 492	358 073	306 089	104 597
4510	Kommunalteknisk drift - administrasjon	759 992	1 082 559	899 951	139 959
4540	Feiervesen				
455*	Brannvesen	2 150 799	2 020 972	2 037 972	-112 827
456*	Kommunale veier inkl. gatelys og off.plasser	2 650 978	2 755 522	3 372 243	721 265
460*	Kommunal vannforsyning	-189 095	-151 180	-68 663	120 432
461*-462*	Kommunalt avløpsnett og rensing	0	0	53 632	53 632
463*	Tømming av private slamavskillere - slamlagt	-61 515	-32 102	-32 102	29 413
465*	Renovasjonstjenester				0
471*-476*	Kommunale bygg.	12 002 596	9 323 828	12 592 025	589 429
477*-478*	Bolig og industriområder	-98 363	-203 711	-203 711	-105 348
499*	Kalkulatoriske kostnader og avskrivninger	-8 095 373	-5 645 922	-8 163 465	-68 092
	SEKTOR FOR PLAN OG NATURFORVALTNING	11 692 247	12 118 729	13 417 453	1 725 206

Med finanspostene, hadde utviklingsetaten i 2021 en omsetning på 11,692 mill kroner og i forhold til tildelt budsjett på kr. 13,417 mill kroner, ble dette et underforbruk på kr 1.725.200.

Dette underforbruket har sammenheng med bl.a

- Vakanse i stillingen som kommunalsjef for Næring og Utvikling fra 01.06.2021 og frem til ny fagansvarlig utvikling tiltrådte stillingen pr. 01.12.2021.
- Det ble i 2021 utbetalt kr 290.000 i tilskudd til prosjektet klimavennlig bygg – hvor arbeidet ble utført i 2020, mens tilskudd ble utbetalt i 2021.
- Kommunestyret vedtok i K.sak 24/2021 å bevilge kr 600.000 i 2021 i tilskudd til utbygging av gang- og sykkelvegen fra Hjorten til Tyldum lille. Midlene ble ikke utbetalt i 2021, og fremkommer derfor som udisponert i 2021-regnskapet.
- Høylandet kommune sin andel til kommunalt skadefellingslag er ikke overført til Grong kommune, det var budsjettert kr 49.000 i utgift til dette formålet, og dette må vi forvente kommer som ekstraavgift i 2022-regnskapet.
- Vi har hentet inn enn større andel av akkumulert underskudd for vannforsyning enn budsjettert, totalt kr 120.000

- Reduserte strømkostnader ved kommunale bygg i forhold til budsjett, dette utgjør ca. kr 450.000.

Vi fikk tildelt tilskudd til Klimavennlig arealplanlegging samt klimavennlige bygg. En del av disse kostnadene ble ført i 2020, men inntektene kom nå i 2021. Dette er med på å påvirke resultatet positivt med kr. 460.000

Brannvesenet og spesielt bilene fikk vi et overforbruk på ca. kr. 200.000. Dette skyldes noen større reparasjoner på tankbilen.

7.2 AKTIVITET I 2021

Teknisk kontor:

Teknisk kontor har også i 2021 hatt et år med svært høy aktivitet på mange områder. Vi har hatt flere relativt store prosjekter, i tillegg til daglig drift.

Av de tingene vi har brukt tida på er følgende

- Igangkjøring og drift av Hållinghallen.
- Enheten prosjekterte og gjennomførte anbudskonkurranse på uteområdet i barnehagen, og dette arbeidet ble ferdigstilt i 2021.
- Vært prosjekteier av planleggingen av oppgradering fremtidens helse og omsorgsbygg.
- Planlagt og kjørt forprosjekt på nytt renseanlegg.
- Planlagt bygg og plassering av ny brannstasjon.
- Ferdigstilt og igangkjørt reservevannsløsning med nytt høydebasseng.
- Gjennomført innvendig renovering av en omsorgsboliger.
- Ivaretatt sekretærfunksjon Midtre Høylandet Borettslag.
- Innhentet tilbud og tegnet kontrakt på innleie av ytterligere 2 elbiler som fortsettelse på skifte til utslippsfri kjøretøypark
- Hatt kontakt mot Trøndelag fylkeskommune i fbm prosjektet g/s-veg LilleTyldom – Skarland bru.
- Igangsatt regulering av sentrum langs Gammelåvegen.
- Trafikksikkerhetstiltak på Brøndbo industriområde er igangsatt. Asfaltering gjenstår til 2022.
- Store deler av planregistret er digitalisert.
- Bytte av tak på fire omsorgsboliger.
- Renovering av garderober på Høylandet skole.
- Ombygging av ventilasjon på småskolen slik at tilstrekkelige luftmengder kommer frem til klasserommene.

Næringskontor:

- Forvaltning av næringsfond: Næringsfondet ble tilført nye statlige midler for å skape aktivitet. Det ble foretatt politisk behandling av 9 saker i 2021. Videre ble det søkt ut penger til sommerjobbordning for ungdom, der vi fikk innvilget støtte til 10 ungdommer. Hele denne potten gikk til privat næringsliv.
- Bistått bedrifter med veiledning og informasjon om ulike støtteordninger i fht pandemien, og bistått med utforming av søknader.
- Jobbet med ulike innfallsvinkler for å få til mer aktivitet på Kongsmoen industriområde

- Søkt ut midler til bredbåndsutbygging i Vassbotna og Kongsmoen tellekrets
- Det er blitt slutført av fiberbredbånd til Mjøsundet, Lauvåsen, Øyvatnet og Rosendalen, Okstad/Almås og Skarland/sørsiden samt Grongstad/Aavassmarka.

Landbrukskontor:

- Produksjonstilskudd og miljøtilskudd i jordbruket, saksbehandling og kontroll.
- Nydyrking, - saksbehandling og godkjenning av søknader.
- Grøfting, godkjenning av planer
- Miljøvirkemidler i skog- og jordbruk, saksbehandling og utbetaling.
- Forvaltning etter jord- og konsesjonslov, naturmangfoldlov, motorferdsellov, skogbrukslov.
- Bruksutbygging og tilleggsnæring, søknader Innovasjon Norge, ferdiggodkjenning og utbetalingsanvisning.
- Skogfondsordningen, saksbehandling, anvisning og kontroll.
- Gjødseplanlegging
- Vilt og fiskeforvaltning
- Sekretærfunksjon for fjellstyret
- Rovviltforvaltning
- Oppfølging av kommunalt skadefellingslag ift. drift og fellingsforsøk. Samarbeid med Grong. Grong har sekretariatsfunksjon.
- Deltakelse i Namdal Skognettverk (tidligere Skogprosjekt Namdal).
- Naturreservat med kommunal forvaltning, (8 stk.) - oppfølging og saksbehandling. Vaktmesterordningen i Øie og Flakkan NR videreført.
- Prosjekt «Fremmede skadelige arter».
- Landbruksforum har hatt flere møter våren 2021 og igangsatte prosjektet “Framtidsbonden på Høylandet”. Som del av dette prosjektet ble det gjennomført intervju med over 40 bønder i løpet av høsten 2021. Fokus var å få bedre forståelse av status og fremtidsutsikter i landbruket på Høylandet. Resultat fra undersøkelsen er fulgt opp Landbruksforumet.
- Deltatt i prosjekt Grønne Perler i Namdalen.

7.3 PRIORITERINGER FOR UTVIKLING I 2022

Teknisk

- Detaljregulere område for brannstasjon og renseanlegg på Brøndbo industriområde.
- Forestå gjennomføring av trafikksikkerhetsprosjekter Brøndbo industriområde og hente/bringe-løsning ved skole
- Bistå i planlegging av uteområde på skolegården.
- Prosjektledelse bygging av ny brannstasjon
- Prosjektledelse bygging av nytt renseanlegg Sentrum
- Innføre elektronisk byggesaksbehandling
- Gjennomføre anbudskonkurranse for sommervedlikehold kommunale veier.
- Planlegge et pilotprosjekt for boligbygging i distriktene.

- Utvendig renovering av omsorgsboliger på Vargeia 5A-5D
- Videreføre digital registrering av all bygningsmasse i FDV systemer Famac.

Landbruk

- Lovsaker, hovedsakelig jordlov, konsesjonslov og naturmangfoldloven.
- Produksjonstilskudd og miljøtilskudd i jordbruket, saksbehandling og kontroll.
- Drenering, saksbehandle søknader.
- Nydyrking, saksbehandling av søknad.
- SMIL, årlige lokale strategier, saksbehandling av søknader. BARK (bevaringsprogram for utvalgte arkeologiske kulturminner). Kombineres med SMIL.
- NMSK, årlige kommunale strategier, saksbehandling og kontroller.
- Tilskudd til vei- og driftsmidler i skogbruket, saksbehandling og kontroll.
- Skogfondsordningen, saksbehandling, anvisning og kontroll.
- Avlingsskade (klimabetinget)
- Gjødslingsplanlegging, aktiviteter ifm. Jord- og plantekultur (pådriver).
- Bruksutbygging; Uttalelse som videresendes til Innovasjon Norge.
- Drifte landbruksforum: bl.a. begynne planlegging av landbruksdaga 2021 og arrangere fagmøter.
- Drive prosjektet “framtidbonden”
- Autorisasjon plantevern (drift av autorisasjonsdatabase til Mattilsynet).
- Tilskudd til tiltak i beiteområder – ny tilskuddsordning – kommunal strategi, saksbehandling og kontroll
- Delta i regiongruppe landbruk (Landbrukskontora i Namdal, FM og IN).
- Delta i fagnettverk landbruk for Namdalens kommunale forvaltere på landbruk.
- Aktiv kontakt med landbruksnæringa. Deltakelse på fagmøter og årsmøter i faglaga.
- Deltagelse i Namdal Skognettverk (tidligere Skogprosjekt Namdal).
- Sekretariat for Fjellstyret.
- Vilt og fiskeforvaltning.

8. AVSLUTNING – UTSIKTER FREMOVER

Som årsmeldinga viser har også 2021 vært et innholdsrikt år men også et svært krevende år på mange vis, ikke minst med å sikre tett oppfølging av daglig drift koblet med koronaepidemien og vakanse/skifte i flere lederstillinger.

Arbeidet med økonomiplan for 2022-2025 og årsbudsjett for 2022 har vært veldig krevende. Det er flere faktorer som har bidratt til dette som bla. omfatter at en over tid har hatt for høy drift i forhold til rammer, nedgang i innbyggertall som påvirker rammeoverføringer, endringer og innstramminger i eiendomsskatten samt at en har nye kostnader knyttet til nye investeringer. Vi ser også at kostnadene til flere interkommunale samarbeidsområder har økt betydelig.

Med bakgrunn i kommuneøkonomien – samt viktigheten av å benytte seg av muligheter «i tiden» er det påkrevd å gjennomføre utviklingsprosesser internt i kommuneorganisasjonen samt for

Høylandet som lokalsamfunn. Når det gjelder Høylandet som lokalsamfunn er det igangsatt en prosess med Trøndelag Fylkeskommune og Statsforvalteren i Trøndelag på å utarbeide en ståsted/utviklingsanalyse av Høylandet. Det blir viktig å få frem på hvilke områder Høylandet har utviklingspotensialet og viktig grunnlag for kommunal planlegging fremover.

I inneværende år vil arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel for perioden 2022-2033 måtte ferdigstilles. Dette blir et viktig planarbeid for å «rigge» kommunen for fremtidens muligheter og utfordringer.

Bolyst og tilflyttersatsing: nedgang i innbyggertallet i løpet av de siste årene er til stor bekymring og det må jobbes systematisk for å snu denne «trenden». Det blir viktig å opprettholde gode tjenester og ta de rette grepene for at innbyggerne velger og fortsatt bo på Høylandet samt sikre at Høylandet er en attraktiv kommune å bosette seg i for potensielle tilflyttere. En prosjektgruppe er etablert som vil koordinere dette arbeidet. Viktige satsingsområder er næringsutvikling, etablering av boliger/leiligheter samt offensiv kommunikasjon og profilering av kommunen.

Digitalisering: den digitale utviklingen skjer i raskt tempo og det blir viktig at vi tar i bruk de digitale mulighetene inne ulike tjenesteområder samt på administrative områder. Det er forventet at styrket fokus på digitalisering vil bidra til et «fremoverlent» utviklingsarbeid innen organisasjonen og bidra til at en tar i bruk og nyttiggjøre seg av de ulike digitale mulighetene fremover.

Bredbånddekning: Å sikre god bredbånddekning i hele kommunen er svært viktig for fremtida både mht. næringsarbeid, eldreomsorg og bolyst. Store deler av kommunen har nå fått god bredbånddekning, men det jobbes med at alle områder skal ha god dekning. Dette skal følges opp videre i 2022.

