

Sak 23/02045

ÅRSBERETNING/ ÅRSREGNSKAP 2022



Heim kommune

Innhold

1 INNLEDNING	4
1.1 Rådmannens betraktninger om året som er gått.....	5
2 ÅRSBERETNING (kommunelovens § 14-7)	7
2.1 Internkontroll/kvalitetssystem	7
2.2 Beredskap.....	9
2.3 Organisasjon og medarbeidere	10
2.4 Likestilling.....	13
2.5 Etikk.....	13
2.6 Diskriminering	14
2.7 Inkluderende arbeidsliv	14
2.8 Næring	14
2.9 Kommunens tjenesteproduksjon	18
3 ØKONOMISK ANALYSE	50
3.1 Innledning.....	50
3.2 Driftsregnskapet.....	50
3.3 Finansforvaltning.....	61
3.4 Investeringsregnskapet.....	63
3.5 Fondsbeholdning.....	64
3.6 Økonomistyring	65
3.7 Handlingsregler	65
4 ÅRSREGNSKAP.....	67
4.1 Bevilgningsoversikter	67
4.1.1 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 første ledd)	68
4.1.2 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 andre ledd)	69
4.1.3 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 første ledd)	70
4.1.4 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 andre ledd)	71
4.1.5 Økonomisk oversikt – drift (§ 5-6).....	72
4.1.6 Balanse (§ 5-8).....	73
4.1.7 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. drift (§ 5-9 første ledd)	75
4.1.8 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investering (§ 5-9 andre ledd).....	75

4.2 Noter.....	76
Note 1 – Endring i arbeidskapital	78
Note 2 – Kapitalkonto	79
Note 3 – Anleggsmidler	80
Note 4 – Aksjer og andeler	81
Note 5 – Utlån	82
Note 6 – Langsiktig gjeld.....	82
Note 7 – Avdrag på lån.....	83
Note 8 – Pensjoner	84
Note 9 – Garantiansvar	86
Note 10 – Bundne fond	86
Note 11 – Selvkostområder	87
Note 12 – Ytelser til ledende personer	88
Note 13 – Godtgjørelse til revisor	88
Note 14 – Vesentlige poster.....	88
5 VEDLEGG.....	90
5.1 Rapport investeringsprosjekter.....	90
5.2 Rapport KOSTRA-analyse (data pr. 15.3.2023).....	116

1 INNLEDNING

Heim kommune ble etablert fra 1.1.20 ved sammenslåing av tidligere Hemne, Halså og 1/3 av Snillfjord kommuner. Kommunesenteret ligger på Kyrksæterøra. Lenger vest i kommunen ligger tettstedet Liabø.

Dokumentet er utarbeidet etter føringer i kommuneloven §14-7. Årsberetningen skal avlegges senest 31. mars og vedtas i kommunestyret senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Årsregnskapet skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. I tillegg ligger det føringer i Heim kommune sitt eget økonomireglement og finansreglement.

Årsberetningens formål er å bidra til økonomisk styring og avgrenset til økonomidata med noen tillegg og viser omfanget, kompleksiteten og oppnådde resultater i året som har gått.

Årsberetningene skal redegjøre for

- a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid (14-7-5)
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene (14-7-6)
- c) virksomhetens måloppnåelse (14-7-7) og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne (14-7-8)
- d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
- e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- f) hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven

Etter kommuneloven skal det utarbeides et konsolidert regnskap for alle regnskapsførende enheter som inngår i kommunen, og uavhengig av hvor stor eierandel kommunen har i enheten. Dette omfatter da kommunale foretak (100 %), regionråd og interkommunalt oppgavefellesskap, de to sistnevnte som ikke er egne rettssubjekt.

Heim kommune har ikke kommunale foretak (KF), lånefond eller interkommunale samarbeid som ikke er egne rettssubjekt, det vil si: kommunen har ikke noe å konsolidere.

1.1 Kommunedirektørens betraktninger om året som er gått

Året 2022 var på de fleste måter et godt år for Heim kommune. Det at kommunen kom raskt ut av Robek var et symbol på at det ble tatt kraftige grep politisk, som ble fulgt godt opp av kommunens administrative ledere. Selv om omorganiseringen og nedtrekk ble svært tunge prosesser, kom Heim etter kommunedirektørens vurdering styrket ut av prosessen. Dette først og fremst fordi varig drift ble tilpasset varige driftsinntekter, men også fordi ekstraordinære inntekter ble mulig å tilføre fond, om kommunestyret ønsker det.

Kommunen må, som i privatøkonomien, ha reserver for å være sunn. Som når vaskemaskinen ryker i heimen, kan pensjonsutgiftene slå tungt inn ut over det budsjetterte i en kommune. Det kan tilkomme ekstra ressurskrevende brukere gjennom året, eller inntreffe andre ekstraordinære hendelser som en pandemi uten at man ved starten av året har planlagt for det. Da er det viktig at det finnes reserver som setter kommunen i stand til å håndtere dette, uten at den ordinære driften blir kraftig berørt. I tillegg er det også ønskelig for den langsiktige bærekraften i kommuneøkonomien at kommunen er i stand til å egenfinansiere deler av investeringene sine. Dette kommer også til uttrykk gjennom teknisk beregningsutvalg sitt måltall for kommunalt resultat, med en anbefaling på 1,75 % netto driftsresultat. I Heim kommune fikk vi i 2022 10,4 %, mens resultatet for 2021 var på negative -1,2 %. Dette skyldes i stor grad ekstraordinære engangsinntekter, men i tillegg at våre enhetsledere gjennom året gjennomførte en sterk økonomistyring i sine enheter tross til dels kraftige tiltak.

Som analytisk grunnlag for nedtrekksprosessen i 2022 var Telemarksforsknings rapport sentral. Denne pekte på områder der Heim kommune bruker større ressurser enn behov og inntekter skulle tilsi, sammenlignet med nasjonale tall. Særlig gjaldt dette oppvekstsektoren og administrasjon, mens helse- og mestring bidro til et lavere forbruk totalt sett. Derfor er det svært gledelig å se at Telemarksforsknings oppdaterte effektivitetsanalyse for 2022 viser at Heim kommune har redusert sine kostnader betydelig målt imot 2021, justert for behov. Spesielt grunnskole og administrasjon har hatt betydelige reduksjoner, men også barnehage har redusert sine normerte kostnader i 2022 sammenlignet med 2021. Samtidig ser vi at Helse- og mestring har forsterket tidligere underforbruk, mens kommunehelse som ansvar er økt. Dette er betydelige tall som samlet sett gir et godt utgangspunkt for en bærekraftig økonomi i Heim kommune. For administrasjonens del er det normalt å ligge noe høyt i en sammenslått kommune, men også her må det på sikt påregnes å nærme seg en normert verdi for prioritering. Selv om det inntektsjustert er en underfinansiering må det også gjøres rom for politisk prioritering innenfor det økonomiske handlingsrom som kommunen har. Dette blir en prioritert oppgave også i årene fremover.

Samtidig har kommunen også hatt kapasitet til å jobbe aktivt med næringsutvikling, boligutvikling og faglig utvikling i 2022. Dette til tross for prosesser som har bundet opp stor kapasitet. Spesielt knyttes det sterke forventninger til flere utviklingsprosesser innen oppvekstsektoren som på sikt er antatt å gi betydelig positiv effekt for kommunens innbyggere. Å bygge en sterk kultur for tverrfaglig samhandling vil ha betydning for barn- og unges oppvekstvilkår, og bidra til at en oppvekst i Heim blir bedre enn den ellers ville ha blitt.

Også innenfor helsesektoren har heltidsprosjektet kommet godt i gang i 2022, med sikte på full innføring høsten 2023. Dette prosjektet vil kunne vise at også denne sektoren kan driftes med en heltidskultur, og at en av de mest kvinneorienterte arbeidsplasser vi har bidrar til likestilling og muligheten for en uavhengig økonomi. Hele stillinger gir både bedre betingelser for boliglån og en pensjon man kan leve av, sammenlignet med deltidsstillinger. Normen i Heim skal være hel stilling, der

de som ikke har anledning av helsemessige årsaker skal sikres statlig inntektssikring gjennom uføregradering.

Gjennom 2022 er det også gjort arealinvesteringer og forberedelser til disse, slik at kommunen kom godt i gang med å tilrettelegge for næringsutvikling gjennom året. Selv om arealene ikke er byggemodnet, er det sikret eller forberedt sikring av nye områder for næringsutvikling både i Klettelva-krysset og Stormyr-krysset. Dette, sammen med et omfattende boligprogram, vil være blant de beste tiltak for å snu en negativ befolkningstrend til noe positivt. Når det i tillegg ble fattet vedtak om forsterket arbeid med omdømme ligger det meste til rette for å lykkes i årene fremover.

Heim kommune har i 2022 vist en betydelig omstillingsevne gjennom at tett og tillitsbasert samarbeid mellom folkevalgte, administrasjon og tillitsapparat. Her er det fattet beslutninger og gjennomført gode prosesser som til slutt har gitt de resultater som man administrativt har oppfattet var bestilt gjennom politiske vedtak. Dette er en god modell også for utviklingsarbeidet som ligger foran oss, og som vi må bygge videre på for å vedlikeholde i årene fremover.

Kyrksæterøra, 30.03.23



Ola Morten Teigen
Kommunedirektør

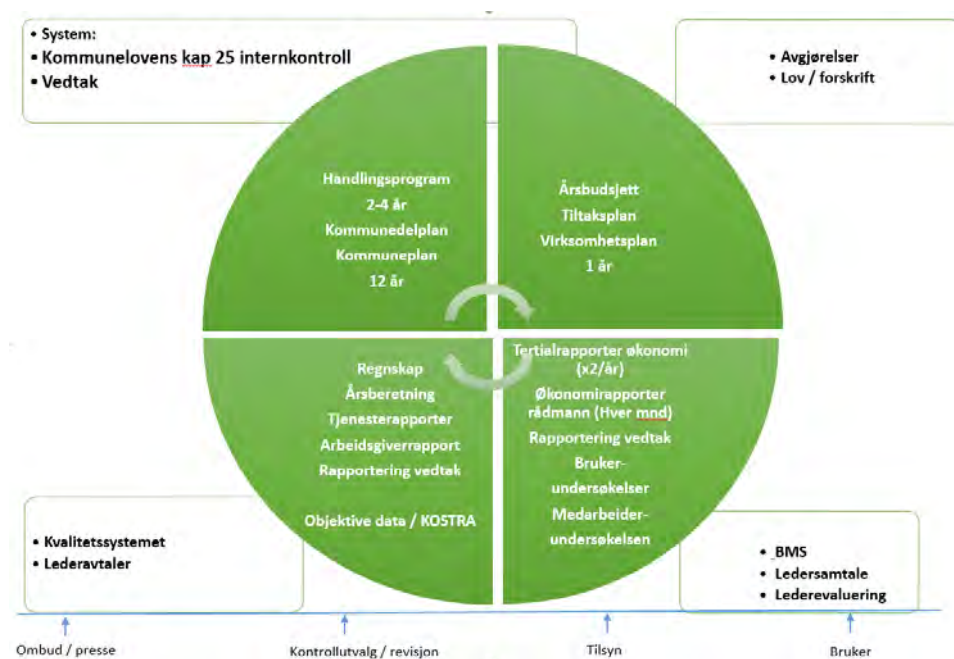
2 ÅRSBERETNING (kommunelovens § 14-7)

2.1 Internkontroll/kvalitetssystem

Kommune sitt helhetlige styringssystem er vedtatt av kommunestyret i Heim i sak 34/20 i møte 14.05.20 i dokumentet «Styring og ledelse».

Det kommunale plan/økonomisystemet består av 4 hovedelementer:

- Kommuneplanens langsiktige del (samfunnsplan)
- Kommuneplanens kortsiktige del (handlingsplan/ Årsbudsjettet)
- Periodevise budsjettkontroller
- Årsregnskap, årsberetning og nasjonal rapportering



Styringshjulet ovenfor er et forsøk på å vise hvordan de forskjellige aktivitetene henger sammen og utgjøre en kontinuerlig aktivitets, evaluerings og tiltakskjede. Hjulet skal sikre at kommunen er i en kontinuerlig læringsprosess hvor vi høster kunnskap av igangsatte aktiviteter for å forbedre praksis.

Kommunelovens krav til **intern kontroll** og vedtak fattet i kommunestyret er drivere bak styringshjulet. Alle avgjørelse som tas i administrasjonen og endringer i lover og forskrifter påvirker også våre aktiviteter. Resultater av en rekke aktiviteter, slik som brukerundersøkelser, medarbeiderundersøkelser og utviklingsarbeid blir gjenstand for vurdering og dialog i ledersamtaler. Bevarings og forbedringspunkter tas i ledersamtalen. Der blir også ledelse evaluert opp mot lederplattformen.

Kvalitetssystemet inneholder også **internkontrollsystemet** og er en samlebetegnelse for en rekke aktiviteter som kommunen har satt i gang; objektive målinger i form av egne data og KOSTRA og bruker/medarbeiderundersøkelser. **Avvik** meldes og må lukkes.

Lederavtalen er et virkemiddel for å følge opp ledelsen. Målet er å fange opp all aktivitet vi holder på med på en systematisk og rasjonell måte. Der ser vi også på om den kortsiktige aktiviteten/tiltakene står i forhold til de langsiktige planene.

Kommunen står i kontinuerlig samhandling med omgivelsene. Brukere/politikere/innbyggere gir oss tilbakemeldinger som blir vurdert og kan føre til korrigerende tiltak. Revisjon og tilsyn gjennom Fylkesmannen har mer formelle gjennomganger der kommunens praksis blir vurdert opp mot lovkrav og nasjonale standarder. Korrigerende tiltak må iverksettes hvis det blir definert avvik.

Pressen er en viktig samfunnsinstitusjon når det gjelder å se inn i – og formidle det de ser av kommunens aktiviteter.

Alt dette tilfører kommuneorganisasjonen energi som bidrar til å holde oss på tå hev og drive oss framover.

Inne i sirkelen viser det hvordan aktivitetene henger sammen. Med start i øverste venstre hjørne med kommuneplan, til det avgis årlige rapporter som vist i nederste venstre hjørne. Avvik korrigeres opp mot mål i kommuneplan, økonomiplan og budsjett. Det er også registreringer under veis i året slik at vi kan sette inn tiltak hvis vi er på feil kurs.

Kommunal planstrategi med planprogram skal vedtas hvert 4 år innen første år med nytt kommunestyre. Her gis det føringer for planarbeidet for inneværende valgperiode, herunder den langsiktige samfunnsdelen. Denne legger videre strategiske føringer for arbeidet med kommuneplanens arealdel.

Kommuneplanen konkretiseres videre årlig gjennom handlingsplanen som er et av kommunens viktigste styrings- og rapporteringsverktøy. Handlingsplanen har et 4 års perspektiv.

Kvalitetssystemet i Heim

Kvalitetsstyringssystemene i Heim kommune skal ivareta kravet om interkontroll og kvalitetskrav, herunder lover, forskrifter, egne standarder/rutiner og muligheter for å rapportere avvik.

Kommunen anskaffet Compilo som kvalitetssystemet i siste halvår av 2020 og består av følgende moduler; dokument/prosedyremodul, avvikshåndteringsmodul, ROS-modul og årshjulsmodul. Systemet benytter singel-sign-on, noe som gjør det svært tilgjengelig for alle ansatte. Systemstatistikk viser at antall innlogginger har økt fra 609 gjennomsnittlig per måned for 2021 til 856 per måned for 2022 når juli-måned er tatt ut. Alle modulene i systemet brukes jevnlig og det er hyppig bruk av både avviksmodulen og dokumentmodulen. Dette indikerer at systemet er godt implementert i organisasjonen.

Dokumentmodulen

Denne modulen inneholder dokumenter som viser hvordan kommunen planlegger, dokumenterer, organiserer, utøver og vedlikeholder sine tjenester i henhold til myndighetskrav og interne standarder. Dokumentene skal til enhver tid være oppdaterte og gjeldende, og alle dokumentene skal revideres minst en gang årlig. Alle enheter/fagområder har vært sitt dokumentbibliotek, med tildelte roller med ansvar for ulike dokumenter. Alle dokumentene er tilgjengelig for alle ansatte, uavhengig hvilken enhet de tilhører.

Avvikshåndtering og forbedringstiltak

Avvik forteller om uønskede hendelser som avviker fra myndighetskrav eller kommunens egne standarder. Rapportering av avvik skal føre til forbedring ved å sette inn tiltak med mål om at uønskede hendelser ikke skal gjenta seg. Alle enhetsledere skal benytte avviksrapportering som grunnlag for kvalitetsforbedring ved egen enhet. Avviksstatus rapporteres til Arbeidsmiljøutvalget en gang i kvartalet.

Risiko- og sårbarhetsanalyse

Denne modulen vil kunne benyttes på en rekke områder. Det er for eksempel et krav om at nye fagsystemer og nye tjenester risikovurderes før systemet eller tjenesten er satt til aktiv. Modulen vil hjelpe kommunen å holde oversikt over gjennomførte analyser, samt forenkle prosessen med risikostyring. ROS-analysene vil føre til nye tiltak/prosedyrer som hjelper kommunen med å oppnå samsvar mellom tjenesteproduksjonen og de krav som stilles.

Årshjulsmodul

Modulen vil kunne bidra til bedre styring og oversikt over organisasjonens oppgaver. Årshjulet er satt opp slik at hvert tjenestenivå og enhet har sitt årshjul. Kommunedirektøren vil kunne delegere oppgaver til sine underordnede (enhetsledere, stab) gjennom årshjulet, og vil kunne motta bekreftelser på at aktivitetene i årshjulet er fulgt opp.

2.2 Beredskap

Beredskapen i Heim kommune har bygd sitt beredskapsplanverk i form av overordnede beredskapsplaner og tiltakskort/prosedyrer som er tilknyttet disse. Den helhetlige ROS-analysen vil være en driver for å vedlikeholde beredskapsplanene. I tillegg vil hendelser som oppstår kunne føre til revidering. Beredskapsplanene skal revideres årlig. I tillegg har enhetene egne beredskapsplaner innen sine fagområder der ansvaret for vedlikehold og revidering tilfaller enhetene.

Aktiviteten innen beredskapsområdet for det meste dreiet seg om å håndtere koronapandemien lokalt i 2020 og 2021. Statsforvalteren i Trøndelag gjennomførte i 2021 et tilsyn av kommunal beredskapsplikt. Tilsynet resulterte i to mindre avvik som ble lukket i løpet av første kvartal 2022. I Statsforvalterens oversikt over kommunenes beredskapsnivå fikk Heim kommune fargen grønn. Dette indikerer at vi har gode rutiner og planverk for beredskap. Håndteringen av koronapandemien har vist oss at det ikke er mulig å planlegge for alle eventualiteter, men vi har sett at organisasjonen er godt rustet for å stå i krevende omgivelser over tid.

Ekstremværet Gyda i starten av 2022 testet også vår beredskapsevne, og selv om vi har noe å forbedre oss på, peker den interne evalueringen av hendelsen på at vi har mye som fungerer godt i vår kommune. I september gikk det et ras ved Hennset i Valsøyfjord der flere ble skadet og en person omkom. Hendelsen, som ble håndtert av blant annet nødetatene, kommunens kriseledelse og kriseteam, viser viktigheten av godt samarbeid og samhandling med interne og eksterne aktører. Evalueringer av slike hendelser vil medføre oppdateringer av beredskapsplanene, slik at det foregår et kontinuerlig forbedringsarbeid på området.

2.3 Organisasjon og medarbeidere

Heim kommune var en 2-nivåorganisasjon. Det betyr at det er direkte linje fra kommunedirektøren og ned til den enkelte enhetsleder. Fra 01.08.22 ble kommunen en 3-nivåorganisasjon, med kommunalsjefer som har ansvar for sine sektorer; teknisk, oppvekst og helse, mestring og familie. Kommunalsjefene er direkte underlagt kommunedirektøren. Kommunedirektørens forventninger i forhold til ledelse og styring til den enkelte enhetsleder, og enhetsleders forventninger til kommunedirektøren, er beskrevet i dokumentet «Ledelse og styring i Heim kommune». Dette, sammen med lederavtalen som inngås mellom enhetsleder og kommunalsjef, samt utviklingssamtalen mellom enhetsleder og kommunalsjef, utgjør den ledelsesmessige styringsdialogen i Heim kommune. Ut over dette kommer kontinuerlig administrativ oppfølging gjennom rapporteringer, som gjøres i kommunenes system for rapportering i Visma.

Heim kommune har i 2022 registrert ca. 517 årsverk, mot 528 årsverk i 2021. Gjennom hele året vil det være vakanser og andre endringer som påvirker antall ansatte. Pr 31.12.22 er det 565 faste ansatte, dette inkluderer også vårt brannmannskap. 21,77 % av disse er menn og 78,23 % er kvinner. Det er kun en ubetydelig endring mellom fordelingen fra i fjor. Det har vært store organisatoriske endringer i løpet av 2022.

Alderssammensetning, prosentvis fordeling	2020	2021	2022
20-29 år	9 %	9 %	8 %
30-39 år	17 %	18 %	19 %
40-49 år	25 %	25,5 %	24 %
50-59 år	28 %	30 %	30 %
60-69 år	17 %	17 %	19 %
70 år og over		0,5 %	0,7 %

49,5 % av arbeidsstokken er over 50 år. De neste 5 årene vil vi ha betydelig andel ansatte som når pensjonsalder. Sett over tid reduseres andel ansatte i de øverste aldersklassene. Prognosene framover viser at Heim kommune står overfor utfordringer når det gjelder å rekruttere og beholde arbeidskraft, særlig innen helsesektoren. Som en følge av dette ble det igangsatt et større arbeid med en plan for hvordan vi skal rekruttere og beholde ansatte. Dette arbeidet var så vidt startet i 2022.

Nedbemanningsprosess

Konsekvensen av budsjettvedtaket for 2022 var en større reduksjon i antall årsverk. Dette førte til en lengre nedbemanningsprosess, som det også er gjort detaljert rede for i tertialmelding og i orienteringer for formannskap og kommunestyret. Reglementet Endring og omstilling legger føringer for hvordan nedbemanning og omstilling skal gjennomføres, lovverk knyttet til prosessen og medvirkning og ansvar. Prosessen ble også gjennomført i tett dialog og drøftinger med hovedtillitsvalgte (HTV), hovedverneombud (HVO) og ledere. Det ble utarbeidet bemanningsplaner og risikovurderinger på de enkelte enhetene. Disse synliggjorde omplasseringsbehovene og hvem som ble direkte berørt. Det var til sammen 33 ansatte som var direkte berørt, og det ble gjennomført individuelle samtaler og drøftingsmøter med hver enkelt, med mål om å finne andre løsninger for hver enkelt. Endringer i organisasjonen underveis i prosessen gjorde at ingen ansatte måtte sies opp uten å få tilbud om annet passende arbeid. På tross av dette var det en total årsverksreduksjon på 25,51 årsverk og to læreplasser.

I tillegg til ovennevnte, er det årsverk som har blitt fjernet i nedbemanningsprosessen uten at dette har berørt ansatte. Eksempelvis stillinger som har blitt ledige grunnet arbeidstakers egen oppsigelse,

overgang til AFP/alderspensjon, samt vakante stillinger. I tillegg til dette er det en del stillinger som holdes vakant/det tilsettes ikke vikar ved sykefravær/annet fravær.

Det ble gitt tilbud om omskolering til helsefagarbeider, men ingen ønsket dette.

Kommunestyret gjorde et vedtak om omstillingsmidler til bruk i prosessen. Disse midlene kom godt med for å gi arbeidsgiver mulighet til å finne best mulig løsninger for berørte.

Tilbakemeldingene fra HTV etter at prosessen var ferdig var at dette var en svært krevende prosess, særlig for de direkte berørte, men også for resten av organisasjonen. På tross av dette, opplevde de at det hele ble gjennomført på en svært god måte. Det ble heller ingen arbeidstvister som resultat av

Fravær

Tabellen nedenfor viser prosentvis oversikt over alt sykefravær:

År	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Totalt hele året
2021	7,4 %	7,0 %	5,2 %	6,9 %	6,6 %
2022	9,9 %	7,1 %	6,2 %	7,2 %	7,5 %

Tabellen viser sykefravær fordelt på antall dager, kvartalsvis:

År	Antall dager	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2021	0-16	1,6 %	1,1 %	1,3 %	2,0 %
	over 17	5,8 %	5,9 %	3,9 %	4,9 %
2022	0-16	3,4 %	1,8 %	1,3 %	1,8 %
	over 17	6,5 %	5,3 %	4,9 %	5,4 %

Tabellene viser kvartalsvis fordeling av alt sykefravær for kommunen fordelt på antall dager og totalt for de to årene. Det er fortsatt langtidsfraværet som utgjør den største andelen av sykefraværet i kommunen. Men pandemi og ettervirkninger av denne har ført til stort sykefravær i perioder, noe som også har gitt utfordringer med å skaffe vikarer. Sett i lys av at vi fortsatt er en nyetablert kommune i omstilling og endring, i tillegg til at året var preget av pandemi, er dette positive tall for kommunen, selv om vi ser en økning i sykefraværet i forhold til året før.

Heim kommune følger opp langtidssykemeldte i henhold til gjeldende lover og regler, reforhandlet IA-avtale og egne etablerte rutiner. Samarbeid med bedriftshelsetjenesten må også trekkes frem.

Selv om kommunen ikke har et bekymringsfullt stort sykefravær, er det store forskjeller mellom enhetene. Vi jobber aktivt for at sykefraværet skal være så lavt som mulig. Det ble i sluttet på 2022 så vidt satt i gang et større sykefraværarbeid, som fortsetter med stort trykk i 2023. Prosjektet er et samarbeid med tillitsvalgte. Målet med prosjekter er å få ansatte raskere tilbake i arbeid, eller at de utprøves i annen type arbeid der det vil være hensiktsmessig.