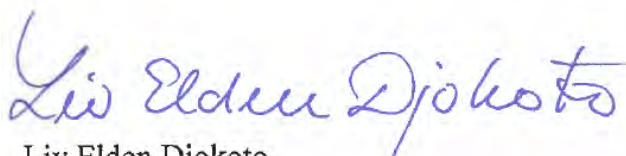
Vi overtok en flott ny flerbrukshall i 2020 - Hållingshallen, og i samarbeid med lag og foreninger vil vi så snart pandemien gir rom for det, arbeidet for at dette flotte bygget fylles med ulike aktiviteter og blir en sosial møteplass for innbyggerne i kommunen. Dette er en viktig satsing for bolyst og folkehelse i kommunen.. I samarbeid med idrettslaget vil det også legges videre planer for et attraktivt på idrettsanlegg knytta til Hållinghallen og skolen.

Kommunen har over år blitt utfordret på å håndtere ulike kriser. Vi er så vidt ferdig med koronaepidemien som har krevd mye de siste to årene - og står nå plutselig i en ny krise knytta til situasjonen i Ukraina. En flyktningsituasjon med bosetting av flyktninger også på Høylandet vil måtte håndteres etter beste evne.

Jeg vil til slutt rette en stor takk til alle ansatte i Høylandet kommune for solid og engasjert innsats på en rekke tjenesteområder. Ikke minst «hatten av» for den fleksibiliteten som er vist samt viljen og evnen til å finne gode løsninger gjennom nok et krevende koronaår. Også stor takk til politikerne for et konstruktivt og godt samarbeid.

Med gode ønsker for 2022 og årene fremover!

Høylandet, 31. mars 2022



Liv Elden Djokoto
Kommunedirektør

Prosjektplan forvaltningsrevisjon - personalarbeid

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

09.05.2022

Saknr

08/22

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 21/371 - 6

Forslag til vedtak:

1. Prosjektplan datert 25.04.22 godkjennes.
2. Rapporten forventes levert 01.11.22 innenfor den angitte ressursbruk på 280 timer.
3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Vedlegg

Prosjektplan personalarbeid

Uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet i sak 28/21 slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon med temaet Personarbeid.
2. Prosjektplan legges fram i neste møte.
3. Kontrollutvalget har følgende innspill til prosjektplanen:

- Kompetanseplanlegging
- Utnyttelse ved strukturelle nedgang i forhold til barnetall.
- Fleksibilitet i stillinger
- Overtallighet
- Rekrutteringer

Sykefravær og oppfølging

- Leders rolle
- Ansvarliggjøring for egen helse

Avviksrapportering

- Kvalitetssystem
- Varsling
- HMS

Velferdsteknologi.

- Utnyttelse av muligheter
- Erfaring fra andre

Kontrollutvalget fikk levert utkast til prosjektplan til behandling i sak 03/22, og gjorde ut fra ny informasjon møtet slikt vedtak:

Revisjon bes utarbeide ny prosjektplan til neste møte 09.mai 2022 ut fra ny informasjon gitt i møte:

- *Ivaretar endrede kompetansebehov/-krav i kommunen?*
- *Kompetanseplanlegging*
 - *Arbeidsgiverstrategi.*
 - *Ressursbruk og intern organisering.*
 - *Er kommunens oppfølging av sykmeldte i tråd med regelverket for IA-bedrifter?*
-

Revisjonen har på denne bakgrunn utarbeidet ny prosjektplan, jfr. vedlegg, datert 22.04.22.

Planen angir følgende hovedproblemstilling:

Arbeider Høylandet kommune systematisk for å sikre riktig kompetanse til riktig tid og i riktig omfang?

Underpunkter:

- *Rutiner for kommunens personalarbeid, herunder ansettelser*
- *Oppfølging av vedtatt arbeidsgiverstrategi*
- *Intern delegering av personalansvar*
- *Håndtering av endring i kompetansebehov/-krav i organisasjonen*
- *Oppfølging av vedtatt kompetanseplan*
- *Oppfølging av sektorenes ressursbruk og interne organisering*
- *Oppfølging av sykmeldte*
- *Oppfølging av avvik og kritikkverdige forhold i sektorene*

Aktuelle kilder til revisjonskriterier vil være relevant lovverk, ledelse- og kvalitetsforbedringsforskriften i helse og omsorg, samt kommunens egne retningslinjer og planer. Kildene er nærmere beskrevet i prosjektplanens kap. 3.3. Prosjektet er tenkt gjennomført med intervju av relevante personer i kommunen, dokumentanalyse og evt. spørreskjema/oppfølging på e-post.

Prosjektet vil se på hvordan kommunen arbeider med dette i alle sektorer, men vil ha særlig fokus på helse- og omsorgssektoren og oppvekstsektoren.

Vurdering

Sekretariatet er av den oppfatning at den fremlagte prosjektplan ansees for å være i tråd med kontrollutvalgets bestilling i sak 03/22. Prosjektplanens problemstilling og beskrivelser av denne omfatter de felt og temaer som kontrollutvalget var opptatt av i samme sak.

Den foreslåtte tidsressurs og leveringstidspunkt betraktes som relevant. Ved evt. behov for endringer i prosjektplanen underveis i prosjektet må kontrollutvalget kunne ta stilling til disse.

Kontrollutvalget anbefales å godkjenne fremlagt prosjektplan datert 25.04.22 med levering innen 01.11.22 og ressursbruk på 280 timer.



1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstilling	Arbeider Høylandet kommune systematisk for å sikre riktig kompetanse til riktig tid og i riktig omfang?
Kilder til kriterier	- Arbeidsmiljøloven - Kommuneloven - Helsepersonelloven - Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse og omsorgstjenesten - Kommunens egne retningslinjer (f.eks. arbeidsgiverstrategi, personalhåndbok, kompetanseplan, etiske retningslinjer)
Metode	Intervju, dokumentgjennomgang og evt spørreundersøkelse
Tidsplan	• Timeantall: 280 timer • Rapport til sekretær 01.11.2022
Prosjektteam	Oppdragsansvarlig revisor: Tor Arne Stubbe Prosjektmedarbeider: Mette Sandvik Styringsgruppe: Margrete Haugum
Uavhengighetserklæring	Ingen av de involverte revisorer vil få habilitetsproblemer ved gjennomføringen av prosjektet. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring er vedlagt prosjektplanen.
Kontaktperson Høylandet kommune	Kommunedirektør Liv Elden Djokoto eller den som kommunedirektøren delegerer til.

2 MANDAT

I dette kapitlet vil bestillingen bli utdypet og bakgrunnsinformasjon for prosjektet gjennomgått.

2.1 Bestilling

Personalarbeid er temaet for denne forvaltningsrevisjonen. Bestillingen er gjort med bakgrunn i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024. Kommunestyret i Høylandet kommune vedtok 22.10.20, sak 63/20 plan for forvaltningsrevisjon med «Personalarbeid» som første prosjekt. Kontrollutvalget i Høylandet kommune bestilte 01.12.21, sak 28/21, en forvaltningsrevisjon med temaet «Personalarbeid». Kontrollutvalget kom med følgende innspill til prosjektplanen:

- Kompetanseplanlegging
- Utnyttelse ved strukturell nedgang i forhold til barnetall
- Overtallighet
- Rekrutteringer
- Sykefravær og oppfølging
 - Leders rolle
 - Ansvarliggjøring for egen helse
- Avviksrapportering
 - Kvalitetssystem
 - Varsling
 - HMS
- Velferdsteknologi
 - Utnyttelse av muligheter
 - Erfaring fra andre

Kontrollutvalget behandlet revisjonens utkast til prosjektplan i sitt møte 21.02.22, sak 03/22. Kontrollutvalget vedtok enstemmig å be revisjonen utarbeide ny prosjektplan til neste møte 9. mai 2022 ut fra ny informasjon gitt i møte:

- Ivaretas endrede kompetansebehov/-krav i kommunen?
- Kompetanseplanlegging
- Arbeidsgiverstrategi
- Ressursbruk og intern organisering
- Er kommunens oppfølging av sykmeldte i tråd med regelverket for IA-bedrifter?

2.2 Bakgrunnsinformasjon

I helhetlig risiko- og vesentlighetsanalyse for Høylandet kommune i 2019 henviste revisor til at kommunen må justere driften og at dette kan få konsekvenser for ansattes rettigheter og bemanningen. Revisor vurderte at det kan være knyttet risiko til personalarbeidet i organisasjonen og at rekruttering av ønsket kompetanse også kan være en del av denne problematikken.

Ifølge Handlingsplan med økonomiplan 2020-2023 har Høylandet kommune over en lengre periode hatt utfordringer med å skaffe kvalifiserte sykepleiere og vernepleiere.

Kommunelovens §25-1 legger kommunedirektøren ansvar for at internkontrollen i kommunen sikrer at lover og forskrifter følges. Klar ansvarsfordeling og delegering blir av Kommunenes Sentralforbund (KS) trukket frem som et sentralt aspekt ved rådmannens internkontroll.

KS anbefaler at kommuner som vil styrke sin internkontroll har på plass sektorovergripende reglement og rutiner innen en rekke områder, deriblant innen personalforvaltning og arbeidsgiverområdet. KS peker på at personalområdet er stort og i praksis vil områder reguleres gjennom flere reglement, bla ansettelsesreglement, stillingsbeskrivelser og arbeidsinstrukser, permisjonsreglement mm. I tillegg til formalia omkring arbeidstid, ansettelser og permisjoner, bør kommunene også tenke på personalpleie, kompetanseheving, forebyggende sykefraværsarbeid og trivsel på arbeidsplassen.

Personalarbeidets hovedområder er:¹

- Personalpolitikk – de overordnede prinsipper og operative retningslinjer organisasjonen legger til grunn for styringen av de menneskelige ressurser
- Personalplanlegging – en prosess organisasjonen gjennomfører for å sikre at den vil ha den nødvendige kompetanse og at denne kompetansen er effektivt kombinert med de arbeidsoppgavene som skal utføres
- Rekruttering – fylle ledige/nye stillinger gjennom intern og ekstern rekruttering
- Karriereplanlegging – individers yrkesmessige livsløp
- Personalutvikling – alle de programmer og tiltak organisasjoner gjennomfører med sikte på å utvikle de ansattes kunnskaper, ferdigheter og evner, samt all den uformelle læring som finner sted gjennom selve arbeidet
- Belønningssystemer

¹ Ledelse og personalarbeid, Kåre Lines, HINT

Kompetanseutvikling

Riktig og god kompetanse sikrer kommunene kvalitet i tjenestene, effektiv ressursutnyttelse og godt omdømme som en attraktiv arbeidsplass.

En bevisst, systematisk og strategisk satsing på kompetanse er viktig for at kommunene skal lykkes både som samfunnsutvikler og som velferdsprodusent.

Systematisk kompetanseutvikling forutsetter hensiktsmessig styring og ledelse. For å utvikle ansattes og virksomhetens kompetanse, fordres bevisst tenkning og handling rundt tiltak som skal heve sektorens og kommunens kompetanse.

Strategisk kompetansestyring vil si planlegging, gjennomføring og evaluering av tiltak for å sikre virksomheten og den enkelte medarbeider nødvendig kompetanse for å nå definerte mål.²

For å lykkes med strategisk kompetanseledelse, kreves en god forankring hos kommunens ledelse og i kommunens arbeidsgiverstrategi. Kommuner som har en overordnet kompetanseplan for hele kommunen og kompetanseplaner for sektorene, jobber mer systematisk og målrettet med kompetanse enn kommuner som ikke har et godt kompetanseplanverk. De jobber også mer brukerorientert og innovativt.³ Den overordnede kompetanseplanen inngår da i kommunens øvrige planarbeid, og har en tydelig forankring i budsjettarbeid og økonomiplan.

En strategisk kompetanseplan er en del av kommunens planverk – og vil si noe om hvilken kompetanse som behøves for å nå målene. Den enkelte kommune må ta utgangspunkt i sin situasjon i slike prosesser, hvilket behov skal dekkes (hele kommunen/et enkelt tjenesteområde), hvordan har kommunen arbeidet med kompetanseplanlegging tidligere?

For å kunne oppfylle forpliktelsen til å gi helsepersonell rammebetingelser som gjør det mulig å opptre i samsvar med helsepersonellovens krav, må øverste leder ha oversikt over helsepersonellens kompetanse og behov for opplæring. «Ha oversikt over medarbeideres kompetanse og behov for opplæring» (Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten, § 6f).

Det er øverste leders ansvar å sørge for systemer som sikrer at medarbeiderne har kunnskap og ferdigheter til å utføre oppgavene sine. Det forutsetter at virksomheten gjennomfører

² (Linda Lai 2013)

³ (KS FoU Strategisk kompetanseutvikling i kommunene 2010).

jevnlig kompetansekartlegginger, rekrutterer medarbeidere med riktig kompetanse og sørger for at de får tilstrekkelig opplæring, samt etter- og videreutdanning.

En avgjørende faktor for å lykkes med å forbedre tjenestene er at ledere og medarbeidere har kompetanse i forbedringsarbeid. Forbedringskunnskap er et eget fag som må læres. Derfor bør også dette kunnskapsområdet innarbeides i kompetansekartlegginger og planer.

2.3 Kommunens organisering



Kilde: kommunens hjemmeside

Kommunedirektøren har overordnet ledelse og administrasjon.

Personalavdelingen består av personalsjef og lønns- og personalkonsulent. Personalsjefens arbeidsområde er HMS, ansettelsessaker, lønns- og arbeidsvilkår, sykefravær, pensjon, personaloppfølging, IA-kontakt. Lønns- og personalkonsulentens arbeidsområde er lønnsgrunnlag, pensjon, eiendomsskatt, startlån/boligtilskudd og valgordningen.

Enhetene oppvekst og kultur, helse og omsorg og næring og utvikling ledes av hver sin kommunalsjef.

Personalansvaret er delegert til avdelingslederne i kommunen. Innen helse- og omsorg er det delegert til avdelingsleder for pleie- og omsorg, kommunalsjef helse- og omsorg (legetjeneste, jordmor mm) og avdelingsleder miljøarbeidertjenesten. Innen oppvekst har lederne for barne- og ungdomsskole m/SFO, barnehage, musikk- og kulturskole delegert personalansvar.

Delegasjonene ligger i stillingen og er definert i lønnspolitikken i kommunen, kap 3.4.1 og 3.4.2.

2.3.1 Kompetanse

Kompetanseplanen for kommunen ble oppdatert både i 2020 og 2021. I handlingsplan med økonomiplan 2020-2023 opplyses det at kompetanseplan er revidert og omfatter kompetansetiltak innen oppvekst, helse og omsorg, utvikling, sentraladministrasjonen samt kompetansetiltak for hele kommuneorganisasjonen.

Administrasjonen arbeider nå med kompetansekartlegging for å lage ny og mer presis kompetanseplan, da de ser det er vanskelig å få omsatt planen til praksis hvis den ikke er presis nok. Alle avdelingsledere er bedt om å dokumentere hvilken kompetanse som trengs for å gi gode tjenester.

Avdelingsledere melder inn behov for ansettelser og saken drøftes på møte med tillitsvalgte og avdeling. Personalsjefen dokumenterer behov, utlyser og er med i ansettelsesprosessen. Hun sier det er en utfordring at de nå er i omstillingsprosess som kan medføre lite utlysinger pga redusert antall skolebarn og barnehagebarn.

I kundemøtet -21 ble det informert om utfordringer også på rekruttering av kommunalsjef helse og omsorg. Kommunen har brukt rekrutteringsselskap på 3 stillinger og sier det har kostet, men de fikk grei søkermasse og gode rekrutteringsprosesser. De har fortsatt utfordringer på rekruttering av sykepleiere. Kommunen annonserer på sine hjemmesider at de våren -22 arbeider med stipendordning for et 4-årig desentralisert sykepleiestudie på Nord universitet i Namsos. Stipendordningen omfatter økonomisk godtgjørelse og fast ansettelse under og etter studiet.

2.3.2 Behovsendringer

Administrasjonsutvalget har i 2022 vedtatt nye nedbemanningskriterier som beskriver hva arbeidsgiver må gjøre i tilfeller av for eksempel overtall.

Oppvekst og kultur

Ifølge administrasjonen gjøres det løpende arbeid og tas vurderinger ved nytt skoleår/barnehageår, men den mer presise kompetanseplanen vil sikre arbeidet mer. Utfordringer nå er at kompetansekravet til lærere begynner å bli veldig spisset og utfordrende

for små kommuner å dekke alle krav. Kommunen prøver å ha 2 lærere på KFK-utdanningen⁴ hvert år.

I årsmelding 2020 skriver kommunedirektøren under kapittel Oppvekst og kultur blant annet at den største utfordringen innenfor sektoren er nedgang i barnetall i barnehagen og elevtall på skolen, kulturskolen og voksenopplæringen. Pr 31.12.20 var det 48 barn i barnehage, 6 av disse var flerspråklige. Ved barnehageopptaket i mars -21 var det forventet at det ville være 47 barn i barnehagen fra høsten -21. Nedgangen i antall elever på skolen var fra 174 elever i skoleåret 2019/2020 til 147 elever i skoleåret 2020/2021. Det var 95 elever på kulturskolen i 2019/2020. Antallet var redusert til 57 elever i 2020/2021.

Helse og omsorg

Høsten 2019 ble det igangsatt et omstillings- og innovasjonsprosjekt innen helse- og omsorg. Ressurssenter for omstilling i kommunene (RO) ble engasjert for å bistå kommunen i arbeidet. RO-senteret la frem sin sluttrapport ved utgangen av mars -20 og det er i 2020 jobbet videre med de forslagene som fremkom i rapporten. På grunn av coronapandemien ble det ikke jobbet så mye med omstilling og innovasjonstiltak i 2020. I 2. tertial -21 skriver kommunedirektøren at det er jobbet godt og systematisk med innovasjon- og omstillingsprosjektet for helse og omsorg, det tar store deler av året. Det er videre tatt organisatoriske grep med hensyn til næring og utvikling samt digitalisering. Det er ikke konkret igangsatt omstillingsarbeid i andre enheter, dette må følges opp videre utover høsten og i 2022.

I kundemøte -21 ble det informert om at kommunen har gjennomført store løft på velferdsteknologi. De har deltatt i nasjonalt program og er i gjennomføringsfase nå med nytt sykesignalanlegg og hjelpemidler. Belastning og bekymring blir lettere og det gir bedre flyt i hverdagen, mer ro på dementavdeling. Det oppleves innkjøringsutfordringer når ting ikke fungerer. Kommunen har hatt en tøff gjennomgang på må- og bør-oppgaver og ser at det er mange ansatte som strekker seg langt. Det er også en utfordring at de går i samme sporet når noen slutter, noe som kan gi utfordringer med små stillingsprosenter og muligheten til å beholde folk. Kommunen har i det siste hatt mange dødsfall blant eldre, derav 3 covid-dødsfall, noe som medfører mindre pasienter på pleie- og omsorg enn tidligere.

⁴ KFK = Kompetanse for kvalitet. Den statlige satsningen for videreutdanning av lærere hvor lærere får tilbud om videreutdanning i ulike fag frem mot 2025

2.3.3 Arbeidsgiverstrategi

Kommunens vedtatte arbeidsgiverstrategi er fra 2010. Utarbeidelse av ny arbeidsgiverstrategi var en del av sentraladministrasjonens virksomhetsplan for 2020. Denne skal revideres i 2022, i henhold til informasjon i kundemøte -21. I denne planen sto det også at det skulle utarbeides strategisk kompetanseplan, revidere livsfaseorientert personalpolitikk og retningslinjer for seniortiltak i organisasjonen. De har så vidt begynt å jobbe med en ny versjon og ser at mye har endret seg. Personalsjefen har informert i arbeidsmiljøutvalget om at den skal revideres. Ordfører, kommunedirektør og personalsjef skal begynne å jobbe med den og skal ha ny versjon ferdig i juni 2023.

2.3.4 Sykefravær

Høylandet kommune er en IA-bedrift og har meldt alle sine arbeidstakere inn i bedriftshelsetjenesten. På slutten av 2020 innledet kommunen et samarbeid med bedriftshelsetjenesten og NAV Arbeidslivsenter gjennom et nærværprosjekt og gjennomførte i juni -21 en medarbeiderundersøkelse. I tertialrapport 2/21 skriver administrasjonen at viktige oppstartsmøter ble holdt i februar og mars og avdelingsvis info/forankringsmøter gjennomført i juni. Plan ble utarbeidet for oppfølging gjennom høsten. Oppfølging i avdelinger startet i august (skole). Bedriftshelsetjenesten gjennomfører opplæring av avdelingslederne for gjennomføring av samtaler med sykmeldte. Opplæringen er blitt tatt veldig godt imot i organisasjonen. Kommunen søkte kr 600.000,- i OU-midler og har mottatt kr 300.000,- til dette arbeidet. I tillegg brukes kommunale midler til arbeidet. Sykefraværet har tidligere ligget på 8-9% og er noe økt i Covid-perioden. I 2021 hadde kommunen totalt fravær på 9,1% inkl Covid. Det var høyere fravær i 3. og 4. kvartal -21, med størst utfordring på pleie og omsorg og administrasjonen pga langtidsfravær.

2.3.5 Kvalitetssystem

Kommunen holder på å innføre kvalitetssystemet Compilo, som ifølge personalsjefen har vært et «dødt system» i mange år. Fagleder digitalisering samler nå all informasjon og legger inn i systemet. Helse- og omsorgsektoren er kommet lengst med rutinene. Kommunen prioriterer å få til opplæring av ledere og ansatte, dette omfatter også avvikssystemet. Compilo kan brukes på mobil og er tatt i bruk i helse og omsorg, men ikke i de andre sektorene.

3 PROSJEKTDESIGN

I kapittel 3 vil revisor avgrense prosjektet og gå nærmere inn på problemstillingene i prosjektet. Kilder til revisjonskriteriene vil bli gjennomgått og metode for innsamling av data vil bli beskrevet.

3.1 Avgrensing

Forvaltningsrevisjonsprosjektet omhandler kommunens personalarbeid, herunder arbeid med kompetanseutvikling, endring i kompetansebehov/-krav, rolle- og ansvarsfordeling, IA-arbeid, og kvalitets- og avvikssystem. Prosjektet vil se på hvordan kommunen arbeider med dette i alle sektorer, men vil ha særlig fokus på helse- og omsorgssektoren og oppvekstsektoren.

3.2 Problemstillinger for prosjektet:

Arbeider Høylandet kommune systematisk for å sikre riktig kompetanse til riktig tid og i riktig omfang?

- Rutiner for kommunens personalarbeid, herunder ansettelser
- Oppfølging av vedtatt arbeidsgiverstrategi
- Intern delegering av personalansvar
- Håndtering av endring i kompetansebehov/-krav i organisasjonen
- Oppfølging av vedtatt kompetanseplan
- Oppfølging av sektorenes ressursbruk og interne organisering
- Oppfølging av sykmeldte
- Oppfølging av avvik og kritikkverdige forhold i sektorene

3.3 Kilder til kriterier

Revisor vil utarbeide revisjonskriterier som baserer seg på autoritative kilder. Følgende kilder kan bli aktuelle å bruke, men det kan også være aktuelt å ta inn andre kilder til revisjonskriterier.

- Kommuneleien
- Arbeidsmiljøleien
- Opplæringsleien
- Helsepersonell-leien
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse og omsorgstjenesten

- Kommunens egne retningslinjer (f.eks arbeidsgiverstrategi, personalhåndbok, strategisk kompetanseplan, etiske retningslinjer, rutiner og prosedyrer, delegasjonsreglement og kommunedirektørens interne delegasjon

3.4 Metoder for innsamling av data

Datainnsamlingen vil i hovedsak bli gjennomført gjennom intervju med ledere/ansatte og dokumentgjennomgang. Revisor vil vurdere behovet for innhenting av data gjennom elektronisk spørreskjema eller oppfølgingsspørsmål pr e-post.

Trondheim 25.04.22

Tor Arne Stubbe

Oppdragsansvarlig revisor

Prosjekt nr: FR1209	Kommune: Høylandet
----------------------------	---------------------------

Vurdering av uavhengighet - revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Personalarbeid

Hovedreferanse:

Kommuneloven § 24-4

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3

RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4

RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13

RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6

Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8

Ansettelsesforhold:	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA</i>
Medlem i styrende Organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.</i>
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.</i>
Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Trondheim 14.02.2022

Tor Arne Stubbe

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Referatsaker 09.05.2022.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

09.05.2022

Saknr

09/22

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/86 - 3

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Saksprotokoll Kontrollutvalgets årsrapport for 2021

Retten til å klage gjelder fortsatt

Sivilombudets nye veileder skal gi færre innsynsfeil

Departementets uttalelse om valg av medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalget

Ingen absolutt vetorett for ordfører

Kommunestyret kan opprette et supplerende organ for trepartssamarbeid

Mulig med en begrunnet siling av saksdokumenter på nett

Program - FKTs fagkonferanse 8.-9.-juni

sikkerhetstiltak-i-norske-kommuner-i-forbindelse-med-russlands-invasjon-av-ukraina

§ 7-5 og § 7-6_ Spørsmål om forholdsvalg i et fjernmøte

Innsyn i varslingssak

innkalling representantskapsmøte 2022_2.0

Innkalling repr.skap MNA IKS

Møteinnkalling - representantskapet i Konsek Trøndelag 25.04.2022

Møteinnkalling - Representantskap 25.april 2022

Generalforsamling våren-april Grong 2022

Innkalling repr.skap IKA IKS

Saksopplysninger

1.

SAKSFRAMLEGG

Sak nr.	Utvalg	Møtedato
11/22	Kommunestyre	24.03.2022

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering.

Kommunestyres behandling av sak 11/2022 i møte den 24.03.2022:

Behandling:

Enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering.