Lønnsutvikling

Årets lønnsforhandling var en forhandling for stillinger etter HTA (Hovedtariffavtalen) kapittel 3 og 5. Også i år ble det kort tid til å gjennomføre forhandlingene etter oppsatt skjema. Lokal lønnsregulering for stillinger etter HTA kapittel 3 og 5 skal sikre ansatte som tilhører disse gruppene en naturlig lønnsmessig utvikling, samtidig som den totale lønnsregulering må gi rom for individuelle vurdering og tillegg.

Den prosentvise uttellingen ble som følger: kommunedirektøren 3,5 % og kommunedirektørens ledergruppe 2,9 %. For fast ansatte i kapittel 3.4.3 ble samlet prosentvis uttelling på 4,27 %, for kapittel 3.4.2 ble samlet resultat 3,24 % og for kapittel 5 ble det samlet 3,64 %. For ansatte i kapittel 4 var det sentrale tillegg ved årets oppgjør.

I Statsbudsjettet for 2022 ble det lagt inn en årslønnsvekst på 3,2 %. Denne ble videreført som grunnlag for lønnsbudsjettet i Heim.

Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det som ble planlagt

Heim kommune bruker reelt lønnsgrunnlag i mai/juni for generering av lønnsbudsjettet året etter. Vi bruker med andre ord ikke en framskriving av vedtatt budsjett. Det foretas hvert år en gjennomgang av alle stillinger og stillingsprosenter. Det beregnes et prosentvis påslag ut fra forventet lønnsvekst i kommunesektoren som legges til grunn i statens rammetilskudd til kommunene. Alle øvrige lønnsposter genereres fra fast lønn. Dette systemet har vært brukt i mange år, og har i alle år hatt en treffsikkerhet på rundt 99 % i forholdet mellom budsjett og regnskap på fast lønn.

For 2022 ser bildet slik ut:

Fastlønn budsjett (revidert)	kr. 286 977 517
Fastlønn regnskap	kr. 292 906 113

Dette gir et merforbruk på 2,07 % i forhold til budsjett. Det er et mål å komme så nær 100 % treff som mulig i forholdet mellom budsjett og regnskap. En stor del av årsaken til merforbruket er nedbemanningsprosessen. Den lå inne med helårsvirkning, men ble ikke fullført før sommeren 2022. Mottak av flyktninger førte også til nyansettelser i flere enheter.

Kompetanse – læring

Et godt tjenestetilbud krever kompetanse og stiller krav til omstilling. Økt digitalisering stiller nye krav til kompetanse og måter å jobbe på for våre ansatte og ledere. Året 2022 ble som i 2021 ble mer preget av pandemi enn kompetansebygging. I tillegg ble kommunens felles budsjettpost for kurs og opplæring tatt ut av budsjettet, og ga mindre mulighet til kompetanseheving.

Samarbeid med tillitsvalgte

For å sikre god samhandling og dialog med arbeidstakerrepresentanter er det etablert faste møtearenaer på flere nivå i organisasjonen, som samarbeidsmøter med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud. Det er også underskrevet en egen samarbeidsavtale mellom hovedtillitsvalgte og arbeidsgiver, som ytterligere avklarer forholdet.

2.4 Likestilling

Kommunen hadde i 2022 registrert 565 fast ansatte arbeidstakere, tilsvarende 517,47 årsverk.

Prosentvis fordeling mellom kjønnene	2021	2022
Kvinner	79,33	78,23
Menn	20,67	21,77

21,77 % av disse er menn og 78,23 % er kvinner. Det er en stor kvinneandel både i sektor oppvekst og sektor helse, mestring og familie.

I sentraladministrasjonens toppledelse er det tre kvinner og to menn, mens det blant de 13 enhetslederne er 9 kvinner og 4 menn, etter organisasjonsendringene i barnehage, ellers er det ingen endring siden 2021. Det er en kjensgjerning at de såkalte «kvinneyrkene» ofte ledes av kvinner. I vår kommune er to skoler unntaket i den sammenheng. Kultur og NAV ledes også av menn.

Det har vært ført lokale lønnsforhandlinger med organisasjonene i alle to kapitler i 2022. Likestillingskriteriet er ett av flere kriterier som er nedfelt i lønnspolitiske retningslinjer. For øvrig har Heim de samme problemstillinger som resten av landet, nemlig at de tradisjonelle kvinneyrkene med store, homogene grupper kan fremtre som dårligere lønnet enn andre yrker. Lokalt er det først og fremst på mellomleder- og konsulentnivå vi har muligheter til å bruke lønn som virkemiddel til å fremme likestilling, noe ledelsen har et bevisst forhold til, og som gjenspeiler seg i de lokale lønnsforhandlingene.

Vi har ikke praksis for å oppfordre ett bestemt kjønn til å søke når vi annonser ledige stillinger, men det opplyses at arbeidsgiver er opptatt av at den enkelte arbeidsplass skal gjenspeile befolkningssammensetningen. Det har ikke vært aktuelt å bruke likestillingsaspektet som kriterium.

2.5 Etikk

Heim kommune har vedtatt etiske retningslinjer for både ansatte og folkevalgte. Disse ble revidert og vedtatt av kommunestyret på nytt i 2021. Retningslinjene inneholder også retningslinjer for ledere for hvordan de skal forholde seg til varsling. Det er også vedtatt egne rutiner for varsling av kritikkverdige forhold og utarbeidet en prosedyre for dette. De ansatte finner denne i Compilo.

Det er lagt stor vekt på etisk framferd i Heim kommune. Blant annet er lederplattformen med lederverdier, som forplikter hele ledelsen inkludert kommunedirektøren, et viktig verktøy. Verdipattformen er utviklet i en prosess med alle ledere og hovedtillitsvalgte, og denne er implementert i lederavtalen til alle ledere.

2.6 Diskriminering

De etiske retningslinjene er tydelig på at folkevalgte og ansatte skal behandle alle med høflighet og respekt, og ikke opptre på en måte som kan krenke menneskeverdet. Det er nulltoleranse for diskriminering og trakassering. Det er rutiner for hvordan brudd eller mistanke om brudd på retningslinjene håndteres.

2.7 Inkluderende arbeidsliv

Heim kommune forholder seg til IA-avtalen. Den skal bidra til både å forebygge og redusere sykefravær og frafall fra arbeidslivet. Innsatsen rettes mot arbeidsmiljø og lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Det ble også opprettet et egen AKAN-utvalg i 2021, og det er utarbeidet retningslinjer for holdninger til rusmiddelbruk og spill i den forbindelse.

2.8 Næring

2022 viser høy aktivitet, noe tabellene med tilsagn fra fondene nedenfor er et uttrykk for. Heim kommune har et rikt og variert næringsliv med små og store virksomheter. Det er svært verdifullt for kommunen med henblikk på arbeidsplasser, bosetning og vårt generelle omdømme. Vi er en næringsvennlig kommune og bidrar aktivt i næringsutvikling. Et godt næringsapparat med ressurser som kompetanse, noe økonomi og attraktive næringsarealer bidrar til at kommunen er en god partner og tilrettelegger for vårt næringsliv. En ny oppdatert arealplan kommer i 2023 og midler på våre fond bidrar positivt i utviklingsarbeidet.

Nye vedtekter ble vedtatt i april, og et eget tillegg om støtte til nydyrking kom til i september. Foruten muligheten for støtte til nydyrking, har vedtektene gitt rom for sterkere støtte til gründere/etablering og midler direkte til miljøfyrtårnsertifisering av bedrifter. Alle disse støtteformålene har gitt god respons og flere søknader. Totalt antall tilsagn gitt fra næringsfondet er på 27, mot 13 i 2021.

Næringsrådgiver gikk over i annen stilling i kommunen tidlig høst, og spesialrådgiver samfunnsutvikling har fulgt opp arbeidet, i hovedsak fondssaker, resten av året og fram til nytilsatt næringssjef tiltrer 1.3.23.

Fond – tilsagn og disponible midler:

Fond	Tilsagn 2022	Disponibelt 31.12.22	
Næringsfondet	1 782 947	1 706 114	
Kraftfondet	1 028 000	1 110 156	Av dette er kr. 728 000 lønn næringsrådgiver
Innovasjonsfondet	0	820 000	

Både næringsfondet og kraftfondet har fått tilførsel av kapital. Som det framgår er det noe koronamidler, tilbakeførte midler fra tidligere tilsagn, konsesjonsavgift og bevilgninger. Fondene har vært et viktig virkemiddel overfor mange næringsaktører i Heim i 2022.

Se fondstabeller nedenfor.

NÆRINGSFONDET

Tilsagn om tilskudd 2022 – Næringsfond

Periode	Saksnr.	Innvilget	Beløp
3	22/00927	Prosjektet «Lys i gamle hus»	225 000
4	22/01365	Markedsføring i Heim v/HNF	20 000
5	22/01169	Fiske og kaisalg av sjøkreps	150 000
5	22/01794	Oppgradering Stokkebrygga	91 893
5	22/00243	Trøndersk Matfestival –et sted...	20 000
5	22/02193	Heim i Trønder-TV	12 000
5	22/01363	Humorfestivalen i Heim 2022	70 000
6	22/02330	Minigolfbane – Hotell Koselig	150 000
6	22/02378	Heimdesign	20 000
6	22/02771	Fosskonserten 2022	70 000
6	22/02195	Lien Husky – sledekjøring	100 000
6		Fotokonkurranse	10 000
8	22/02633-4	Fjordkryssingskonferanse Nord.	10 000
8	22/03078	Forprosjekt bolig-Halsanaustan	20 000
9	22/04044	Deltakeravgift Smølabonan	30 000
9	22/02702	Nyt Skålvikfjorden	96 000
9	22/04310	Svanem Biogass – miljøfyrtårn	20 000
9	22/3836	Åse Bergset	3 460
11	22/03947	Allvekst - Miljøfyrtårn	20 000
11	22/04178	Enge Viltpartering	126 000
12	22/04245	Stornaustet toaletter	20 000
12	22/04471	Sodvin – Miljøfyrtårn	20 000
12	22/17500	Trøndersk matf. Et sted nær deg!	20 000
12	22/03024	Jøstein Lian – nydyrking	70 000
12	22/04994	S.Vullim - nydyrking	70 000
12	22/04219	Oppstart tradisjonstømring	30 000
12		Taftøy næringsomr. Sak 47/21	288 594
		Totalt	1 782 947

Regnskap 2022

Næringsfond (balansekonto 251080100)		
2022		
01.01.2022	På konto (regnskap)	3 527 591
01.01.2022	Av dette er komp. koronamidler	424 000
	Utbetalt tilskudd (inkl korona)	-1 619 458
	Innskudd inkl. låneavdrag	1 334 064
31.12.2022	På konto (regnskap)	3 242 197
01.01.2022	Disponibelt på fond	1 369 214
01.01.2022	Komp. Koronamidler	424 000
	Tilført/budsjett/låneavdrag	1 334 064
	Avsluttet/tilbakeført	785 783
	Innvilget i år, inkl 297321 tidl komm.	-1 782 947
31.12.2022	Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt	-1 579 095
31.12.2022	Disponibelt på fond	1 706 114

Regnskap 2022

Koronamidler – omstilling (balansekonto 251080100)		
01.01.2022	På konto (regnskap)	144 810
	Utbetalt	-112 375
	Innskudd statlige/fylkeskomm. Midler	0
31.12.2022	På konto (regnskap konto-næringsfond)	32 435
01.01.2022	Disponibelt på fond	32 435
	Avsluttet/tilbakeført	13 759
31.12.2022	Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt	0
31.12.2022	Avsluttes – overføres ordinært næringsfond	-32 435
31.12.2022	Disponibelt på fond	0
	Restbeløp statlige midler, ikke mottatt:	0

KRAFTFONDET

Tilsagn om tilskudd 2022 - Kraftfond

Periode	Saksnr.	Innvilget	Beløp
5	22/01442	Splitten for Meno AS	300 000
		Lønnskostnader 12 mnd	728 000
		Totalt	1 028 000

Regnskap 2022

Kraftfond (balansekonto 251080101)		
01.01.2022	På konto (regnskap)	1 385 577
	Utbetalt tilskudd	-116 665
	Utbetalt lønn	-728 000
	Innskudd konsesjonsavgift	752 579
31.12.2022	På konto (regnskap)	1 293 491
01.01.2022	Disponibelt på fond	835 577
	Avsluttet/tilbakeført	550 000
	Tilskudd konsesjonsavg.	752 579
	Innvilget (inkl lønnskostnader)	-1 028 000
31.12.2022	Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt	183 335
31.12.2022	Disponibelt på fond	1 110 156

INNOVASJONSFONDET

Tilsagn om tilskudd 2022 - Innovasjonsfond

Periode	Saksnr.	Innvilget	Beløp
		Totalt	0

Regnskap 2022

Innovasjonsfond (balansekonto 256080122)		
01.01.2022	På konto (regnskap)	839 000
	Utbetalt	-19 000
31.12.2022	På konto (regnskap)	820 000
01.01.2022	Disponibelt på fond	820 000
	Innvilget	
31.12.2022	Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt	0
31.12.2022	Disponibelt på fond	820 000

2.9 Kommunens tjenesteproduksjon

Kommentar budsjettavvik

Budsjetterte utgifter totalt til kommunens tjenesteproduksjon ble vedtatt til 454,1 mill. kroner og ble gjennom året regulert opp til 461,1 mill. kroner. Regnskapet viser 451,3 mill. kroner – dvs. ett forbruk på 97,9 %, noe som utgjør et mindreforbruk på 9,8 mill. kroner, jfr. bevilgningsoversikt etter § 5-4 andre ledd.