Vedlegg

- 1 Kontrollutvalgets årsrapport 2021(69738)(1).pdf
- 2 Årsrapport 2021(70764)(1).pdf
- 3 Sakliste(71620).pdf

Hjemmel for behandling: Delegasjonsreglementet kap. 2

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har i møte 21.02.2022, sak nr. 01/2022 behandlet kontrollutvalgets årsrapport for 2021, og de har gjort slik innstilling til kommunestyret:

«Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering»

Retten til å klage gjelder fortsatt

Kommunal Raspport 04.04.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Hva skjer med klageretten nå som kommunedirektøren har fått lovfestet det løpende personalansvaret?

SPØRSMÅL: Med den nye kommuneloven skulle også skillet mellom politikk og administrasjon tydeliggjøres bedre.

I kommunelovens [§ 13–1](#) siste ledd heter det at: «Kommunedirektøren har det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner, hvis ikke noe annet er fastsatt i lov.» Samtidig heter det i forvaltningslovens [§ 2](#) at: «Avgjørelse som gjelder ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed eller forflytting av offentlig tjenestemann, regnes som enkeltvedtak.»

Med enkeltvedtak følger det også med en klagerett, men hvem er klageinstans nå, hvis personalansvaret helt og holdent ligger hos kommunedirektøren?

SVAR: Svaret på ditt spørsmål ligger i formuleringen «det løpende personalansvaret». Kommuneloven [§ 13–1](#) regulerer bare de interne kompetanseforholdene i kommunen etter denne loven, ikke hvilket organ som er klageinstans etter forvaltningsloven.

Utgangspunktet er bestemmelsen i kommuneloven [§ 5–3](#) om at det er kommunestyret som treffer vedtak på vegne av kommunen så lenge ikke annet er bestemt i lov eller ved vedtak om delegering til andre kommunale organer. Dette gjelder for vedtak i første instans, også kommunedirektørens myndighet etter [§ 13–1](#).

Bestemmelsen her om at kommunedirektøren har løpende personalansvar er så en særregel som gir henne selvstendig myndighet til å treffe slike vedtak, men den har ingen betydning for retten til å klage etter forvaltningsloven, eller for hvilket organ som er klageinstans.

Dette er regulert i forvaltningsloven [§ 28](#) andre avsnitt, første setning, der det fastslås at for enkeltvedtak som er truffet av forvaltningsorgan opprettet i medhold av Kommuneloven, er klageinstansen kommunestyret eller fylkestinget, eller etter bestemmelse gitt av kommunestyret; formannskapet, eller en eller flere særskilte klagenemnder. Det vanligste er her at kommunestyret delegerer myndighet til å avgjøre klager til ett eller flere særlige klageutvalg, men hvis ikke det er gjort, vil kommunestyret selv være klageinstans.

For de sakene det her er tale om, har kommunedirektøren altså bare «løpende personalansvar» i første linje. Hun må finne seg i at enkeltvedtak hun treffer blir overprøvd av et folkevalgt organ – altså kommunestyret, formannskapet eller en særlig klagenemnd.

Men dette gjelder bare der vedtaket er påklagd av en part. Bestemmelsene i forvaltningsloven [§ 35](#) andre og tredje avsnitt, om at klageinstansen også kan omgjøre et vedtak selv om det ikke er påklagd, gjelder etter bestemmelsens fjerde avsnitt ikke for kommunale organer som er klageinstans. Så lenge ikke den det gjelder har påklagd vedtaket, er altså kommunedirektørens avgjørelse siste ord i saken.

Sivilombudets nye veileder skal gi færre innsynsfeil

Kommunal Rapport 05.04.2022

Hvor raskt må et innsynskravet behandles? Hvordan skal en innsynsklage behandles? Svarene finner du i den nye veilederen til Sivilombudet.

Hvert år mottar og behandler Sivilombudet flere hundre klager om innsyn. Sivilombudets erfaring er at når forvaltningsorganene trår feil, så skyldes det mange ganger manglende bevissthet om regelverket.

Nå presenteres de viktigste innsynsreglene i et eget veiledningshefte.

– Vi håper at denne framstillingen av de mest sentrale områdene i loven, sammen med våre uttalelser, kan bidra til at det gjøres færre feil i forvaltningen, sier sivilombud Hanne Harlem.

Synding i forvaltningen

Veiledningsheftet retter seg både mot de som ber om innsyn, enkeltmennesket eller journalisten, og de som skal behandle kravet, forvaltningen.

Harlem peker på at innsyn i forvaltningens dokumenter er en helt sentral forutsetning for en åpen og opplyst debatt.

Retten til innsyn er også et viktig verktøy for å avdekke kritikkverdige forhold i den offentlige forvaltningen, påpeker Harlem.

– En forutsetning for dette er at innsynskrav behandles korrekt, men dessverre ser vi at det syndes i forvaltningen på området.

Hun legger til at ombudet gir mer kritikk på dette området enn på andre forvaltningsområder. I veilederen er flere av Sivilombudets sentrale uttalelser om innsynsrett løftet fram som praktiske eksempler for å gi knagger å henge kunnskapen på.

Harlem understreker samtidig at veilederen ikke vil erstatte eksisterende rettskilder. Den gir heller ikke en fullstendig oversikt over rettsreglene eller problemstillingene som forvaltningsorganer vil støte på.

Veilederen finner du [her](#)

eller:

<https://www.sivilombudet.no/wp-content/uploads/2022/04/Innsynsguiden-fra-Sivilombudet.pdf>

Forum for Kontroll og Tilsyn
Postboks 41 Sentrum
0101 OSLO

Deres ref

Vår ref
22/1339-2

Dato
11. mars 2022

Svar på spørsmål om status for lovtolkning etter gammel kommunelov

Vi viser til e-post 30. oktober 2020. Vi beklager den lange saksbehandlingstiden.

I henvendelsen viser dere til en tolkningsuttalelse til den tidligere kommuneloven (1992) og stiller spørsmål om denne uttalelsen videreføres til den nye kommuneloven (2018), i tilknytning til noen konkrete problemstillinger.

Den første problemstillingen som reises er om varamedlem til kontrollutvalg er utelukket fra valg til kommunestyrekomité.

Departementet viser til at kommuneloven (2018) eksplisitt regulerer dette spørsmålet i § 7-3 tredje ledd bokstav e. Bestemmelsen fastsetter at verken medlemmer eller varamedlemmer av kontrollutvalget kan velges som medlem eller varamedlem av kommunestyrekomité.

Den andre problemstillingen som reises er om medlem av kommunestyrekomité er utelukket fra å stille til valg til kontrollutvalget.

Denne problemstillingen er også eksplisitt regulert i kommuneloven (2018). § 23-1 tredje ledd bokstav e fastsetter at både medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité er utelukket fra valg til kontrollutvalget.

Den tredje problemstillingen som reises gjelder bestemmelsen om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget. Gjelder kravet kun ved konstitueringen av kontrollutvalget? Eller gjelder kravet også i tilfeller hvor det skal gjøres nyvalg i løpet av valgperioden.

Bestemmelsen i kommuneloven (1992) § 77 nr. 1 fjerde ledd ble videreført med noen språklige endringer i kommuneloven (2018) § 23-1 andre ledd fjerde punktum. Det ble ikke gjort realitetsendringer i bestemmelsen. Tolkninger og praksis til den tidligere loven er derfor på generelt grunnlag relevant i tolkningen av hvordan dagens bestemmelse skal forstås.

I departementets uttalelse i sak 08/640-3 la departementet til grunn at kravet om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget, er direkte knyttet til konstitueringen av kontrollutvalget. Departementet antok at det ikke var noe direkte krav i loven om at det skal velges et nytt kommunestyremedlem i løpet av valgperioden hvis det må gjøres et nyvalg (suppleringsvalg etter kommuneloven 1992) til kontrollutvalget til erstatning for det opprinnelig innvalgte kommunestyremedlemmet. Avslutningsvis pekte departementet på at intensjonene bak lovbestemmelsen likevel tilsier at kommunene gjør sitt ytterste for å sikre at kommunestyret er representert i kontrollutvalget i hele valgperioden.

Departementet har, på bakgrunn av henvendelsen fra FKT, foretatt en ny vurdering av § 23-1 andre ledd fjerde punktum. Departementet mener den tidligere forståelsen bør korrigeres. Det er vanskelig å se at ordlyden i bestemmelsen knytter kravet kun til konstitueringen. Ordlyden i bestemmelsen sier ingenting om konstitueringen. De grunnleggende bestemmelsene om konstituering er for øvrig plassert et annet sted i loven, se § 7-1.

Departementet viser videre til at bestemmelsen står sammen med flere andre bestemmelser (i § 23-2 andre ledd) som handler om kontrollutvalget og som åpenbart *ikke* er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen. Plasseringen av bestemmelsen tilsier dermed at dens anvendelse ikke er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen.

Det er heller ikke avgjørende holdepunkter i forarbeidene som tilsier at bestemmelsen skal forstås slik at den kun gjelder ved konstitueringen. Uttalelser i forarbeidene kan tvert imot tyde på det motsatte. I Ot.prp. nr. 70 (2002–2003) på side 53 står det:

Flere kommuner har etablert en praksis der minst ett av kontrollutvalgets medlemmer samtidig sitter som representant i kommunestyret. Dette kan være et virkemiddel for å styrke kontakten mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Det er etter departementets oppfatning uheldig dersom ingen av kontrollutvalgets medlemmer sitter i kommunestyret.

Forarbeidene tyder altså på at minst ett medlem av kontrollutvalget også skal "sitte" i kommunestyret.

Videre vil departementet peke på at formålet bak bestemmelsen blir best oppfylt hvis bestemmelsen gjelder gjennom hele valgperioden, og ikke er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen, jf. de siterte uttalelsene fra forarbeidene.

Departementet legger etter dette til grunn at kravet i kommuneloven § 23-1 andre ledd om at minst ett medlem av kontrollutvalget skal velges blant kommunestyrets medlemmer, må forstås slik at det også gjelder ved nyvalg etter § 7-10 fjerde ledd.

Ingen absolutt vetorett for ordfører

Kommunal Rapport 07.03.2021, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Ordfører mente saken ikke var godt nok utredet, og ville ikke sette den på sakskartet til kommunestyret. Har ordfører rett til å nekte å føre opp saken?

SPØRSMÅL: På et møte i kontrollutvalget behandlet kontrollutvalget en sak om restanser på bestilling og levering av forvaltningsrevisjoner. Saken var på forhånd utredet av kontrollutvalgets sekretariat.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å sende henvendelse til kommunestyret i kommunen. Ordfører svarte på denne henvendelsen at hun mente saken ikke var tilstrekkelig utredet og at «*ordfører vil ikke sette saken på sakslisten før slik dokumentasjon foreligger*».

Våre spørsmål er som følger:

Har ordfører rettslig anledning til å nekte/la være å sette saker oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret på sakslisten til kommunestyret?

Har ordfører rettslig anledning til å nekte/la være å sette saker oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret på sakslisten til kommunestyret, med den begrunnelse at ordfører vurderer/mener at saken ikke er forsvarlig utredet?

SVAR: Det er ordføreren som setter opp saklisten til møtene i kommunestyret. Hun skal da vurdere om saken er moden for avgjørelse, herunder om den er tilstrekkelig utredet. Dette gjelder også saker som er oversendt fra kontrollutvalget etter [kommuneloven § 23–5](#). Her står det bare at «Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget».

Men ordføreren har ingen absolutt vetorett når det gjelder hvilke saker som skal behandles i kommunestyret. I [kommunelovens § 11–3](#) har vi en regel om at «En sak skal settes på sakslisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det». Hvis det settes fram et slikt krav, må ordføreren ta denne saken med i innkallingen til møtet.

Og selv om en sak ikke er oppført på saklisten ved innkallingen, kan kommunestyret i møtet vedta å sette den på sakslisten der. Men det kan da ikke treffes realitetsvedtak i dette møtet hvis ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det.

Kommunestyret kan opprette et supplerende organ for trepartssamarbeid

Kommunal Rapport 28.03.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Er den nye kommuneloven til hinder for å etablere en styringsgruppe for utvikling og samarbeid?

SPØRSMÅL: Kommunestyret har truffet vedtak som sier at vi skal videreutvikle trepartssamarbeidet som verktøy for å drive utviklings- og omstillingsarbeid i kommunen, etter modell fra Fagforbundet. Politikerne har flere ganger signalisert at de ønsker et tettere samarbeid mellom politikere, administrasjon og tillitsvalgte.

Fagforbundet har skissert følgende:

Kommunalt trepartssamarbeid kan organiseres på styringsnivå i den enkelte kommune som et idéskapende møte – en styringsgruppe uten vedtaksfullmakt, tett knyttet til administrasjonsutvalget med politiske representanter fra posisjon og opposisjon, tillitsvalgte fra de representative fagforeninger og administrasjonen i kommunen.

Ved å danne en slik type «tenketank» eller styringsgruppe for utviklingsarbeidet og strategisk tenkning, innlemmes parter som kan påvirke og legge til rette for god utprøving av tiltak og ideer m.m.