Nedenfor er opplistet noen hovedpunkt som belyser avviket. (Ellers er det gitt kommentarer under hver enkelt enhet samt under punkt 3 økonomisk analyse.)

Driftstilpasninger 2022

Kommunestyret vedtok en total reduksjon på enhetene i form av driftstiltak på 28,3 mill. kroner i opprinnelig budsjett for 2022. Dette ble gjennom året korrigert ned til en reduksjon på 21,3 mill. kroner.

Korreksjonene fordeler seg slik:

	Beløp
Bruk av fond ifbm. omstillingsprosessen	3 170 000
Økt tilskudd til private barnehager	1 300 000
Etterslep opprydding arkiv gamle Halså kommune	260 000
Økt tilskudd til Heim kirkelige fellestråd (lønn/strøm)	170 000
Dekning Covid-19 -utgifter Helsestasjon	532 000
Miljørettet helsevern (manglende budsjett)	140 000
Tilbakeført nedtrekk kommuneoverlege	470 000
Tilbakeført tiltak vedr. økt inntekt SFO	1 000 000
SUM	7 042 000

Enhetene har gjennom året hatt en krevende prosess for å tilpasse driftsnivået ihht. kommunestyrets vedtak. Dette har krevd stor ressursbruk fra enhetene og personal, som drivere av prosessen, og har påvirket både direkte berørte og ikke direkte berørte ansatte.

Når det gjelder øvrige kommentarer til driftstilpasningene henvises til kommentarer under hver enhet.

Covid-19

Regnskapet for 2022 er belastet med kostnader ifbm. Covid-19 på 3 mill. kroner. Regulert budsjett lyder på 0,7 mill. kroner. I tillegg skal sies at det også i 2022 er lagt ned en betydelig arbeidsinnsats som ikke synes i regnskapet. Differansen på 2,3 mill. kroner er med på å dra ned mindreforbruket på enhetene.

På den annen side er det på finansområdet under bevilgningsoversikt etter § 5-4, første ledd tilført ekstra rammeoverføring vedr. Covid-19 på 6,4 mill. kroner.

Bosetting av flyktninger

Kommunen hadde opprinnelig til hensikt å ta imot 15 flyktninger i 2022, men som følge av krigsutbruddet i Ukraina i februar, ble tallet oppjustert til 100. Dette etter anmodning fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDI). Regnskapet for 2022 er belastet med 3,5 mill. kroner relatert til

bosetting av flyktninger fra Ukraina. I tillegg er det trolig en del kostnader ifbm. dette som ikke er synliggjort regnskapsmessig. Merkostnader ifbm. mottak av flyktninger er det ikke tatt høyde for i budsjettet.

Integrerings- og bosettingstilskudd fra staten viser en merinntekt på 16,7 mill. kroner ifht. regulert budsjett.

Pensjon og sosiale utgifter

De sosiale utgiftene består av pensjon, kollektive forsikringer og arbeidsgiveravgift. Regnskapsmessig ble de sosiale utgiftene økt fra 57 mill. kroner i 2021 til 59,2 mill. kroner i 2022. Allikevel er dette 8,9 mill. kroner lavere enn regulert budsjett.

Det ble brukt 36,6 mill. kroner av kommunens premiefond i pensjonsordningen for å delfinansiere premieinnbetalingene i 2022. Premiefondet er bygd opp ved at de årlige premieinnbetalingene i pensjonsordningen har vært høyere enn årlig kostnad. Den årlige kostnaden som skal dekke kommunens pensjonsforpliktelser per 31.12 beregnes av pensjonsleverandørene. Kommunens likviditet påvirkes positivt, ved at premiefondet brukes til å finansiere premieinnbetalingene.

KLP varslet i 2021 om ekstraordinær tilbakeføring av premiefondet, som følge av at avkastningskravet til fremtidige alderspensjoner ble redusert. Endring i reglene for offentlig tjenestepensjon er hovedårsaken til at det er frigjort betydelige midler fra oppsparte pensjonsreserver (premiereserver).

Midlene på premiefondet kan bare benyttes til betaling av fremtidige pensjonspremier. Saldo på premiefondet pr. 31.12.22 er på kr. 263 652,-. Dvs. at vi ikke vil få samme effekt ved bruk av premiefond i 2023.

Kommunedirektør med stab og økonomi

Kommunedirektørens stabsansatte er samlet i servicekontor og utviklingsavdelingen.

Servicekontoret er fordelt på to lokasjoner i kommunen: Rådhuset Kyrksæterøra og tjenestetorget Liabø. Servicekontoret yter både interne og eksterne tjenester og har blant annet ansvar for sentralbord og publikumsmottak, mottaksføring og journalføring av post, politisk sekretariat, gjennomføring av valg og diverse saksbehandling. Oppgaver som vedrører eiendomsskatt, er også lagt til medarbeider tilknyttet servicekontoret.

Utviklingsavdelingen inkluderer næringsarbeid, samfunnsutvikling, beredskap og kommunikasjon. Totalt er 4 årsverk plassert her, med kommunedirektøren som avdelingsleder i tillegg til disse fire.

Økonomi omfatter arbeidsområdene budsjett og rapportering, økonomisk kontrollfunksjon og analyse, regnskap og årsmelding, fakturering, kommunal innfordring, innkjøp og kontrollfunksjoner ifht. dette, vederlagsberegning, eiendomsskatt, saksbehandling, samt intern og ekstern rådgivning. Avdelingen skal bidra til en effektiv og forsvarlig økonomiforvaltning i kommunen, og gi de folkevalgte et godt beslutningsgrunnlag i økonomisaker. Avdelingen er også regnskapsfører for Heim kirkelige fellesråd.

KOMMUNEDIREKTØR, STAB OG ØKONOMI

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	39 945 434	105,46 %	-2 069 225	37 876 209	39 483 151	47 447 246
Lønn inkl. sos. utg /ref.	21 401 309	99,28 %	154 686	21 555 995	24 934 940	31 753 051

Kommentar til økonomisk status/til mål og premisser

Regnskapet viser et forbruk i forhold til revidert budsjett på 105,46 % som gir et merforbruk på 2,1 mill. kroner. Tilsvarende forbruk i 2021 lå på 105,7 % og et merforbruk på 5,1 mill. kroner.

Lønnsmessig ligger forbruket innenfor budsjett med ett mindreforbruk på 0,15 mill. kroner.

1,4 mill. kroner av merforbruket har bakgrunn i strøket bruk av disposisjonsfond ifbm. årsoppgjørdisposisjoner. Iom. at regnskapet gjøres opp med ett mindreforbruk blir bruk av disposisjonsfond gjenstand for strykning.

Kommunen betaler årlig ut ett driftstilskudd til Ånesøyen Storhall AS. I 2022 ble tilskuddet både for 2021 og 2022 utbetalt. Totalt er regnskapet belastet med 0,7 mill. kroner til hallen i 2022. Dette er 0,6 mill. kroner over budsjett.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Kommunedirektør, stab og økonomi er tilført 1,3 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

ROBEK - skjønnsmidler

Også i 2022 ble det overført kr. 250 000,- i skjønnsmidler fra Statsforvalteren i Trøndelag. Midlene var innvilget med bakgrunn i at Heim kommune var meldt inn i ROBEK-registeret i 2021, og at vi ønsket å få gjennomført en grundig analyse av kommunens ressursbruk. Skjønnsmidlene er inntektsført som et rammetilskudd. Kostnadene derimot, er utelukkende ført under Kommunedirektør, stab og økonomi.

Disse midlene er i 2022 benyttet til utvidede formannskapsmøter der ny politisk organisering har vært tema, samt juridisk bistand ifbm. omstillings- og nedbemanningsprosesser vi har vært igjennom. Vi har også i 2022 vært tilknyttet Stiftelsen Telemarksforskning ifht. løpende økonomirådgivning som har gitt grunnlag for tertialrapporter samt budsjett og økonomiplan.

Heim kommune hadde en kort «opptreden» i ROBEK-registeret. Allerede ved budsjettbehandlingen for 2022 ble kommunen «friskmeldt».

I det følgende er det gitt kommentarer til de enkelte områder i staben:

Politikk

Regnskapet 2022 viser et forbruk på 106,7 % i forhold til revidert budsjett, noe som gir et merforbruk på 0,3 mill. kroner. Tilsvarende tall for 2021 kom på et forbruk på 114,3 %, noe som ga et merforbruk på 0,6. mill kroner. Det er godtgjørelser og tapt arbeidsfortjeneste ifbm. avviking av politiske møter som er kostnadsdrivere her.

Pr. august 2022 ble budsjett for rådene flyttet fra samfunnsutvikling til ansvar for politikk. På sikt er det servicekontoret som skal ha ansvar for alle rådene.

Kommunedirektøren

Regnskapet viser et forbruk på 103,5 % av revidert budsjett. Dette tilsvarer ett merforbruk på 0,3 mill. kroner. Kommunedirektøren har benyttet en del konsulent- og juridisk bistand ifbm. lovlighetskontroll av kommunestyrevedtak, samt i andre saker med behov for juridiske avklaringer.

Pr. august 2022 ble budsjett for næring og utvikling flyttet fra samfunnsutvikling til ansvar for kommunedirektør. Ifbm. at næringsrådgiver gikk over i ny stilling høsten 2022, ble det satt i gang prosess for å rekruttere Heim kommunes næringssjef. Ansettelse av næringssjef ble avklart i desember – vedkommende tiltrådte stillingen 1. mars 2023.

Økonomitjenesten

Regnskapet viser et forbruk på 100,8 % noe som gir et avvik på 0,1 mill. kroner. Merforbruket er knyttet til strøket bruk av disposisjonsfond til finansiering av tilskudd til vedlikehold av kirker (0,2 mill. kroner). Avdelingen har tatt ned en stilling ifbm. kommunens driftstilpassninger.

Det var ved inngangen av 2022 4 ulike regnskap som la beslag på ansattressursen på avdelingen. Vedtak om avviking av HIPS har redusert dette tallet til 3. Arbeid i forbindelse med innføring av modulen eHandel i Visma er videreført i 2022. Videre er det en ansatt som er i slutfasen på å bli sertifisert innenfor offentlige anskaffelser. Avdelingen har benyttet en god del tid på avviklingen av HIPS.

Servicekontoret

Regnskapet viser et forbruk på 97,15 % i forhold til revidert budsjett. Dette tilsvarer ett mindreforbruk på 0,2 mill. kroner. Avdelingen har tatt ned 1,8 stillinger ifbm. kommunens driftstilpassninger.

Avdelingen har gjennom hele 2022 hatt en del sykefravær der det ikke har vært innleid vikarer. Sykelønnsrefusjoner på nærmere 0,5 mill. kroner styrker dermed avdelingens resultat iom. at det ikke er budsjettet med slike refusjoner. Samtidig har dette redusert avdelingens arbeidskapasitet, og en har sett seg nødt til å drive med redusert åpningstid på Liabø, og ellers hard prioritering av oppgaver.

Eiendomsskatt

Prosjektledelse for dette prosjektet ligger under kommunedirektøren. Det var budsjettet med 0,9 mill. kroner til eiendomsskatt i 2022, der 0,7 mill. kroner skulle finansieres av disposisjonsfondet. Prosjektet hadde ett mindreforbruk på 0,3 mill. kroner ifht. vedtatt ramme. Stort sett er det behovet for konsulentbistand som har vært mindre enn forutsatt.

Prosjektmedarbeider var ferdig med sitt engasjement i juni 2022. Etter dette har videre arbeid med retaksering av eiendommer vært håndtert av kommunens ressurs bundet til eiendomsskatt. Lønns- og

personalkostander i prosjektet gjelder prosjektmedarbeider. I tillegg har det vært en del kostnader ifbm. avvikling av møter i eiendomsskattenemnda.

Ifbm. retaksering av eiendommer ble eiendomsskattemodulen i Noronsult ISY Proaktiv tatt i bruk. Det har jevnlig vært oppdateringer av et ufullstendig system som ikke har vært ferdig utviklet ved installasjon hos oss. Det er hele tiden jobbet med å teste ut og avdekke feil og mangler som igjen har medført unødige bruk av tid og ressurser.

Sektor - Oppvekst

Sektor oppvekst består i dag av kultur, barnehager, skoler, PPT, personal og rådgiver for barnehage. Assisterende kommunedirektør har lederansvar for sektoren.

Kultur og PPT er organiserte som egne enheter. Skolene er også egne enheter, og består av Sodin skole, Halså barne- og ungdomsskole, Vinjeøra og Svanem skoler og Ven skole.