Trepartssamarbeid på strategisk nivå gir på alle måter en forsterket effekt på det underliggende bedriftsdemokratiet slik at ansvarstakingen som er nedfelt og pålagt partene blir mer felles forpliktende til også gjelde mer strategisk samarbeid og dialog mellom nivåene i en kommune.

Administrasjonen har reist spørsmål om man kan opprette et slikt organ, idet man viser til at etter den nye kommuneloven må det være et tydelig skille mellom folkevalgte og administrasjon. Er det adgang til å gjøre dette på denne måten?

SVAR: Utgangspunktet er her bestemmelsen i [kommuneloven § 5–11](#) om «administrasjonsutvalg» som partssammensatte utvalg. Medlemmene av disse er «representanter for kommunen ... og for de ansatte», og utpekes ved valg som foretas henholdsvis av kommunestyret og av og blant de ansatte». Denne saken gjelder altså et vedtak om å opprette en «styringsgruppe uten vedtaksfullmakt» i tillegg til dette – «et idéskapende møte» som «trepartssamarbeid på strategisk nivå».

Kommunestyret kan klart nok opprette et *supplerende* organ for trepartssamarbeid, slik det er gjort her. En slik «styringsgruppe» kan ikke erstatte administrasjonsutvalget eller tre i stedet for dette på enkelte saksområder, men den kan etableres som samtaleforum eller utredende organ, for spørsmål som man ønsker å drøfte på et mer generelt og eventuelt forberedende grunnlag, i forkant og uavhengig av saksbehandling i administrasjonsutvalget.

Denne styringsgruppen må etableres etter bestemmelsene om utvalg i [kommunelovens § 5-7](#), og velges etter reglene i kapittel 7 om valg til folkevalgte organer.

Valg av medlemmer må da foretas av kommunestyret. Det kan skje som avtalevalg – et samlet og enstemmig valg av alle medlemmer ved én valghandling, men bare hvis ikke noe medlem av kommunestyret motsetter seg dette. I så fall skjer valget som forholdsvalg – altså listevalg.

Kommunestyret står fritt når det gjelder hvem som skal velges, men på samme måte som ved valg til administrasjonsutvalget, med de begrensninger som er fastsatt i [kommunelovens § 7–3](#) om hvem er utelukket fra valg til folkevalgte organer. Blant disse er

kommunedirektøren og hans eller hennes stedfortreder, samt «kommunalsjefer, etatssjefer og ledere på tilsvarende nivå». Og medlemmene sitter som representanter for kommunestyret som har valgt dem, ikke som representanter for ledelse eller ansatte.

Personer i den administrative ledelsen og representanter for de ansattes organisasjoner kan inviteres til møter for orientering og samtaler, men de kan ikke delta i møtene som medlemmer med talerett, forslagsrett og stemmerett.

Så lenge kommunen holder seg innenfor disse rammene, kan den altså etablere et slikt organ ved siden av administrasjonsutvalget – men betegnelsen «styringsgruppe» kan ikke brukes, se [kommunelovens § 5–1](#) tredje avsnitt, der det er fastsatt at «Folkevalgte organer ... skal ha navn som inkluderer den betegnelsen som er brukt om organet der», altså her «utvalg».

Mulig med en begrunnet «siling» av saksdokumenter på nett

Kommunal Rapport 14.03.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Er vi forpliktet til å publisere sjikanøse saksopplysninger på internett?

SPØRSMÅL: Det vises til følgende Bernt svarer-artikkel i Kommunal Rapport:

[Taushetsplikten gjelder konkrete opplysninger om personlige forhold](#)

Under følger oppfølgingsspørsmål:

Så vidt vi kan se, stiller ikke offentleglova noen plikt til å gjøre dokumenter tilgjengelig på internett. [Offentleglova § 10](#) tredje ledd nevner at organ som er omfattet av loven, **kan** gjøre dokument allment tilgjengelig på internett, med unntak for opplysninger underlagt taushetsplikt i lov eller medhold av lov.

Det følger imidlertid av [kommuneloven § 11–3](#) tredje ledd at sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten.

Hvordan stiller dette seg sett opp mot henvendelser med ærekrenkende opplysninger som er en del av saksdokumentene? Dersom det vurderes at de ærekrenkende opplysningene ikke inneholder «opplysninger om personlige forhold» og således ikke kan unntas offentlighet: Skal regelen forstås som at dokumentene kun må være tilgjengelige for allmennheten i form av at de skal utleveres dersom det kommer en innsynsbegjæring eller må de faktisk være allment tilgjengelig på hjemmesiden?

Vi stiller oss kritisk til å legge ut henvendelser med ærekrenkende opplysninger åpent på hjemmesiden uansett om de ikke inneholder taushetsbelagte opplysninger, så lenge navn nevnes. Dette vil jo fort kunne komme opp ved et enkelt navnesøk på google og kan forfølge personer resten av livet. Da tenker vi særlig hvis henvendelsene med ærekrenkende opplysninger også gjelder privatpersoner uten tilknytning til kommunen (for eksempel at det i tillegg til de kommunalt ansatte og folkevalgte ramses opp «dritt» og påstander om korrupsjon om andre innbyggere som jobber i andre etater som f.eks. mattilsynet, politiet, domstolene eller lignende).

Det kan virke som at dette støttes av din lovkommentar i note 164 til offentleglova § 10 hvor du skriver: «Det har vært antatt at også uten slik særlig hjemmel har man kunnet legge ut dokumenter på Internett **så langt ikke regler om taushetsplikt, ærekrenkelser eller vern av privatlivets fred er til hinder for dette**».

SVAR: Dette er en vanskelig problemstilling som jeg ikke har sett at lovgiver har tatt stilling til. Dette avspeiler nok at vi opererer med regler om innsynsrett og personvern som nok stadig i begrenset grad tar høyde for de særlige utfordringene vi står overfor når det gjelder avveiningen mellom disse hensynene. Så her må vi prøve å finne fram til en lovforståelse som gir mest mulig rimelige resultater i den avveiningen av motstående hensyn som det her er tale om.

Utgangspunktet er altså bestemmelsen i [offentleglova § 10](#) tredje avsnitt om at «Organ som er omfatta av lova her, kan gjere dokument allment tilgjengelege på Internett, med unntak for opplysningar som er underlagde teieplikt i lov eller i medhald av lov.»

Dette er en «kan-regel», et forvaltningsorgan har ingen *plikt* til å legge dokumenter ut på nettet, hvis ikke det følger av andre regler at den har dette. I bestemmelsen i [offentlegforskrifta § 7](#) om tilgjengeliggjøring av dokumenter på internett settes det bare begrensninger for hva som kan legges ut på denne måten; herunder blant annet

opplysninger som er underlagt taushetsplikt og opplysninger om visse sakstyper som angår personlige forhold.

Forvaltningsorganet vil også ellers kunne unnta eller skjerme andre typer opplysninger ved utlegging på internett, men må da «opplyse kva for kriterium som ligg til grunn for utvalet av dokument».

Dette betyr at, så langt ikke annet er fastsatt, vil et forvaltningsorgan kunne unnlate å legge ut på nettet dokumenter med ærekrenkende opplysninger.

Men så langt det ikke foreligger taushetsplikt, vil disse dokumentene stadig være offentlige og skal være tilgjengelig for innsyn når noen ber om det.

Neste spørsmål blir så om kommunen likevel har en særlig plikt til å legge saksdokumenter til møter i kollegiale organer, herunder kontrollutvalget, ut på internett. Dette avhenger av forståelsen av bestemmelsen i [kommuneloven § 11–3](#) tredje avsnitt, som det vises til i spørsmålet. Denne lyder: «Sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten».

Dette er en gammel regel fra lenge før vi fikk internett, og har tradisjonelt blitt forstått som en plikt til å legge kopi av saksdokumenter ut på et egnet sted til innsyn for interesserte. Den gjelder bare de dokumentene som sendes ut til de folkevalgte før møtet, og kan i dag ses som en avgrenset forsterking av innsynsretten etter offentleglova.

Mens borgeren ellers må henvende seg til kommunen og be om innsyn, som så blir gitt, kan hun her bare gå inn på det aktuelle sted og se på disse. Og her gjelder altså offentleglovas innsynsregel; man kan bare unnta konkrete opplysninger som er underlagt taushetsplikt fra innsyn.

I dag er det vanlig at man legger disse saksdokumentene ut på kommunes hjemmeside. Men selv om det gjøres, må fysiske kopier av dokumentene også være utlagt til gjennomsyn.

Tilgjengelighet på internett kan ikke oppfattes som oppfyllelse av kravet om at dokumentene skal være tilgjengelig for allmennheten. Utlekkingen på internett må derfor anses som en «frivillig» tilleggsytelse fra kommunens side.

Dermed er vi tilbake til det som er sagt ovenfor om rett til å unnlate å legge noen dokumenter ut, altså selv om de er offentlige slik at det er rett til innsyn i fysiske kopier. På samme måte som ellers når kommunen legger dokumenter ut på nettet, vil den da kunne «sile fra» slike som inneholder ærekrenkende påstander. Men må da det opplyses om at slik utsiling har funnet sted og på hvilket grunnlag. Og fysisk kopi av disse dokumentene vil fortsatt måtte ligge åpent for innsyn sammen med de andre saksdokumentene til møtet i det folkevalgte organet.



Forum for
kontroll og tilsyn

FAGKONFERANSE / ÅRSMØTE

Velkommen!

8. – 9. juni 2022, Lily Country Club

GARDERMOEN

8. — 9. JUNI

Onsdag 08. juni

09:00	Registrering med mat
10:00	Velkommen til fagkonferansen Tage Pettersen, styreleder / FKT
10:05	Åpningsinnlegg om lovlighetskontroll (ikke avklart) Peter Frølich (H), leder Kontroll- og konstitusjonskomiteen / Stortinget
10:45	Kontrollutvalgets involvering i arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Frode Løvlie, manager / Deloitte
11:30	Pause
11:45	Kontrollutvalgets påseansvar for økonomiforvaltningen og involvering i bestilling av forenklet etterlevelseskontroll fornavn etternavn / organisasjon (ikkje avklart)
12:30	Kort pause
12:35	Paneldebatt: Hvorfor er det viktig at kontrollutvalget er en god bestiller?
13:00	Lunsj
14:00	Habilitet og dobbeltroller Erik Magnus Boe, professor emeritus / UiO
14:45	Pause
15:00	Forts. Habilitet og rolleklarhet - Krav til forsvarlig systeminnretning i forvaltningen (til 15.45)

Onsdag 08. juni / Årsmøte

16:00	Registrering til årsmøte 2022
16:15	Årsmøte 2022
17.15	Fri tid (se omtalen bak av hva hotellet har å by på)
19:45	Aperitiff
20:00	Felles middag på hotellet

Torsdag 09. juni

09:00 Ny veileder - håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
Solveig Kvamme, rådgivar / Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS

09:45 Pause

10:00 Krav til varslingssystem i kommunen
Berit Weum Brenne, seniorinspektør / Arbeidstilsynet

11:00 Lunsj

12:00 Varslingssystemet i Fredrikstad kommune
Rita Holberg, kontrollutvalgsleder / Fredrikstad kommune

12:20 Kort pause

12:30 Ny veileder - Hva er internkontroll etter kommuneloven?
fornavn etternavn/ Kommunal- og distriktsdepartementet (ikke
avklart)

13:15 Pause

13:30 Økonomisk internkontroll i praksis. Funn og erfaringer fra revisors arbeid
Tone Jæger Karlstad, forvaltningsrevisor / KomRev NORD

14:20 Skråblikket
Ole Martin Ihle / Sammen med Harald Eia står Ole Martin Ihle bak TV-program som
Hjernevask, Brille og Sånn er Norge

14:50 Avslutning
Tage Pettersen, styreleder / FKT

Påmelding

FRIST: 19.APRIL 2022

Bindende påmelding* på www.fkt.no innen tirsdag 19. april 2022.
Det tas forbehold om endringer i programmet.

Deltakeravgift

Deltakelse m/ overnatting** (helpensjon):

Kr 6 900 (*Ikke medlem kr 7 300*)

Ekstra overnatting fra 7. – 8. juni: Kr 1 090

*Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

**FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).

Praktisk informasjon

ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Innmelding av saker

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet senest seks uker før årsmøtet, innen 27. april 2022.

Utsending av sakspapir

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 25. mai 2022.

Medlemskap

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 25. mai 2022.

Kontakt

Leder i valgkomiteen:

Arild Røen, leder kontrollutvalget
Samnanger kommune |
arild.roen@dnb.no | 917 80 106

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Besøk www.fkt.no eller kontakt sekretariatet v/generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen på telefon +47 414 71 166 eller fkt@fkt.no.

FØR MIDDAG

Hotellet kan by på spa med basseng, varm og kald kulp, badstue, tyrkisk dampbad og stilleområder.

Treningsrom

Muligheter for å gå tur i landlige omgivelser.

Hotellets nærmeste nabo er Miklagard Golfklubb.