De kommunale barnehagene har vært gjennom en strukturendring, og består nå av tre enheter med avdelingsbarnehager. De nye enhetene er Bakkely enhetsbarnehage med avdelingsbarnehagene Vinje og Svanem, Grøtnes enhetsbarnehage med avdelingsbarnehagen Ven, og Liabø enhetsbarnehage med avdelingsbarnehagene Valsøyfjord og Halsanaustan. Vi har en egen rådgiver for barnehage.

Personal er en stabsavdeling tilhørende sektoren, men de bistår hele organisasjonen.

KOMMUNALSJEF OPPVEKST

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	38 243 709	99,05 %	366 251	38 609 960	34 081 162	36 678 370
Lønn inkl. sos. utg/ref	7 991 218	103,83 %	-295 013	7 696 205	4 789 657	9 079 532

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

I rammen til kommunalsjef oppvekst inngår noen felleskostnader vedr. skole og barnehage, samt personal med diverse fellesposter innenfor dette området.

Avdelingen kom i 2022 ut med ett forbruk på 99,05 %, tilsvarende ett mindreforbruk på kr. 366 000,-. Lønnsmessig ble det ett merforbruk på kr. 295 000,

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Kommunalsjef oppvekst er tilført 0,5 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Nedenfor er de enkelte ansvarsområdet innenfor avdelingen kommentert:

Personal

Regnskapet viser et forbruk på 107,32 %, noe som gir et merforbruk på 206 000 kroner i forhold til regulert budsjett. Merforbruket er i stor grad knyttet til overtidsbetaling i forbindelse med nedbemanningsprosessen og nedtrekk som lå inne med helårsvirkning. Avdelingen har tatt ned 0,6 stilling ifbm. driftstilpassninger.

Personalkostnader

Dette er en post for fellesutgifter for kommunen. Regnskapet viser et forbruk på 84,20 %, noe som gir et mindreforbruk på kr. 430 000,-. Årsaken til dette er mindre annonsering enn planlagt, jfr. nedbemanning. En ser også at KS-kontingenter er lavere enn budsjettet.

Arbeidsmiljøutvalg

Regnskapet viser et forbruk på 25,83 %, noe som utgjør et mindreforbruk på kr. 111 000,-. Møteplanen for arbeidsmiljøutvalget har vært gjennomført som planlagt, men kurs og opplæring har ikke vært gjennomført som opprinnelig tenkt.

Administrasjonsutvalg

Det har vært få møtet i administrasjonsutvalget, dette har ført til at det ikke har vært utbetalt møtegodtgjørelse. Det har heller ikke vært kurs for medlemmene.

Lærlinger

Regnskapet viser et forbruk på 96,36 %, noe som utgjør kr. 62 000,-. Årsaken er utsettelse i fullføring av lærlingeløp.

Frikjøp tillitsvalgte

Regnskapet viser et forbruk på 102,48 %, noe som utgjør et merforbruk på kr. 31 000,-. Dette skyldes i stor grad økte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift. I tillegg var det behov for innkjøp av nytt inventar og utstyr.

Oppvekst

Regnskapet for oppvekst samlet viser et forbruk på 99,87 % noe som gir et mindreforbruk på kr. 39 000,-.

Pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift, tilskudd til private barnehager, kjøp av skoleplasser til fosterhjemsplasserte barn og kjøp av skoleskyss utgjør de største utgiftspostene på dette området. Ellers er det små variasjoner mellom budsjett og regnskap.

Tilskudd private barnehager utfordrer oss fortsatt med tanke på at budsjettåret følger kalenderåret og barnehageåret går fra høst til høst. Det betyr at det vil være variasjoner ifht. antall barn som er i de private barnehagene når tilskuddet beregnes og når tilskuddet utbetales.

Inntektene på fosterhjemsplasserte barn fra andre kommune i Heim kommer enhetene til gode, mens utgiften til våre barn føres mot oppvekst sentralt.

Felles kommentar fra barnehagene vedr. vedtatt mål og premisser

Barnehageområdet i Heim har utfordringer knyttet til struktur og kompetanse. Det er 10 barnehager, hvorav 2 private, 3 enhetsbarnehager og 5 avdelingsbarnehager. Nøkkelord her er avstand mellom tjenestestedene, ulike størrelser på tjenestestedene, ulik tilgang på kompetanse på det enkelte tjenestested og ulike organisasjonskulturer tjenestestedene imellom.

Dette, kombinert med økt kapasitetsbehov ifht. barnehageplasser på de tre enhetsbarnehagene, samtidig som det ser ut som Heim kommune får redusert kapasitetsbehov andre steder, gjør at det blir viktig med god koordinering og prioritering innenfor området i årene fremover. Samtidig som det utvikles felles organisasjonskultur enhetene imellom, og at det satses på en helhetlig og samlende faglig utvikling.

Konkretisert vil dette handle om sterkt fokus på rekruttering av barnehagelærere, rekruttering og videreutdanning av lærere i grunnskolen mtp. krav til undervisningskompetanse for lærere som gjøres gjeldende fra 2025. Så vil det å ha riktig kapasitet og bemanning til enhver tid i forhold til antall elever i grunnskolen/barn i barnehagene være avgjørende ifht. god økonomistyring og god tjenestekvalitet. Videre vil nettverksbygging innenfor området, og flerfaglige nettverk, bli viktig mtp. felles organisasjonskultur og en helhetlig og samlende faglig utvikling. Summen av dette skal gi god kvalitet på tjenestene og bidra til at vi blir attraktive som arbeidsgiver i kampen om fremtidige medarbeidere.

Bemanningsnormen er oppfylt i barnehagene i Heim kommune. Med lang åpningstid, blir det likevel utfordringer deler av dagen fordi personalet ikke er tilgjengelig hele åpningstiden. Dette betyr at tidlig- og seinvakt er alene på jobb i deler av vaktene sine. Dette er ikke ønskelig i forhold til HMS-krav. Bemanningsnormen er kun oppfylt mellom tre og fire timer pr. dag.

Samlet sett går barnetallet noe ned i utkantene, mens det er stabilt i sentrum. For barnehageområdet er det ikke avsatt tid til samarbeid. Barnehageoven sier at alle ansatte skal være med å reflektere over og vurdere egen praksis. Dette må gjøres på kveldstid som igjen må tas ut avspasering og lønn.

I barnehagene ser vi et økende behov for foreldreveiledning. En ser også et økende behov for oppfølging av enkeltbarn og barnegrupper. Dette krever et tett samarbeid med PPT.

Kommentarer:

Heim kommune ble fra høsten 2022 omorganisert til 3 enhetsbarnehager. Bemannings- og pedagognorm er oppfylt i barnehagene. Barnehagefakta.no viser at barnehagene har økt antall barn pr. voksen.

Tabellen viser antall fødte barn i perioden 2018 – 2022. Fra høsten 2023 ser det ut som barnetallene stabiliserer seg noe. I 2023 er det 73 barn som går over fra barnehage til skole.

	2018	2019	2020	2021	2022
Fødte	41	50	45	51	47

Enhetsbarnehagene Liabø, Grøtnes og Bakkely bærer preg av manglende vedlikehold/utbedringer over tid.

Lav arbeidsledighet gjør at det er vanskelig med å skaffe tilkallingsvikarer.

Det ble startet en runde med tilsyn miljøretta helsevern i barnehager og skoler høsten 2022 og dette fortsetter i 2023. Det avdekkes en del avvik som må rettes opp.

BAKKELY ENHETSBARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	11 717 869	91,33 %	1 112 611	12 830 480	13 267 525	13 463 125
Lønn inkl. sos. utg/ref	13 378 901	94,23 %	818 491	14 197 392	14 634 437	15 355 276

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Regnskapet viser et mindreforbruk på alle tre avdelingene for året 2022. For alle tre avdelingen viser det et overforbruk på konto 10400 – Overtid – da alle samarbeidsmøter/tid må foregå på kveldstid. På konto 10201 – Vikarlønn sykdom viser et mindreforbruk pga. at det ikke er vikarer å få tak i, og en har gått med mindre bemanning ved egenmeldt fravær. Konto 10201 sees i sammenheng med konto 17100 - Sykelønnsrefusjon.

Bakkely: Konto 16001 – Betaling for opphold viser en mindreinntekt ifht. budsjett på kr. 210 000,-. Dette fordi barnehagen har mange familier som er minoritetsspråklig og de får redusert foreldrebetaling, gratis kjernetid og søskenmoderasjon som barnehagen ikke får refundert. Samtidig som det er tatt inn barn jevnt utover året og barnehagen er fylt opp.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Bakkely enhetsbarnehage er tilført 0,9 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

GRØTNES ENHETSBARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	8 553 925	93,21 %	622 932	9 176 857	10 653 294	10 919 903
Lønn inkl. sos. utg/ref	10 015 435	98,05 %	199 077	10 214 512	11 690 949	12 511 718

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Enheten sett under et har ingen store budsjettavvik. Utgiftene i 2022 har i hovedsak vært lønn. Barnetallet har vært stabilt. Et noe høyere antall i Grøtnes barnehage, og et noe mindre antall på Ven barnehage.

Grøtnes barnehage: Barnehagen har et lite overforbruk på lønn. Dette sees i sammenheng med et større behov for lønn til styrket tilbud til førskolebarn enn hva det er budsjettert for. Det har også vært et overforbruk av fastlønn som kan sees i sammenheng med at kutt i forbindelse med omorganisering først tredde i kraft på august. Det har etter år med pandemi og lite overtid i forbindelse med møter, blitt

brukt mer på overtid møter enn budsjettet for. Etter omorganiseringa og sammenslåing av barnehager vil behovet for møter på kveldstid øke. Dette vil derfor være en varig utgiftsøkning i årene som kommer. Sykefraværet dette året har vært stabilt, og utgifter til vikar med tanke på sykefravær viser et mindreforbruk.

Ven avdelingsbarnehage: Barnehagen viser ingen budsjettavvik. Sykefravær er i hovedsak langtidsfravær, og dette har i perioder vært høyt. Det har vært vanskelig å få tak i vikarer, og barnehagen har i stor grad måtte samarbeidet med skolen med tanke på personalet.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Grøtnes enhetsbarnehage er tilført 0,7 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

LIABØ ENHETSBARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	9 850 958	95,97 %	413 745	10 264 703	10 235 019	11 866 145
Lønn inkl. sos. utg/ref	10 987 104	103,51 %	-372 553	10 614 551	10 686 728	13 004 558

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Regnskapet viser et forbruk i forhold til revidert budsjett på 95,97 % som gir et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Liabø enhetsbarnehage er tilført 0,8 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Liabø barnehage: Personale og barn ved Halsanaustan og Liabø barnehage ble slått sammen i august 2022. Dette førte til en del ekstra arbeid med kulturbygging og tilvenning for både barn og voksne. Liabø barnehage har 100 % fagarbeider ansatt på styrkning etter faglig vurdering fra PPT. Denne styrkingen blir brukt til å organisere barna i mindre grupper og som støtte til enkeltbarn ved behov.

Det har vært en del sykefravær pga. både egen og barns sykdom, i tillegg til fravær i forbindelse med utdanning/tillitsvalgtverv. Det har vært svært utfordrende å skaffe nok vikarer til å dekke opp dette fraværet.

Valsøyfjord avdelingsbarnehage: Valsøyfjord avdelingsbarnehage fikk inn noen ekstra barn på slutten av året som ga litt mer brukerbetaling enn forventet. Noe mindre utgifter på fastlønn etter nedbemanningsprosessen i kommunen. Det ble tatt bort 140 % stilling ved Valsøyfjord barnehage.

Barnehagen hadde høyt sykefravær, både kort- og langtids fravær, som resulterte i store utgifter på vikarlønn sykdom. Barnehagen opplevde samtidig store utfordringer med å skaffe vikarer til å dekke opp alt fravær. Vi sparte noe på blant annet vikarlønn ferie, pga at det ikke var mulig å skaffe vikarer.

Halsanaustan avdelingsbarnehage: For enhet Halsanaustan barnehage ble det vedtatt en driftsendring til familiebarnehage. Det ble derfor budsjettert med ordinær drift ut mars/april 2022. Ordinær drift ble forlenget ut barnehageåret, og det ble i den forbindelse tilført ekstra midler på 660 000.

Til tross for forlenget drift ved barnehagen viser årsregnskapet for Halsanaustan barnehage et totalt forbruk på 67,58 %. Det vil si et mindreforbruk på kr. 420 000,-. Årsaken til dette er nettovirkning av merinntekt på brukerbetaling samt mindreforbruk på øvrige driftsutgifter (ekskl. lønn/sos.utg).

SODIN SKOLE/SFO

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	43 926 540	98,01 %	892 044	44 818 584	44 489 784	46 633 793
Lønn inkl. sos. utg/ref	47 019 996	104,58 %	-2 059 866	44 960 130	44 960 130	49 778 399

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Enhet Sodin skole har et totalt forbruk på 98.01 %. Dette tilsvarer et mindreforbruk på 0,9 mill. kroner. Totalt sett har enheten hatt en fornuftig og et nøkternt forbruk, og har klart å redusere forbruket i tråd med vedtak om nedskjæringer i budsjett for 2022. Under følger korte kommentarer under hvert av funksjonene.