FREMKOMST

[Lily Country Club](#),
Væringvegen 44, 2040 Kløfta

Hotellet ligger like ved Shell stasjonene i Kløfta krysset ved siden av Miklagard golfklubb.

Fra Oslo lufthavn, Gardermoen:
Ca. 20 minutter med shuttle buss via Kløfta stasjon. Pris per vei kr.100.

Se [Avgangstider](#)

PARKERING

180 parkeringsplasser. Pris pr døgn er max 130 kroner for sammenhengende parkering og 38 NOK per påbegynt time. 10 stk el-ladestasjoner, samt 10 HC-plasser. Ladning mot avgift.

Til landets kommunedirektører og ordførere

Vår referanse: 22/00785-1
Arkivkode: 0
Saksbehandler: Asbjørn Finstad
Deres referanse:
Dato: 09.03.2022

Sikkerhetstiltak i norske kommuner i forbindelse med Russlands invasjon av Ukraina

Russlands invasjon av Ukraina har gitt økt usikkerhet rundt trusselnivået i det digitale rom. Det er derfor nødvendig at alle kommuner nå vurderer sin egen sikkerhets- og sårbarhetssituasjon på bakgrunn av den pågående konflikten. I dette brevet, som er sendt til alle norske kommuner, kommer Kommunal- og distriktsdepartementet og KS med konkrete råd og anbefalinger til kommunene som følge av situasjonen, om hvordan kommune kan sikre sine kritiske funksjoner og tjenester.

Bakgrunn

Både Politiets Sikkerhetstjeneste og Etterretningstjenesten har advart mot statlige etterretningsoperasjoner i sine åpne trusselvurderinger. De nasjonale trusselvurderingene som kom 11. februar 2022, pekte på at Russland er en kjent trussel-aktør for Norge, og at den generelle trusselen om cyberoperasjoner fortsatt står ved lag.

Nasjonal Sikkerhetsmyndighet (NSM) har også kommet med klare råd til virksomheter om å forebygge og avverge cyberangrep.

Nasjonale anbefalinger

Per i dag vurderer ikke norske myndigheter at trusselnivået mot virksomheter er økt på bakgrunn av denne konflikten. Samtidig må det presiseres at situasjonsbildet kan endre seg raskt. I tiden fremover forventer norske sikkerhetsmyndigheter økt aktivitet med svindel, nettfisking og sosial manipulering. Derfor bør kommunene i tiden fremover prioritere å innarbeide en god sikkerhetskultur.

Nasjonal sikkerhetsmyndighet har utarbeidet en liste over prioriterte tiltak virksomheter kan iverksette i en skjerpet sikkerhetssituasjon¹, og som kommunene nå bør innarbeide i sitt pågående sikkerhetsarbeid.

Kommunal- og distriktsdepartementet og KS foreslår iverksetting av flere tiltak

Det er nødvendig at alle kommuner nå vurderer sin egen sikkerhets- og sårbarhetssituasjon. Kommunal- og distriktsdepartementet og KS anbefaler at alle kommuner iverksetter følgende undersøkelser og vurderer iverksetting av tiltak på følgende områder:

- 1) Sikkerhetsovervåkning
 - a) Verifiser om kommunen har nødvendig sikkerhetsovervåkning av IKT-systemer for å kunne oppdage dataangrep og datainnbrudd, og at kommunen har nødvendig bredredskap for å kunne håndtere dette.
 - b) Hvis kommunen selv ikke har driftsansvaret for IKT-systemer, må driftsleverandør(er) kontaktes for å verifisere om de har nødvendig sikkerhetsovervåkning av IKT-systemer, og i en forlengelse av dette, nødvendig beredskap for å håndtere et dataangrep og datainnbrudd.

- c) Kommunen bør etterspørre og verifisere hos leverandøren hvilke tiltak som er gjennomført for sikkerhetsovervåking og beredskap for å håndtere dataangrep og datainnbrudd.
- 2) Sikring av kritiske funksjoner og tjenester
- a) Verifiser om det er kartlagt hvilke funksjoner/tjenester i kommunen som anses som kritiske. Sjekk også hvilke konsekvenser det vil ha for kommunens funksjonsevne hvis IKT-systemene blir utilgjengelige, eller mister tillitt fordi data er manipulert eller på avveie.
 - b) Verifiser om kommunen har oppdaterte beredskap- og kontinuitetsplaner for bortfall av tjenester. Vurder videre om kommunen har nødvendig kapasitet til å opprettholde sin funksjonsevne, spesielt på kritiske tjenester, hvis IKT-systemer faller ut over lengere tid.
 - c) Verifiser om det finnes gjenopprettelsesrutiner, og om backup er plassert slik at denne ikke kan bli manipulert eller ødelagt.
 - d) Flere leverandører av programvare har utviklings- og supportavdelinger i landene som nå er involvert i konflikten. Verifiser med leverandør om hvordan leverandøren håndterer situasjonen hvis de har utviklings- eller supportavdeling i de aktuelle landene.
- 3) Beskytte tjenester som er tilgjengelig på Internett.
- Undersøk om to-faktor autentisering er implementert. Dette gjelder spesielt for digitale tjenester som er tilgjengelig over internett.
 - Hvis ikke, undersøk hvor fort dette kan implementeres, og hvilke risikoreduserende tiltak som er gjennomført for å beskytte slike tjenester.
- 4) Årvåkenhet og teknologi.
- Det bør sendes ut varsel til organisasjonen at alle bør være ekstra årvåke når de mottar e-post
 - Kommunen bør vurdere å kartlegge om det finnes konkrete interne eller eksterne trusler som kan utgjøre en risiko for kommunens funksjonsevne.
 - Se anbefalinger og tiltak publisert av JustisCERTⁱⁱ og HelseCERTⁱⁱⁱ, og følg opp der det er relevant.

Dersom man har ytterligere spørsmål om anbefalingene ovenfor, kan KS kontaktes på følgende e-post: fagradip@ks.no.

Kommunal- og distriktsdepartementet og KS følger situasjonen tett, og vil eventuelt komme tilbake med anbefalinger til kommunene om ytterligere tiltak.

Med vennlig hilsen



Kommunal- og distriktsminister



KS Styreleder

Kopi: Justis- og beredskapsdepartementet

ⁱ <https://nsm.no/fagomrader/digital-sikkerhet/nasjonalt-cybersikkerhetssenter/nyheter-fra-ncsc/digital-beredskap-i-en-skjerpet-situasjon/>

ⁱⁱ [https://justiscert.no/iustiscert-varsell-\[018-2022\]-\[tlphvit\]-krigen-i-ukraina-berorer-norske-virksomheter-sorg-for-tilstrekkelig-sikkerhet-mot-cyberoperasjoner](https://justiscert.no/iustiscert-varsell-[018-2022]-[tlphvit]-krigen-i-ukraina-berorer-norske-virksomheter-sorg-for-tilstrekkelig-sikkerhet-mot-cyberoperasjoner)

ⁱⁱⁱ <https://www.nhn.no/Personvern-og-informasjonsikkerhet/helsecert/anbefalte-sikkerhetstiltak>



§ 7-5 og § 7-6: Spørsmål om forholdsvalg i et fjernmøte

Tolkningsuttalelse | Dato: 23.03.2022

Mottaker: Hammerfest kommune

Vår referanse: 22/1346-2

Om man kan avholde skriftlig forholdsvalg i et fjernmøte, for eksempel ved e-post.

Brevdato: 7. mars 2022

Svar på spørsmål om forholdsvalg etter kommuneloven

Vi viser til e-post fra Hammerfest kommune v/kommuneadvokaten 15. desember 2021. Om henvendelsen i e-posten stiller dere spørsmål om det er rettslig adgang til å foreta (skriftlig) forholdsvalg i et fjernmøte. Dere skisserer en løsning hvor de ulike partienes/gruppenes stemmesedler sendes på e-post til alle kommunestyremedlemmene, som avgir sine stemmer ved å sende valgt stemmeseddel til politisk sekretariat på e-post. Opptelling og mandatfordeling gjennomføres av politisk og administrativ ledelse i samarbeid med politisk sekretariat.

Departementets vurdering

Kommuneloven § 7-5 og § 7-6 regulerer valg til folkevalgte organer gjennom forholdsvalgmetoden. Det følger av § 7-5 første ledd at forholdsvalg foregår på grunnlag av lister med forslag til kandidater. Listene skal være innleverte på forhånd. § 7-6 regulerer valgoppgjøret. I bestemmelsens første ledd sies det at ved valgoppgjøret fordeles organets medlemsplasser på de ulike listene etter hvor mange stemmesedler hver liste har fått.

Det er etter dette på det rene at loven legger opp til en skriftlig avstemning, jf. lovens omtale av "lister" og "stemmesedler".

Departementet har i uttalelse 19/3463 vurdert om det også er adgang til å gjennomføre et forholdsvalg gjennom å vise stemmetegn eller om det kun er lov med skriftlig avstemning. I uttalelsen konkluderer departementet med at det ikke er adgang til å gjennomføre forholdsvalg med stemmetegn.

Spørsmålet i denne saken er altså om skriftlig avstemning i samsvar med kommuneloven § 7-5 og § 7-6 lar seg gjennomføre i et fjernmøte.

Som utgangspunkt viser departementet til at det er et klart prinsipp i loven at det er de samme reglene som gjelder for fjernmøter som for fysiske møter.

Når det gjelder lovens ordlyd, sier den ingenting uttrykkelig om listene og stemmesedlene kan formidles digitalt, i tillegg til den tradisjonelle måten ved papir. Dermed kan vi ikke se at ordlyden er til hinder for fremgangsmåten som kommunen skisserer.

Loven har heller ikke satt bestemte formalkrav til listene eller stemmesedlene, noe som kunne tenkes å ha utgjort et hinder for en skriftlig avstemning i et fjernmøte. Riktignok er det fastsatt i § 7-5 tredje ledd at listene skal være "underskrevet". Departementet kan ikke se at et slikt uttrykk i denne sammenhengen betyr at listene må være skriftlig undertegnet av ett medlem av det velgende organet. Hensikten med et krav om at listen er underskrevet, må være at minst én identifiserbar person synliggjør at hun eller han står bak forslaget. Det er ikke behov for en tradisjonell skriftlig underskrift til dette formålet. Departementet mener derfor at kravet om underskrift i § 7-5 tredje ledd ikke er til hinder for skriftlig stemmegivning i et fjernmøte.

Så langt departementet kan se, er ikke problemstillingen omtalt i lovforarbeidene til kommuneloven av 2018. Departementet vil likevel peke på at det var et klart lovgiverønske å utvide mulighetene til fjernmøte i den nye kommuneloven, se for eksempel Prop. 46 L (2017–2018) side 159. Det ble ikke gitt uttrykk for noen betenkeligheter med skriftlig avstemning i den forbindelsen, slik som det eksempelvis ble med lukkede møter som fjernmøter.

Forarbeidene til den kommuneloven av 1992 hadde imidlertid en kort omtale av om forholdsvalg må være hemmelige. Hvis hemmelige valg er et krav, vil det neppe være adgang til å stemme ved hjelp av e-post. I Ot.prp. nr. 42 (1991–1992) ble det på side 134 under gjeldende rett, uttalt:

«Når det gjelder stemmemåten, må alle forholdsvalg skje skriftlig og hemmelig, idet kommunelovene her viser til reglene i valgloven. Etter valgloven skal forholdsvalg (til kommunestyre/fylkesting) alltid skje skriftlig.»

Dette var altså rettstilstanden før kommuneloven av 1992, siden uttalelsen omhandler gjeldende rett. Da kommuneloven av 1992 ble vedtatt, ble også henvisningen til valgloven fjernet i bestemmelsen som regulerte forholdsvalg (§ 36). Departementet nevner for ordens skyld at heller ikke i kommuneloven av 2018 ble det tatt inn noen henvisning i tilsvarende bestemmelse (§ 7-5).

Videre taler reelle hensyn med tyngde for at loven ikke er til hinder for skriftlig avstemning. Dersom loven skal gi vide muligheter til å avholde fjernmøter, er det av stor betydning at praktisk viktige saker kan behandles. Valg til folkevalgte organer er et eksempel på en slik praktisk viktig sak.

Departementet mener etter dette at kommuneloven ikke er til hinder for at forholdsvalg gjennomføres på en skriftlig måte i et fjernmøte, for eksempel ved e-post.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Erland Aamodt
fagdirektør

TEMA

Kommunalrett og kommunal inndeling

RELATERT

➤ [Tolkningsuttalelser om kommuneloven 2018](#)

(http://www.regjeringen.no/no/dokument/lover_regler/tolkningsuttalelser/kommunalrett/tolkningsuttalelser-om-kommuneloven-2018/id2672705/)

TILHØRENDE LOV

➤ [Kommuneloven \(2018\)](#) (<http://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kommuneloven-2018/id2672010/>)

KONTAKT

[Kommunalavdelingen](http://www.regjeringen.no/no/dep/kdd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/) (<http://www.regjeringen.no/no/dep/kdd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/>)

E-post: postmottak@kdd.dep.no (<mailto:postmottak@kdd.dep.no>)

Telefon: 22 24 72 01

Adresse: Postboks 8112 Dep., 0032 Oslo

Besøksadresse: Akersgt. 59 , Oslo



Regjeringen.no

Departementenes sikkerhets- og serviceorganisasjon (DSS)

Postboks 8129 Dep, 0032 OSLO

Telefon: (+47) 22 24 90 90

➤ **Kontaktinformasjon**

Ansatte i departementene, SMK og DSS: [Depkatalog](#)

Org.nr. 974 761 424

Innsyn i varslingssak

Sivilombudet 16.3.2022 (2022/1400)

Saken gjelder Statsforvalteren i Cs avgjørelse om å gi delvis innsyn i dokumenter i en varslingssak.