Grunnskole (99,37 %):

Samlet sett et forventet resultat i tråd med budsjett. Fastlønn ligger på 96,42% noe som skyldes at vi har hatt vakante stillinger. I disse stillingene har det vært midlertidige tilsetninger som følge av utfordringer med å få søkere til faste stillinger. Det er flere lønnsposter som påvirker det totale lønnsbildet. Vikarlønn og midlertidige tilsetninger har et stort overforbruk og må ses i sammenheng med et underforbruk på fastlønn.

KLP og SPK: samlet overforbruk på kr. 250 000,-.

Lærebøker: Merforbruk på kr. 200 000,-.

Noe av både forbruk og inntekter knyttes til prosjekt Uteområde ved Sodin skole. Dette gjelder bruk av bundne fond: kr. 200 000,- og refusjon fra fylkeskommunen: kr. 400 000,-. Forbruk er fordelt på ulike poster.

Voksenopplæring (96,9 %):

Et nøkternt forbruk. Økte antall innvandrere i 2022 har ikke nevneverdige utslag for forbruk, men har generert inntekt i form av tilskudd. Samlet sett på året kommer vi ut med ett forbruk på 96,9 %. På

slutten av året kom mange deltakere, noe som førte til et høyt forbruk i siste mnd. Dette vil forplante seg inn i 2023.

Overforbruk på fastlønn.

Refusjon fra staten: «Tilskudd til opplæringen i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere, herunder persontilskudd» vil øke med antall deltakere.

SFO (130,99 %):

Et økt antall barn på SFO fra skolestart i 2022 har ført til økt forbruk. Blant annet har det ført til økt behov for bemanning. Dette gjør at lønnsutgifter på SFO er betydelig høyere enn budsjettet. Vi har også hatt behov for SFO på flere areal, noe som har ført til et overforbruk på inventar og utstyr.

Pensjonsutgifter samlet

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Sodin skole er tilført 0,7 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

Bemanning

En av de viktigste utfordringene ved enheten er å skaffe, rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft. Det gjelder både fagarbeidere, lærere og andre yrkesgrupper som arbeider i skolen. Det er mangel på flere av yrkesgruppene i skolen i dag, og det er ikke forventet at denne utfordringen blir mindre i årene som kommer.

Sodin skole har ikke hatt et omfattende sykefravær dette året. Sykefravær og annet fravær er likevel svært krevende for enheten. Dette skyldes at vi har vansker med å skaffe vikarer. Lærere i 100 % stilling har i økende grad tatt vikartimer for å dekke opp vikarbehov. Dette belaster den enkelte ansatte og er en dyr løsning for enheten. Manglende vikarer fører til at vi må bruke ukvalifisert arbeidskraft for å dekke opp for fravær. Den krevende vikarsituasjon vi er i, påvirker hele enheten. Vi har en stor utfordring med å rekruttere og beholde ansatte.

Nye lærerplaner

Enheten har jobbet kontinuerlig med implementering av både overordnet del og nye fagplaner. Alle ansatte har jobbet med å få felles forståelse for hva fagfornyelsen skal bety for elevenes læring og utvikling. Nye læreplaner krever nye læreverk og nye læremidler. Gjennom 2022 har vi prioritert innkjøp av lære bøker i noen flere fag.

Vi har også for skoleåret 2022/23 flere ansatte som deltar på videreutdanning gjennom kompetanse for kvalitet. Vi har lærere som tar etterutdanning i engelsk, spes.ped, kunst og håndverk, lærerspesialistutdanning og ledelsesutvikling.

Oppfølgingsordningen

Heim kommune ble i 2020 en del av Utdanningsdirektoratet sin Oppfølgingsordning. Oppfølgingsordningen er en ordning for kommuner som over tid ikke oppnår tilfredsstillende resultater på sentrale områder i opplæringen. Indikatorer for sentrale områder innen læringsmiljø og

læringsutbytte danner utgangspunkt for en nedre grense for kvalitet. Vi er nå inne i god fase med involvering fra NTNU og skrivesenteret (veilederlauget). Våre tiltak rettes mot tidlig innsats, der hovedfokus ligger på 1.-4. trinn. Vi har satt i gang aksjonsforskning, der de ulike trinnene på 1.-4. har laget seg problemstillinger for arbeidet.

Videreføre arbeidet med et Inkluderende skolemiljø

Sodin skole har sammen med alle de andre skolene og barnehagene i kommunen deltatt på UDIR sin satsning «inkluderende barnehage- og skolemiljø». Alle ansatte har deltatt i felles kompetanseheving med tema forebygging og avdekking av mobbing. Vi er nå inne i en fase der vi setter kurs for videreføring av arbeidet med IBSM. Vi skal framover videreutvikle den digitale plattformen «Trygg i heim» som er en digital oversikt over hvordan vi jobber med å skape et trygt og godt skolemiljø.

Kompetanseløftet for spesialundervisning og inkluderende undervisning

Kompetanseløftet er nasjonal satsning som har som mål at alle elever opplever å få et godt tilpasset og inkluderende tilbud i skolen. Barnehager, skoler, PP-tjenesten og andre i laget rundt eleven, må jobbe sammen for å skape et inkluderende fellesskap. Dette er kompetansehevende arbeid som krever tett samarbeid på tvers av tjenestene.

Som et ledd i dette arbeidet er Sodin skole sammen med PPT i gang med et analysearbeid, inkluderingsanalysen, som har som mål å kartlegge hvilke områder skolen skal ha fokus på i dette arbeidet.

Vedlikehold og utbedringer av bygningsmasse og uteområder som er funksjonelle for elevene

Uteområdet ved Sodin skole har stort behov for oppgradering. Heim kommune har et samarbeidsprosjekt med Trøndelag fylkeskommune - Program for folkehelse. Deltagelse i prosjektet gir økonomiske midler til prosjektet. Samtidig forplikter Hemne kommune seg til å gå inn i prosjektet med midler og innsats og evaluering. Lala Tøyen har utarbeidet tegninger som skal være bakgrunns materialet for arbeidet. Målet er å få i gang flere delprosjekter i løpet av høsten.

SFO

SFO er en arena der det også er viktig å ha stort fokus på inkludering. Det å følge med og ha gode verktøy for å oppdage og avdekke mobbing, er like viktig på denne arenaen som i skolen. Vi har gjennom året inkludert alle ansatte på både skole og SFO i arbeidet med inkluderende barnehage- og skolemiljø. Kvalitet på SFO har stort fokus framover. Dette blir et stort og viktig arbeid, spesielt med tanke på at vi har så mange som 111 barn som skal ivaretas. Det er tilsatt avdelingsleder for 1. og 2. trinn og SFO, som vil ha hovedansvar for å skape en trygg og utviklende arena på SFO.

HALSA BARNE- OG UNGDOMSSKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	21 273 944	99,01 %	211 815	21 485 759	20 374 659	23 752 253
Lønn inkl. sos. utg/ref	21 944 806	103,77 %	-797 732	21 147 074	20 147 074	24 494 321

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

HABUS holdt seg i 2022 innenfor budsjettrammen etter revidering. Enheten har et høyere forbruk på lønn enn budsjettet hadde rammer for. Dette må sees i sammenheng med utvidet SFO tilbud – kjernetid, og enkeltelever med store oppfølgingsbehov.

HABUS var gjennom en prosess ved starten av 2022 som fikk full effekt etter første halvdel av 2022. Dette medførte at det var merkbart travlere for flere, og dette påvirket, og påvirker fortsatt, sykefraværet i noen grad. Et økt press på de ansatte når det gjelder omstilling i hverdagen fører med seg en større slitasje enn ønskelig, og dermed økt sykefravær.

Det har etter hvert blitt vanskeligere enn tidligere å skaffe vikarer, både for pedagoger og fagarbeidere. Dette har medført at ansatte har måtte gå ekstra for å dekke inn behov, og det har påført enheten ekstraavgifter ut over ordinær lønn.

Driften tilpasses rammene, men det er fortsatt slik at på grunn av redusert ramme sett sammen med rekrutteringsutfordringene, så får vi ikke levert alt vi etter loven skal gi elevene, selv om vi er veldig nære.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Halsas barne- og ungdomsskole er tilført 0,4 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

SVANEM OG VINJEØRA SKOLER

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	10 538 711	102,38 %	-244 551	10 294 160	10 243 960	11 895 410
Lønn inkl. sos. utg/ref	10 659 362	105,23 %	-530 112	10 129 250	10 129 250	12 079 452

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Regnskapet viser et forbruk i forhold til revidert budsjett på 102,4 % som gir et merforbruk på 0,2 mill. kroner. Tilsvarende forbruk i 2021 lå på 93,8 % og et mindreforbruk på 0,7 mill. kroner.

Det er lønn og sosiale utgifter som er driveren for merforbruket på enheten. I budsjett 2022 lå det inne ett tiltak om driftstilpasninger tilsvarende 1,1 mill. kroner med virkning fra 1.1.2022. I virkeligheten ble virkningen av nedtrekket først gjeldende fra 1. august 2022. I tillegg ble en ansatt fra barnehagen flyttet over til skolen uten at det fulgte med budsjettmidler fra barnehagen.

Svanem og Vinjeøra skoler har 2 lærere under videreutdanning. For disse har vi til sammen mottatt 0,2 mill. kroner i tilskudd fra Utdanningsdirektoratet. Dette må sees i sammenheng med merforbruket på lønn slik at virkelig merforbruk reduseres til 0,3 mill. kroner.

Når det gjelder øvrig drift kommer enheten ut med ett mindreforbruk på 0,1 mill. kroner ifht. regulert budsjett.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Svanem og Vinjeøra skoler er tilført 0,2 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

Skole

Fra 1.12.2022 ble det konstituert ny enhetsleder, da daværende enhetsleder gikk over i ny stilling i kommunen. Ny enhetsleder er ansatt, og vil starte i stillingen den 11.4.2023.

Fagfornyelsen

Svanem og Vinjeøra skoler har i løpet av skoleåret 2022 hatt regelmessig arbeid med Fagfornyelsen. Vi har videreført arbeidet med å bytte ut læremidler slik at de tilpasses nye læreplaner. Det er kjøpt digitale lisenser og noen skolebøker i 2022.

Samarbeid internt i kommunen

Svanem skole og SFO deler lokaler med Svanem barnehage. Vi har i 2022, som tidligere år, hatt et godt samarbeid mellom skole og barnehage. Vinjeøra skole og SFO har et godt samarbeid med Vinje barnehage, med jevnlig møtepunkter. Dette skaper en god situasjon ved overgang mellom barnehage og skole for neste års skolestartere.

Skolene deltar i nettverk med andre skoler gjennom rektormøter og oppfølgingsordningen. Vi samarbeider også med PPT, skolehelsetjenesten og barnevern. Dette gir skolene i Heim kommune gode muligheter til å utnytte kompetanse og ideer på tvers av skolene i kommunen, til det beste for elevene.

SFO

Felles kvalitetsstandard og ny nasjonal rammeplan for SFO

Vinjeøra og Svanem SFO jobber sammen med de andre SFO-ene i kommunen med å lage en kvalitetsstandard som skal gjelde for SFO i Heim kommune. Denne bygger på den nasjonale rammeplanen for SFO, men tar samtidig inn i seg de ulike mulighetene og særtrekkene som gjelder for tilbudet ved Vinjeøra og Svanem SFO.

SFO som arena for integrering

SFO er en arena der det også er viktig å ha stort fokus på inkludering. Det å følge med og ha gode verktøy for å oppdage og avdekke mobbing, er like viktig på denne arenaen som i skolen. Vi har gjennom året inkludert alle ansatte på både skole og SFO i arbeidet med inkluderende barnehage- og skolemiljø. SFO-ansatte startet også gjennomføringen av kompetansepakken fra Utdanningsdirektoratet om et godt og inkluderende læringsmiljø.

VEN SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	2 445 254	89,92 %	274 058	2 719 312	2 709 412	2 773 192
Lønn inkl. sos. utg/ref	2 465 817	96,19 %	97 675	2 563 492	2 563 492	2 723 385

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Regnskapstallene for 2022 viser et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner ifht. revidert budsjett. I budsjettet for 2022 var det lagt inn et budsjettkutt på enheten med nesten en halv million. Dette påvirket bemanningen vår. Vi fant tidlig en løsning for nedtrekket og har derfor greid å få fordelt kuttet på alle tolv månedene i 2022. I tillegg til lavere grunnbemanning, har tilgangen på vikarer vært ikke eksisterende. Behovet for vikarer har derfor vært løst innenfor eksisterende bemanning. Vi ser at det er behov for en større grunnbemanning til neste år, grunnet behov for økt voksentetthet rundt enkeltelever. Elevtallet øker de neste skoleårene.

Grunnbemanning på SFO ble også lavere etter budsjettkuttet. Resterende behov av bemanning er løst innen eksisterende bemanning. Det har vært en kraftig nedgang i antall barn på SFO gjennom 2022. Dette forventes å snu til neste skoleår. I tillegg ble det innført gratis kjernetid. Dette påvirket ikke Ven SFO i stor grad. Neste år forventes det et økt antall barn ved SFO, da det er fem skolestartere.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Ven skole er tilført 0,02 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

Implementering av mål, visjoner og prinsipper er et kontinuerlig arbeid ved skolen. Gjennom observasjon, refleksjon og dialog arbeider vi med hvordan vår skole, våre elever og lærere kan utvikle seg i tråd med retningslinjene og samfunnet. Med nye ansatte er det viktig å sikre en felles forståelse for arbeidet med elevenes læring og utvikling.

Læremidler og bemanning: Elevene og lærerne benyttet digitale verktøy og lærebøker i opplæringen. Vi er i godt i gang med å oppgradere læreverkene våre etter reformen, og det ekstra tilskuddet til Heimskolene til læremidler hjalp. På en fådelt skole er tilpasset opplæring et viktig prinsipp, slik at alle får nok utfordringer, samtidig som de opplever mestring. Med en nedgang i grunnbemanningen ser vi at muligheten for å dele elevene, f.eks. ved begynneropplæring er mindre. Vi vil få en oppgang i elevtall de to kommende årene, med ekstra behov blant enkeltelever, noe som krever mer av de ansatte. Det er behov for å etterutdanne lærerne, slik at vi innehar viktig kompetanse. Vi har opplevd et større sykefravær i 2022 enn vi normalt har hatt, de 5 siste årene.

Tidlig innsats: Heim kommune deltar i Oppfølgingsordningen, der alle skolene har fokus på tidlig innsats. Gjennom veiledning fra NTNU (Veilederlauget) ønsker Svanem, Vinjeøra og Ven skole å samarbeide om å skape flere fysiske aktiviteter og læringsaktiviteter på tvers av grendaskolene.

KULTUR

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	14 659 290	98,92 %	160 729	14 820 019	14 820 019	14 234 519
Lønn inkl. sos. utg/ref	10 112 252	97,20 %	291 357	10 403 609	10 030 960	10 954 659

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Enheten har ingen vesentlige budsjettavvik om man ser bort fra på Frivilligsentral.

Overforbruk på Frivilligsentral skyldes regnskapsmessige disponeringer. I og med at kommunen går med overskudd i 2022 er det ikke anledning til å bruke budsjetterte midler av disposisjonsfond. De kr. 89 000,- som ble tilført ifbm. juleglede til trengende er derfor ikke tilført frivilligsentralen regnskapsmessig. Dette får litt uheldig virkning for Frivilligsentralen i form av en mindreinntekt ifht. budsjett. Når det gjelder lønn, er hele lønna til daglig leder utgiftsført her, mens det kun er halve som ligger i budsjettet. (For 2023 er hele lønna til leder budsjettert på Frivilligsentralen.) Enheten har god budsjettkontroll og budsjettdisiplin.

Mindreforbruk på lønn totalt skyldes vakante stillinger der tilsetninger ikke har blitt gjennomført tidlig i året. Per i dag har enheten få ledige lønnsmidler.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Kultur er tilført 0,6 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Vedtatte tiltak og virkning

I forbindelse med budsjett for 2022, ble enheten pålagt store budsjettkutt. Hovedtyngden av dette kuttet ligger på stillingsressurs. Alle kutt er gjennomført i henhold til vedtak. Siden alle kutt skulle gi helårsvirkning, men i stor grad ikke kunne gjennomføres før i andre halvår, ble øvrig drift tilsvarende tatt ned. Dette påvirker selvfølgelig tjenestekvaliteten og ikke minst belastningen på ansatte.

En direkte konsekvens av kuttene er at vi har fått halvert tilskuddet til lag og foreninger, noe som fører til utfordringer for de som er avhengige av tilskudd for å holde aktiviteten gående.

Nedtrekket i stillingsressurs har ført til et redusert tilbud i kulturskolen og et bortfall av deler av Fritidsassistentordningen, der vi måtte halvere ressursen. Store ressursendringer innenfor små og sårbare områder gjør at vi blir ekstra sårbare for blant annet sykefravær.

Fritidsklubben på Liabø fortsetter og vil i løpet av første halvår i 2023, flytte inn i nye og større lokaler like ved Rådhuset på Liabø.

Sykefravær

Sykefraværet har vært høyt i hele 2022 sammenlignet med tidligere år (i overkant av 10% i 2022)

Det er flere langtidsfravær, der vi har god oversikt over årsakssammenhengen. Trenden for korttidsfraværet har vært økende. Dette kan ha flere sammenhenger og årsaker. Åpning av samfunnet etter pandemien med påfølgende spredning av andre sykdommer, lavere terskel for å bli hjemme som følge av nasjonale og lokale anbefalinger, og større belastning på den enkelte som følge av nedtrekksprosess. Organisasjonen har i samme periode (2019 – 2022) vært gjennom en kommunereform med mange endringer og tilpasninger underveis. Alt dette påvirker menneskene i organisasjonen. Det jobbes imidlertid godt med sykefraværspromatikk i hele organisasjonen. Det er derfor grunn til å forvente en bedring inn i 2023.

Felles kommentar fra familiens hus

Familiens hus er en samlokalisering av kommunale tjenester for å gi foreldre og barn et helhetlig, lett tilgjengelig og støttende tilbud. Familiens hus består av Helsestasjon, Barnevern og PP-tjenesten. PP-tjenesten er organisert under kommunalsjef oppvekst og blir kommentert i eget punkt nedenfor. Helsestasjon og Barnevern er organisert under Helse, mestring og familie, og kommenteres under dette kapittelet.

Mål for Familiens hus

Videreutvikle det tverrfaglige samarbeidet rettet mot barn, unge og deres familier i Heim kommune.

- Å få ferdigstille lokaler. Å ha plass/kontor til viktige samarbeidspartnere. Vi vil særlig ha et tett samarbeid med tjeneste for psykisk helse og rus.

Felles kompetanseutvikling:

- Videreutvikle og få en større verktøykasse.
- EKS: Tibir, Relasjonsfokusert foreldreveiledning, funksjonssirkelen, COS-veiledning, PYC.
- Bli godt kjent med hverandres tjenester og lovpålagte oppgaver.

Innbyggere skal oppleve nærhet og trygghet til tjenestene.

- Vi skal ha en dør inn til alle tjenester. Vi får fast tilstedeværelse både på Kyrksæterøra og Liabø. PPT er fremdeles ikke samlokalisert med helsestasjon og barnevern, og dette ser vi som utfordrende for samarbeid og våre målsettinger.

Framstå enhetlig og samordnet i møte med barn og deres familie.

- Barne- og ungdomsteam (BUT)
- Felles møter med familievernkontoret og barne- og ungdomspsykiatrisk poliklinikk
- Faste ledermøter
- Enhetene har fast/samme oppmøtedag på Liabø.

Felles samlinger månedlig/Samarbeid med psykisk helse og rus

Vi gjennomfører månedlig en felles lunsj med faglig innhold. I tillegg til Helsestasjon, barnevern og PPT deltar 3 ansatte som jobber med barn og unge fra tjeneste for psykisk helse og rus. Psykisk helse og rus skal ha fast kontor plass i familiens hus når helsestasjon og PPT har kommet inn i riktige lokaler. Det skal gjennomføres idemyldring/planlegging av samarbeidsdager/samarbeid i familiens hus.

Ledermøter

Ledermøter gjennomføres annenhver uke. Dette oppleves nyttig for å jobbe oss sammen, og for å oppnå familiens hus sine målsettinger.

Oppvekstreformen og kompetanseløftet

Oppvekstreformen og kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis (OKS)

Oppvekstreformen:

Mål

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging
- Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov – der barna bor
- Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt
- Ressursbruken og oppgaveløsningen til barnevernet skal bli mer effektiv

Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis:

Mål:

- Gi et godt tilpasset og inkluderende tilbud i barnehage og skole.
- Barnehager, skoler, PPT og andre i laget rundt barnet må jobbe sammen.
- Bidra til at det er tilstrekkelig kompetanse som er tett på barna og eleven.

I Heim skal vi se begge reformene i sammenheng:

I juni 2021 ble det opprettet en prosessgruppe (OKS) der vi jobbet etter mandat fra sektorsjefer. Gruppen har brukt god tid til å sette seg inn i reformene, og jobbet med strategi for informasjon og eierskap. I 2022 har vi spesielt jobbet med plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. I arbeidet med planen har OKS-gruppen brukt Trøndelagsmodellen. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Deltakere i OKS-gruppen er enhetsledere familiens hus, tjeneste for psykisk helsearbeid og rus, representant for barnehage og skole. Rådgiver utvikling deltar i OKS-gruppen ifm. plan for forebygging av omsorgssvikt og atferdsproblemer.

Felles mål:

- Forebygging og tidlig innsats i hele helse- og oppvekstsektoren
- Hjelpen og kompetansen skal være tettere på
- Tilpasset barnets behov
- Inkluderende fellesskap og undervisning i barnehage og skole
- Plan for forebygging

- Knytte arbeidet i OKS opp mot kommuneplanens samfunnsdel. Begge reformene er gode verktøy for oss å nå målene.

Kommunene gis økt faglig og økonomisk ansvar for:

- Tverrfaglig samarbeid
- Kompetanseheving
- Inkluderende praksis og spesialundervisning
- Fosterhjem
- Statlige tiltak
- Institusjonsplasser

Konsultativt barne- og ungdomsteam (BUT) Nyopprettet 2021

Familiens hus og tjeneste for psykisk helsearbeid og rus. Fast team annenhver uke. Representant fra NAV har blitt fast deltager i BUT ila. 2022.

Formål:

Forebygging og tidlig intervensjon. Sikre økt tverrfaglighet og enklere tilgang til de kommunale hjelpetjenestene. En fast deltager fra hver enhet med fast vara.

Ansvarsområder/arbeidsoppgaver:

- Rådgivning/fagstøtte og veiledning til ansatte
 - Lavterskel
 - Ved sammensatte og kompliserte problemstillinger
 - Ved plutselig nyoppstått og/eller alvorlig bekymring
- Utviklingsarbeid
 - Undervisning
 - Fremme rutiner for lokal samhandling
 - Samkjøre/holde oversikt over barnekompetanse på tvers av PPT, helsestasjon, barnevern, NAV og psykisk helse. F.eks kompetanseplan, etablere nettverk
 - Bidra inn i årshjul, informasjon til barn og unge om grenser, kropp, etc

Skal evalueres, og evt. justeres etter hvert.

TIBIR (felles satsningsområde):

- Forebygge, redusere og stoppe atferdsvansker *på et tidligst mulig tidspunkt* i barnets problemutvikling og bidra til utvikling av sosial kompetanse.
- Utgjøre en helhetlig tiltakskjede der tiltakene i omfang og intensitet er i overensstemmelse med målgruppens behov
- Gi ledere og ansatte som kommer i kontakt med barn og familier med atferdsvansker en felles forståelse for hvordan atferdsvansker oppstår og hvordan de kan avhjelpes
- To ansatte i Heim kommune er under utdanning for å bli PMTO-terapeuter i programmet, noe som er et ledd i dette. Dette vil gi oss et stort løft i tiltaksrepertoaret.

PYC - Parenting Young Children:

En ansatt fra hver tjeneste i Familiens hus er ila. 2022 sertifisert PYC-veiledere. Det er framover planlagt at 2 ansatte til skal starte på sertifisering. PYC er organisert med et tredagers grunnkurs og metodestøtte i grupper. Grunnkurset gir en innføring i programmet og gjennomføres samlet over tre hele dager. Metodestøtte gis som tre samlinger fysisk/digitalt i en periode på tre til fem måneder når deltakerne prøver ut programmet i egen virksomhet.

PYC er et foreldreveiledningsprogram som egner seg til veiledning av foreldre med behov for konkret, individuell og hjemmebasert veiledning og støtte, for å styrke samspill og omsorgskompetanse for barn.

Programmet har som mål å gi støtte til innlæring og utvikling av foreldreferdigheter i samspill og praktisk omsorgskompetanse. Fordi programmet er konkret egner det seg for foreldre som strever med betydningen i norsk språk, hukommelse, struktur, tidsplanlegging eller som har generelle lærevansker.

PPT

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	3 619 215	107,39 %	-249 034	3 370 181	3 175 181	4 487 102
Lønn inkl. sos. utg/ref	3 207 368	104,33 %	-132 979	3 074 389	2 879 389	4 073 109

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Enheten har et merforbruk på 249 000,-. Av dette er 133 000,- lønn inkl. sos. Utg./ref. på drift for øvrig er merforbruket på 116 000,-. Merforbruk på lønn har årsak i at nedbemanning ikke ble gjennomført før ut i året. Noe av dette ble dekket inn av refusjon på sykepenges. Tjenesten har i deler av året hatt sykefravær som ikke har sammenheng med arbeidssituasjon.