Ombudet er kommet til at X kontrollutvalg må anses som en del av Y kommune. Reglene i arbeidsmiljøloven § 2 A-7 om taushetsplikt ved varsling til eksternt organ får derfor ikke anvendelse.

Ombudet er kommet til at det var riktig å gi delvis innsyn i varslingssaken. Det er ikke rettslig grunnlag for å unnta dokumentene i sin helhet så lenge de taushetsbelagte opplysningene ikke utgjør det «vesentligste» av dokumentet. Det er heller ikke funnet grunnlag for avgjørende rettslige innvendinger til Statsforvalterens konkrete vurdering av hvilke opplysninger som var omfattet av taushetsplikt.

Ved vurderingen av taushetspliktens rekkevidde etter reglene i offentleglova er det ikke et relevant hensyn at den som ber om innsyn muligens kunne anses som part i varslingssaken. Innsyn må vurderes enten etter reglene i offentleglova eller forvaltningsloven kapittel IV om partsinnsyn.

Sakens bakgrunn

A var ansatt i HR-avdelingen i Y kommune som HMS-rådgiver. Våren 2020 varslet hun til X kontrollutvalg (Kontrollutvalget) om det hun mente var kritikkverdige forhold i HR-avdelingen. Varslet ble behandlet av Kontrollutvalget i møte 25. august 2020. Det ble besluttet å iverksette forvaltningsrevisjon av forholdene.

B, som også var ansatt i HR-avdelingen, ba om innsyn i varslingssaken 8. desember 2020. Innsynskravet ble sendt til X kontrollutvalgsservice. Dette er sekretariatet til Kontrollutvalget. Innsynskravet gjaldt saksfremlegget for Kontrollutvalget og 13 e-poster med kommunikasjon mellom varsleren og X kontrollutvalgsservice (Sekretariatet).

Innsynskravet ble avslått 6. januar 2021. Grunnlaget for avslaget var den lovbestemte taushetsplikten for noens «personlige forhold», jf. offentleglova § 13, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1. Sekretariatet mente at de taushetsbelagte opplysningene utgjorde den vesentligste delen av dokumentene, og at dokumentene derfor kunne unntas fra innsyn i sin helhet, jf. offentleglova § 12 bokstav c.

B klaget over avslaget samme dag. Klagen ble behandlet 10. juni 2021 av Statsforvalteren i C (Statsforvalteren).

Statsforvalteren var ikke enig i at opplysningene om personlige forhold utgjorde den vesentligste delen av dokumentene. Disse kunne derfor ikke unntas i sin helhet. B ble gitt delvis innsyn ved at Statsforvalteren sladdet de delene av dokumentene som de mente utgjorde varslersens personlige forhold.

Varsleren, det vil si klager i ombudssaken, klaget 16. juli 2021 til Statsforvalteren over beslutningen om å gi delvis innsyn. Hun mente at innsynet utgjorde et brudd på taushetsplikten etter både forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1 og arbeidsmiljøloven § 2 A-7 om taushetsplikt ved eksternt varsling. Klager presiserte ikke hvilke opplysninger hun mente var underlagt taushetsplikt. Etter hennes syn skulle dokumentene vært unntatt i sin helhet.

Statsforvalteren avsto klagen 21. juli 2021. Etter deres syn var Kontrollutvalget organisatorisk en del av Y kommune. Klager hadde dermed ikke varslet til et eksternt organ, og

arbeidsmiljølovens regler kom derfor ikke til anvendelse. Taushetsplikten måtte vurderes etter reglene i offentleglova, jf. forvaltningsloven.

Statsforvalteren presiserte at det var «opplysninger» som kunne unntas fra innsyn etter offentleglova § 13. Dersom man skulle unnta dokumenter i sin helhet, måtte man ha rettslig grunnlag for dette. Statsforvalteren fastholdt at de taushetsbelagte opplysningene ikke utgjorde den vesentligste delen av dokumentene. Det var derfor riktig å gi delvis innsyn.

A klaget til ombudet 6. august 2021. Hun mente hun hadde varslet til et eksternt organ og at hun som varslers skulle være vernet. Hun presiserte at B ikke var part i varslersaken.

Våre undersøkelser

Ombudet tok saken opp med Statsforvalteren 21. oktober 2021. Vi stilte spørsmål om deres vurdering av hva som måtte anses som varslersens «personlige forhold». Dersom varslersens identitet måtte anses som taushetsbelagt, ba vi Statsforvalteren vurdere om opplysninger som det ble gitt innsyn i kunne sammenholdes med allment kjente opplysninger og avsløre hennes identitet.

Statsforvalteren svarte 3. november 2021 at det var et stort antall opplysninger som var sladdet. Det var derfor utfordrende å konkretisere nøyaktig hvilke opplysninger de mente var omfattet av taushetsplikt. De ga likevel en oppregning av hvilke typer opplysninger som var sladdet og begrunnelsen for dette. Dette omfattet varslersens navn, pronomenet «hun/henne», telefonnummer, e-postadresse, utdanning, spesifikke arbeidsoppgaver samt verv som tillitsvalgt.

Statsforvalteren påpekte at rapporten fra forvaltningsrevisjonen lå tilgjengelig på Y kommunes hjemmeside. Det fremgikk der at varselet var knyttet til HR-kontoret og at varsleren var HMS-ansvarlig. Disse opplysningene måtte derfor anses som allment tilgjengelige. Statsforvalteren mente likevel at varsleren hadde behov for et vern av identiteten sin.

Subjektive beskrivelser av fakta om HR-kontorets virksomhet ble vurdert å ha stor allmenn interesse ettersom dette dannet grunnlaget for varselet og forvaltningsrevisjonen. Etter deres syn omfattet normalt ikke taushetsplikten innhold som gjaldt faktiske opplysninger, sammendrag eller annen bearbeidelse av fakta dersom vilkårene for innsyn ellers var oppfylt. Innsyn måtte likevel avgrenses mot opplysninger som gjaldt varslers personlige oppfatninger og opplevelser.

Ved vurderingen av innsyn hadde Statsforvalteren vektlagt at den som ba om innsyn muligens kunne ha rett til partsinnsyn. Retten til innsyn som part var noe videre enn retten etter offentleglova. De anså derfor skadevirkningene av innsyn som mindre enn vanlig.

Klager kommenterte svaret fra Statsforvalteren 14. november 2021. Hun mente at taushetsplikten måtte vurderes uavhengig av om det var kjent at hun var varsleren. All informasjon kunne knyttes til henne da hun var eneste HMS-rådgiver i kommunen. B var ikke part i saken. Varselet gjaldt ledelsen ved HR-/administrasjonsavdelingen. Klager mente varslere måtte være vernet, og at varselet ikke kunne gis ut til noen. Det var prinsipielt viktig at ansatte i en kommune kunne varsle uten frykt for at informasjonen kunne hentes ut av ansatte eller ledere i kommunen.

Sivilombudets syn på saken

Utgangspunktet etter offentleglova § 3 er at forvaltningens saksdokumenter er offentlige. Unntak fra retten til innsyn krever hjemmel i lov eller forskrift gitt i medhold av lov.

Offentleglova § 13 første ledd gjør unntak fra retten til innsyn for opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. Det følger av forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1 at forvaltningen har taushetsplikt om noens «personlige forhold».

Hvis det gjøres unntak fra innsyn for deler av et dokument, kan det også gjøres unntak for resten av dokumentet dersom de unntatte opplysningene utgjør «den vesentligste delen av dokumentet», jf. offentliglova § 12 bokstav c.

Ved varsling til eksternt organ er det gitt egne regler om taushetsplikt i arbeidsmiljøloven § 2 A-7. Det fremgår av forarbeidene at bestemmelsen ikke gjelder varsling internt i en offentlig virksomhet, se Prop. 72 (2016-2017).

Ombudet er enig med Statsforvalteren i at Kontrollutvalget må anses som en organisatorisk del av Y kommune og dermed underlagt offentliglova, jf. § 2 første ledd bokstav a. Klager har ikke varslet til et eksternt organ, og reglene i arbeidsmiljøloven om taushetsplikt kommer derfor ikke til anvendelse. Derimot gjelder reglene om taushetsplikt i offentliglova § 13, jf. bestemmelsene om taushetsplikt i forvaltningsloven § 13.

Det følger av offentliglova § 13 første ledd at det er «opplysninger» som er underlagt taushetsplikt som er unntatt fra innsyn. Dokumenter i sin helhet kan derfor ikke unntas uten særskilt rettslig grunnlag. Ombudet er enig med Statsforvalteren i at de taushetsbelagte opplysningene ikke utgjorde den vesentligste delen av dokumentene. Dokumentene kunne derfor ikke unntas i sin helhet, jf. offentliglova § 12 bokstav c.

Ombudet har gjennomgått de sladdede dokumentene som det ble gitt innsyn i. Det er ikke funnet grunnlag for avgjørende rettslige innvendinger mot Statsforvalterens vurdering av hva som må anses som klagers personlige forhold, og dermed unntatt fra innsyn.

Ombudet finner likevel grunn til å understreke at det ikke er et lovlig hensyn ved vurderingen av taushetsplikt etter offentliglova § 13 første ledd, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1 at den som ber om innsyn muligens kunne ha rett til partsinnsyn. Innsyn må vurderes enten etter reglene om partsinnsyn i forvaltningsloven kapittel IV eller reglene i offentliglova.

Konklusjon

Ombudet er kommet til at X kontrollutvalg må anses som en del av Y kommune. Reglene i arbeidsmiljøloven § 2 A-7 om taushetsplikt ved varsling til eksternt organ får derfor ikke anvendelse.

Taushetsplikten om klagers personlige forhold gjelder ikke den vesentligste delen av dokumentene det ble bedt om innsyn i. Dokumentene kan derfor ikke unntas i sin helhet.

Ved vurderingen av taushetsplikt etter reglene i offentliglova § 13 første ledd, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1 er det ikke et relevant hensyn at den som ber om innsyn muligens kunne ha rett til partsinnsyn. Innsyn må vurderes enten etter reglene om partsinnsyn i forvaltningsloven kapittel IV eller reglene i offentliglova.

Til:
Lierne kommune
Grong kommune
Høylandet kommune
Namsskogan kommune
Røyrvik kommune

INNKALLING

TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE FOR IKT INDRE NAMDAL IKS

Sted: Kommunestyresal, Røyrvik kommune

Dato: 20.04.2022

Tid: 09.00 – 11.00

Sakliste

Ihht. selskapsavtalens § 9 skal følgende saker behandles:

- 01/22. Godkjenning av innkalling og saksliste
- 02/22. Årsmelding og regnskap 2021
- 03/22. Valg av leder og nestleder for representantskapet ihht. selskapsavtalens § 8
- 04/22. Overordnede mål og retningslinjer for driften 2023
- 05/22. Budsjettforutsetninger og rammer 2023, Økonomiplan 2023-2026
- 06/22. Rammer for låneopptak og tilskudd fra deltakerne.
- 07/22. Utviklingsstrategi for driftsplattformen 2022 – 2026
- 08/22. Valg til styret
- 09/22. Forslag til valgkomiteinstruks IKTIN
- 10/22. Rapportering fra eierkommuner på eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon

Hans Oskar Devik
Representantskapets leder/Sign

Medlemmer av representantskapet
Styremedlemmer

Overhalla 5. april 2022

Møteinnkalling til representantskapsmøte i Midtre Namdal Avfallsselskap IKS

Sted: Namdalshagen – møterom Dahslett
Dato: 25.4.2021
Tidspunkt: kl 12.30

Sakliste

- Sak 1/2022** Konstituering (registrering av frammøtte), godkjenning av møteinnkalling, valg av to til å underskrive møteprotokollen
- Sak 2/2022** Orienteringer
- Sak 3/2022** Årsberetning og regnskap 2022
Disponering av årets overskudd
Revisors honorar
- Sak 4/2022** Regulering investeringsbudsjett for 2022
- Sak 5/2022** Fastsetting av styrets honorar
- Sak 6/2022** Valg av revisor
- Sak 7/2022** Eventuelt

Olav Jørgen Bjørkås/ sign
Ordfører i representantskapet


Asle Hasselvold
Administrerende direktør



Sak 1/2022

Konstituering (registrering av frammøtte), godkjenning av møteinnkalling, valg av to til å underskrive møteprotokollen.

Sak 2/2022**Orienteringer**Vedlegg:

- Ingen

Styreleder og administrerende direktør orienterer om aktuelle saker:

- Avfallsanlegg Namsos
- Avfallsanlegg Nærøysund
- Satsing på bærekraft
 - Egen stilling
 - Materialgjenvinningsgrad
 - Klima
- Retura NT

Styrets forslag til vedtak:

Styrets informasjon gitt ved styreleder og administrerende direktør tas til orientering.

Sak 3/2022

**Årsberetning og regnskap 2022
Disponering av årets overskudd
Revisors honorar**

Vedlegg:

- Konsernregnskap 2021
- Revisjonsberetning 2021
- Styrets årsberetning for 2021

Saksopplysninger:**Resultatutvikling**

Samlede inntekter i MNA er i 2021 på kr 124 077 464,-, en økning på nærmere 16,6%. Dette skyldes i hovedsak betydelige økninger i avfallsgebyrene, på henholdsvis 8% på husholdning, 15% på fritidsabonnement og 20% på slam. Det har også blitt flere abonnementer enn budsjettet, spesielt gjelder dette på slam.

Driftsutgiftene er i år 2021 kr 113 388 988,- mot kr 106 604 990,- i 2020, altså en økning på 6,8 Mkr og 6,4%. Dette er forårsaket av økte transport- og innhentingskostnader med 2,6 Mkr, dette er i hovedsak som følge av økte priser og volum, men også pga flere abonnementer på slam. Lønninger har økt 1,8 Mkr. I forhold til bemanning 2020 er det et årsverk i økning, dette har skjedd ved anlegget i Ytre Namdal. Det er også økte pensjonskostnader som følge av økt reguleringspremie i 2021.

På netto finansinntekter/kostnad er det en nettokostnad på -kr 614 422,-, mot en nettoinntekt i 2020 på kr 431 125,-. Altså en forverring på ca. 1 Mkr. Dette skyldes økte rentenivå, men

også på grunn av det ikke er foreslått utbetaling av mottatt utbytte fra vårt datterselskap Retura NT i 2021. Dette var kr 1 280 000,- i 2020.

Samlet er overskudd i 2021 på kr 10 074 054,- det var et overskudd på kr på kr 255 491,- i år 2020.

Selvkostregnskapet viser et overskudd på 9,3 Mkr totalt. Dette har følgende fordeling: Husholdning +6,7 Mkr og + 2,6 Mkr på vårt nye forretningsområde slam. Næring ga et overskudd på 0,5 Mkr. Differansen mellom driftsresultat og resultat i selvkost skyldes kalkulatorisk rentekostnad som gir et reelt bilde av finansieringen for selskapet. Selvkostfondet på husholdning blir da pr. 31.12.2021 på 7,1 Mkr, og på slam med 0,2 Mkr.

Balanse

Likviditeten i selskapet er god, og kasse/bank var på kr 26 077 150,- pr. 31.12.2021 Sum egenkapital er kr 16 590 940, og utgjør en egenkapitalandel på 12,5 %.

Konsern

Inntektene samlet for konsernet er på kr 185 931 533,- mot kr 162 632 757,- i 2020, mens driftskostnadene er på kr 173 293 164,- mot kr 156 992 980,- i 2020. Omsetningsøkningen er først og fremst i morselskapet, skyldes bl.a. flere kommuner på nytt forretningsområde slam og betydelige økninger i avfallsgebyrene for 2021. Dette gir samlet et årsresultat på kr 11 249 114,- mot kr 2 325 150,- i 2020. Bedring i resultatet har sin årsak i positivt resultat hovedsakelig i morselskapet MNA.

Konsernets eiendeler har siste årene blitt endret fra kr 160 543 125,- i 2020 til kr 165 092 735,- pr. 31.12.2021.

Årets overskudd på kr 10 074 054,- foreslås overført til annen egenkapital kr 761 827,- og til selvkostforpliktelse kr 9 312 227,-.

Styrets forslag til vedtak:

- Representantskapet godkjenner fremlagte konsernregnskapet for 2021.
- Årets overskudd på kr 10 074 054,- overføres til annen egenkapital kr 761 827,- og til selvkostforpliktelse kr 9 312 227,-.
- Revisors honorar for lovpålagt revisjon på kr 344 500 og kr 451 300 for henholdsvis morselskap og konsern godkjennes.

Sak 4/2022

Regulering investeringsbudsjett for 2022

Vedlegg:

- Investeringsbudsjett 2022 revidert

Saksopplysninger:

Arbeidet med reguleringsplan og forprosjekt i forbindelse med avfallsanlegg Namsos nærmer seg nå slutten. Og om alt går godt så kan det i løpet av året bli riktig å kjøpe tomter og starte med grunnarbeider og bygging. I vedtatte økonomiplan er avsetningene satt noe frem i tid, men ut ifra dagens fremdrift vurderes det nå riktig å fordele de avsatte midler på tre år: 50 Mkr i 2022, 50 Mkr i 2023 og 110 Mkr i 2024. Totalsummen er ikke endret.

Eieren av tomte MNA har intensjonsavtale om å kjøpe i Nærøysund, i forbindelse med bygging av nytt avfallsanlegg, har forespurt administrasjonen om MNA kan kjøpe ut tomte i år. Forutsatt at arbeidet med reguleringsplan går som planlagt vil vi i løpet av kort tid få vite om det vil gis tillatelse til MNA sin aktivitet i området. Med bakgrunn i dette foreslås det å fordele avsetningen på tre år: 30 Mkr i 2022, 20 Mkr i 2023 og 20 Mkr i 2024. Totalsummen er ikke endret.

MNA har planlagt å kjøpe inn to elektriske varebiler på slutten av 2022 (bytte ut to eldre dieslbiler). Det var her satt av 0,75 Mkr i gjeldende økonomiplan. Dette ser ut til å bli litt lite og det foreslås derfor å øke summen til 1 Mkr.

I forbindelse med at MNA starter med innsamling og behandling av kommunalt næringsavfall i juni i år må det kjøpes inn noe utstyr. Utstyret er tenkt å være så unikt for denne typen tjeneste som mulig, samtidig som det brukes standardfarger og symboler der dette er mulig. Samlet er det vurdert å være et behov for å kjøpe avfallsbeholdere for 0,75 Mkr og containere for 2,25 Mkr. Investeringen her vil bli ført mot dette tjenesteområdets egne selvkost og berører ikke selskapets andre selvkostområder. Det er ikke avsatt noe til denne investeringen i dagens økonomiplan.

Styrets forslag til vedtak:

1. Representantskapet vedtar styrets forslag til budsjettregulering av investeringsbudsjett for 2022.
2. Administrerende direktør delegeres fullmakt til å foreta låneopptak for finansiering av investeringer i 2022 med en samlet ramme på 96 800 000 kr.

Sak 5/2022 Fastsetting av styrets honorar

Valgkomiteen forslag til vedtak ettersendes eller legges frem direkte i møtet.

Sak 6/2022 Valg av revisor

I selskapsavtale for Midtre Namdal Avfallsselskap IKS under § 6.2 Representantskapets myndighet punkt c Valg står det under underpunkt e Revisor ved skifte av denne. Det betyr at det er Representantskapet som fatter endelig vedtak om valg av revisor. Det kommer ikke frem hvem som skal innstille eller lage forslag til vedtak, så her må leder eller medlem av Representantskapet legge frem forslag til vedtak.

Administrasjonen har etter vedtak i Representantskapet gjennomført en konkurranse «revisjonstjenester MNA og Retura NT» høsten 2021. 3 revisjonsselskap ga inn tilbud og ut ifra en helhetlig vurdering kom Revisjonsgruppen Namdal Innherred ved Carl Anders Sjøli (Namsos) best ut med 100 poeng. De andre tilbyderne fikk henholdsvis 92,7 og 93 poeng. Alle tre tilbydere fikk full score på kvalitet (40 %), så det ble her pris som ble avgjørende (60 %).

Revisjonsgruppen Namdal Innherred har i etterkant av innsendte tilbud skiftet navn til IN revisjon.

Administrerende direktørs forslag til vedtak:

Representantskapet velger IN revisjon som MNA sin revisor fra 2022.

Forslag til vedtak:

Sak 7/2022

Eventuelt

Oversikt over stemmefordelingen 2019 - 2023

Kommunennummer	Kommunenavn	Folketall 1.1.2019	Faste stemmer	Stemmer etter folketall	Stemmer
1811	Bindal	1450	3	2	5
5007	Namsos	15294	3	25	28
5020	Osen	947	3	2	5
5042	Lierne	1386	3	2	5
5043	Røyrvik - Raarvihke	482	3	1	4
5044	Namsskogan	871	3	1	4
5045	Grong	2374	3	4	7
5046	Høylandet	1254	3	2	5
5047	Overhalla	3879	3	6	9
5049	Flatanger	1103	3	2	5
5060	Nærøysund	9650	3	16	19
5052	Leka	567	3	1	4
		39257	36	64	100

Møteinnkalling - Representantskapet

Arkivsak: 22/80
Møtedato/tid: 25.04.2022 kl. 13:00-14:30
Møtested: Fjernmøte på Teams

Forfall og spørsmål om habilitet meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 28.03.2022

Gunn Iversen Stokke (sign.)
Leder av representantskapet

Torbjørn Berglann
daglig leder

Kopi: Varamedlemmer

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/22	Økonomiplan 2023-2026 med budsjett for 2023
02/22	Årsregnskap og årsberetning for 2021
03/22	Valg av faste medlemmer og varamedlemmer til styret
04/22	Utkast til strategi for perioden 2022-2027
05/22	Henvendelse om inntreden i Konsek Trøndelag IKS



Representantskapsmøte Museet Midt IKS

Dato: 25.04.2022

Sted: Møterom Dahlslett, Namdalshagen, Namsos

Tid: 14.30-16.30

1. Opprop
2. Valg av møteleder
3. Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.
4. Protokollsignering: møteleder og to repskapsmedlemmer
5. Presentasjon av Museet Midts aktiviteter i 2021 (Camilla Birkeland)

Vedtakssaker

- 2/2022 Styrets årsberetning for Museet Midt IKS 2021**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner styrets årsberetning Museet Midt IKS for 2021.
- 3/2022 Årsregnskap for Museet Midt IKS 2021**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner årsregnskapet for Museet Midt IKS for 2021 med et driftsresultat etter finansielle poster på kr. 108 780 som overføres til egenkapitalen.
- 4/2022 Revidert budsjett for Museet Midt IKS 2022**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner revidert budsjett for Museet Midt IKS for 2022 pålydende kr. 42 083 500, med forbehold om at søknader om offentlige tilskudd innfris.
- 5/2022 Søknadsbudsjett for Museet Midt IKS 2023**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner søknadsbudsjett for Museet Midt IKS for 2023 pålydende kr. 48 750 000.
- 6/2022 Valg av styret i Museet Midt IKS**
Forslag til vedtak: Forslag til vedtak: Representantskapet vedtar innstillingen fra valgkomiteen om valg av nye styremedlemmer.
- 7/2022 Valg av valgkomite**
Forslag til vedtak: Representantskapet vedtar innstillingen fra valgkomiteen om valg av ny valgkomite.
- 8/2022 Styrets godtgjørelse og honorar**
Forslag til vedtak: Representantskapet vedtar innstilling fra valgkomiteen.

Eventuelt

Hege Nordheim-Viken
Representantskapsleder

Camilla Birkeland
Direktør



GENERALFORSAMLING

GENERALFORSAMLING AVHOLDES KLOKKEN
08:30 I NAMDALSHAGEN DEN 27. APRIL

Sakliste sendes ut onsdag 20. april. Saker som ønskes behandlet på generalforsamlingen må være oversendt styret senest 13. april klokken 16.00

Påmelding og/ eller saker til behandling sendes amund@namdalnf.no

Styreleder

Hege B Skillingstad

31.03.2020

Representantskapsmøtet 2022



Norske ungdommer mellom 14 og 17 år, ble i krigsårene sendt til Polen for å germanisere besatte jordbruksområder. Rekrutteringsplakat fra Rennebu skolestyres saksarkiv.

Teams, mandag 25. april 2022

Påmeldingsfrist 19. april

Det innkalles med dette til representantskapsmøte i IKA Trøndelag 2022, 25. april kl 11:00

Sted: MS Teams kl 11.00-12.30

Representantskapet iflg. vedlagte liste

SAKSLISTE

1. Opptelling av medlemmer
2. Godkjenning av innkalling og saksliste
3. Valg av protokollkomite
4. Årsrapport 2021
5. Regnskap 2021
6. Virksomhetsplan 2022
7. Budsjett 2022
8. Økonomiplan 2022 - 2026

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

09.05.2022

Saknr

10/22

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/86 - 1

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll 09.05.2022.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

09.05.2022

Saknr

11/22

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/86 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.05.2022, godkjennes.