Merforbruk på drift går i hovedsak på leasing av bil og lisens på fagprogrammet Visma PPT. Enheten hadde ikke tjenestebil før kommunesammenslåing, og gikk også over til nytt fagsystem i overgangen til ny kommune. I overgangen fikk vi beskjed om at dette måtte dekkes innenfor allerede vedtatte rammer – dette har pr. nå ikke vært mulig å tilpasse.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. PPT er tilført 0,2 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

- 4 årsverk, 5 ansatte (to i 50% stilling). Av dem jobber enhetsleder og 3 ansatte med PP-rådgivning, og en med utøvende logopedarbeid (for barn og voksne).
- PPT er hjemlet i barnehageloven og opplæringsloven. PPT har både system- og individrettede oppgaver. Vi samarbeider tett med alle barnehager, skoler og andre samarbeidspartnere. Alle barnehager og skoler har fast kontaktperson i PPT.
- Hovedmålet er barn og unges muligheter for god utvikling, med særlig fokus på inkludering.
- Målgruppen er barn i alderen 0-16 år, og voksne. (Fylkeskommunal PPT har ansvar for elever i videregående skole).

PPT er sakkyndig og rådgivende instans for skoler, barnehager og voksne med behov for særskilt hjelp. Vi utreder og kartlegger utfordringer, gir råd om tiltak og samarbeider med andre etter behov. Tjenesten er lovpålagt og hjemlet i barnehage- og opplæringsloven.

Logoped for barn og voksne jobber ut fra to nivå: Logopedhjelp som lavterskeltilbud, og logopedhjelp etter vedtak/del av vedtak om spesialundervisning.

Fokusområder 2022

Ha god kompetanse på både individ og systemarbeid. Som rådgivende instans er det også viktig med solid erfaring innenfor de områder vi jobber med. Vi må til enhver tid ha ansatte med kompetanse ift. barnehage, skole og voksne med spesielle behov. Vi har nå fire ansatte med utdanning på masternivå relevant for PPT-arbeid, og den siste er i ferd med å ferdigstille mastergrad. Selv om det har vært få søkere til tidligere utlyste stillinger, har vi pr. i dag god kompetanse ift. å ivareta våre oppgaver. God blanding av ansatte med ulik kompetanse og erfaringer.

Godt tverrfaglig samarbeid: Vi opplever et godt og tett samarbeid både med interne og eksterne samarbeidspartnere.

Være tett på barnehagene og skolene: Vi har opprettholdt faste besøk i barnehagene, men de har gjennom deler av året vært noe behovsprøvd/noe lengre tid mellom hvert besøk. Hyppigheten på faste besøk ut i skolene er opprettholdt, men det merkes at det er mindre tid til å være synlig til stede for alle ansatte.

Komme tidlig inn for å forebygge, bidra til å styrke foreldrerollen, og samtidig holde oss innenfor tidsfrister jf. forvaltningsloven: Vi har gjennom året opplevd betydelig økning i saker både på førhenvist nivå og henvist nivå (behov for sakkyndig vurdering). Dette ses i sammenheng med nedbemanning i barnehager og skoler. Økning i individsaker fører til at vi må prioritere lovpålagte tjenester som f.eks sakkyndighetsarbeid, og det blir mindre rom for å jobbe forebyggende f.eks med tidlig foreldreveiledning før vansker har satt seg. PPT skulle ned med 100% i 2022, men ble etter en samlet vurdering tilført 50% igjen ila. året. På tross av dette vil økt saksmengde og samtidig nedbemanning med 50 % stilling i stor grad påvirke situasjon i PPT framover.

Saksmengden når det gjelder individsaker i barnehage og skole økte også betraktelig, og langt over det vi så for oss etter kommunesammenslåing. For å gjøre en god jobb både i individsaker, systemsaker, forebyggende arbeid og tverrfaglig samarbeid kreves det «nok hender». Det kommer stadig mer krav ift. oppgaver. En sakkyndig utredning for 5 år siden kunne bunne ut i et dokument på 3-4 sider, men for å holde oss innenfor krav til innhold og utredning i dag må vi opp i 10-12 sider. Å ha nok ansatte til å utføre oppgavene har stor betydning for motivasjon, stolthet over arbeidsplassen i møte med andre kommuner, rekruttering og stabilitet.

Helse, mestring og familie

Sektoren består av tjenester innenfor følgende enheter:

- NAV
- Barnevern
- Helse og mestring
- Helsestasjon

Sektoren ledes av kommunalsjef helse, mestring og familie, med kommuneoverlegen i stab og fire enhetsledere. Kommuneoverlegen er hele kommunens medisinskfaglige rådgiver og bidrar i alle sektorer etter behov, samt representerer kommunen i ulike fora. Heim kommune har et interkommunalt samarbeid på miljørettet helsevern, der Surnadal kommune er vertskommune.

Sektoren sitt ansvarsområde er omfattende og berører et bredt spekter av tjenester, brukergrupper og ansatte. Sektoren yter også tjenester inn i andre sektorer, i tillegg til at vi yter tidlig innsats, samhandling og koordinerte tjenester.

Sektor Helse, mestring og familie ble en realitet fra 1.8.2022. Tidligere lå kommuneoverlegefunksjon og miljørettet helsevern i stab samfunnsutvikling.

De ulike enhetene skriver egne rapporter for 2022.

KOMMUNALSJEF HELSE, MESTRING OG FAMILIE

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	2 411 528	94,50 %	140 257	2 551 785	735 000	299 579
Lønn inkl. sos. utg/ref	1 697 550	110,75 %	-164 765	1 532 785	6 252 713	7 356 140
Netto regnskap Corona	172 650					0

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Regnskapet viser et forbruk på 94,5 %, noe som tilsvarer ett mindreforbruk på kr. 140 000,- ifht. regulert budsjett. Det er foretatt budsjettkorrigering som følge av opprettholdelse av 100 % kommuneoverlege, jfr. Kommunestyrets vedtak den 16.6.2022 i sak 37/22 og endring til sektor fra 1.8.2022.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helse, mestring og familie er tilført 0,1 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

I løpet av året er driften mer tilbake til det normale, selv om det fortløpende er arbeid med Covid-relaterte oppgaver. Planlagte aktiviteter som har stått stille på grunn av koronasituasjonen er igangsatt. Kommuneoverlegen har en sentral funksjon her. Det er drevet mye tverrfaglig samarbeid i forhold til enkeltsaker og utviklingsarbeid i hele kommunen.

Miljørettet helsevern med tilsyn i barnehagene er igangsatt høsten 2022. Videre er det jobbet med bla helseoppfølging i forhold til nyankomne flyktninger.

Det er jobbet med å strukturere internkontroll/kvalitetssikring innenfor området.

Kommunalsjef og kommuneoverlege har oppgaver i forhold til 2. linjetjenesten og Helseledernetverket. Møter blir gjennomført på teams, men vi ser også at det blir flere møter hvor det forventes fysisk oppmøte.

Det arbeides fortsatt med muligheten for desentralisert sykepleierutdanning og oppstart av fagskoleutdanning innen klinisk observasjon for andre faggrupper innen helse.

HELSESTASJON

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	6 851 886	92,33 %	569 557	7 421 443	6 959 443	7 694 742
Lønn inkl. sos. utg/ref	6 586 693	98,25 %	117 020	6 703 713	6 252 713	7 356 140
Netto regnskap Corona	461 792					1 636 368

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Helsestasjonens årsregnskap viser et mindreforbruk på 8% (kr. 570 000,-). Helsestasjonen har merutgifter knyttet til koronapandemien på kr 462 000,-. Koronautgiftene innebærer i hovedsak lønn til vaksinasjonsteamet som har fulgt opp med massevaksinasjon i tråd med det nasjonale koronavaksinasjonsprogrammet. Enheten er dessuten fakturert for koronavaksiner satt av private aktører/apotek jmf. vaksinasjonsforskriften § 6d. Merutgiftene knyttet til korona er dekket av rammetilskudd. Mindreforbruket på enheten kommer av vakante stillinger og et nøkternt forbruk på enheten.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helsestasjon er tilført 0,8 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

Helsestasjon er en del av Familiens hus, med planlagt samlokalisering i Hollaveien 2.

Enheten har ingen vedtatte tiltak i årsbudsjettet for 2022, og har ikke utført noen spesielle driftstilpasninger.

Helsestasjonen har fokus på desentraliserte tjenester, og helsestasjonen på Liabø flyttet i januar 2022 inn i lokaler i Familiens hus på Liabø. Det ble også etablert HFU-tilbud på Liabø.

Helsestasjonen har i løpet av året arbeidet med opplæringsprogrammet «Tidlig Inn», og enheten har implementert anbefalte kartleggingsverktøy og samtalemetodikk for å sikre tidlig intervensjon på områdene psykisk helse, rus og vold i nære relasjoner. Som et viktig kompetansehevende tiltak i satsningen, har personalgruppa månedlig veiledning med kommunepsykolog.

Helsestasjonen har en sentral rolle i mottak av flyktninger gjennom tuberkulosescreening, helsekartlegging av alle barn og voksne, oppfølging av barn i tråd med helsestasjon og skolehelseprogrammet og vaksinasjon av voksne og barn. Helsestasjonsdriften ble sterkt preget av mottak mange ukrainske flyktninger i løpet av få måneder på slutten av året.

Rekruttering er en stor utfordring for helsestasjonen, og siste halvdel av 2022 var en helsesykepleier i svangerskapspermisjon og en helsesykepleier sluttet i november. Det ble rekruttert

helsesykepleierstudent til den faste helsesykepleierstillingen. En annen fast ansatt startet også på deltid helsesykepleierutdanning.

Tverrfaglig samarbeid rundt enkeltbarn og gjennom deltagelse i ulike tverrfaglige arenaer prioriteres høyt på enheten. OKS, diverse planarbeid, flyktningehelseteam og fraværsteam er eksempler på viktige samarbeidsarenaer i 2022.

Sykefravær

Helsestasjonen hadde et sykefravær på 3,7 % i 2022. Fraværet er korttidsfravær i form av enkeltdager og en delvis sykemelding over en halvårsperiode knyttet til svangerskap.

BARNEVERN

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	14 782 388	86,69 %	2 269 982	17 052 370	17 052 370	12 112 865
Lønn inkl. sos. utg/ref	7 759 497	75,66 %	2 496 000	10 255 498	10 255 498	7 840 054

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Barneverntjenesten i Heim kommune hadde ved utgangen av 2022 et positivt avvik ifht. regulert budsjett på i underkant av 2,3 mill. kroner.

Av dette hadde barneverntjenesten i 2022 et mindreforbruk knyttet til fastlønn. Mindreforbruket henger sammen med vakanse i stilling samt at det ikke har vært leid inn vikarer for sykemeldte, også når det er langtidssykmeldte ansatte. Det innebærer at sykelønnsrefusjon går uavkortet inn på pluss-siden i regnskapet. Det ble i 2022 besluttet at en vakant merkantilstilling ved tjenesten skulle gjøres om til en 100 % stilling barnevernskonsulent. Tilsetting i stillingen skjer i overgangen 2022/2023.

Barneverntjenesten hadde i 2022 et mindreforbruk knyttet til lønn til fosterhjem. Kjøp av tjenester fra staten i form av institusjonsplass gikk i balanse. Disse kostnadene vil variere med antall barn som er under omsorg, enten i form av hjelpetiltak eller ved at Heim kommune har overtatt omsorgen for barnet/a i en kortere eller lengre tid.

Barneverntjenesten har som en målsetting i arbeidet å komme tidligst mulig inn for å hjelpe barn og deres familier. På den måten ønsker vi å forebygge de tyngste tiltakene som både er kostnadskrevende økonomisk, men ofte også menneskelig.

Barneverntjenesten har, i de tilfeller våre kostnader har oversteget kommunal egenandel, kunne søkt Bufetat om refusjon av det overstigende. Denne ordningen bortfalt i sin helhet ved inntredelse av barnevernsreformen i 2022. Dette har ført til at blant annet en institusjonsplass koster rundt kr. 200 000,- pr måned. Dette ser vi påvirker budsjettet i stor grad når slike tiltak er påkrevd.

Det ble i 2022 besluttet at barneverntjenesten skulle skifte fagsystem. I løpet av desember 2022 og januar 2023 implementeres Visma Flyt Barnevern.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helsestasjon er tilført kr. 0,- av premiefondet i 2022.

Barnevernstjenesten er en del av Familiens hus, med planlagt samlokalisering i Hollaveien 2.

HELSE OG MESTRING

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	155 124 739	98,33 %	2 637 097	157 761 836	158 119 244	162 067 983
Lønn inkl. sos. utg/ref	154 620 833	97,66 %	3 704 386	158 325 219	145 362 050	146 517 571
Netto regnskap Corona	1 708 026					3 010 270

Kommentar til økonomisk status / mål og premisser

Enhetens målsetting i forhold til driftsregnskap er på 99 %, noe som enheten har nådd. De to enhetene på Kyrksæterøra og Liabø ble sammenslått til en enhet fra 1.2.2022, i tillegg til at HIPS (Halsa Interkommunale Psykiatriske Senter) ble overtatt av Heim kommune og lagt under enhet helse og mestring.

Det er ulike faktorer som har ført til regnskapstallene for 2022:

- Vi har fått økt tilskudd for ressurskrevende brukere ut over det som har vært budsjettert.
- Vi har hatt innsparinger på kjøp av tjenester i forbindelse med at HIPS fra 1.2.2022 ble en kommunal omsorgsbolig.
- Vi har inntekter utover budsjett på betaling for opphold og brukerbetalinger.
- Sykelønnsrefusjoner og refusjoner i forbindelse med Covid-19 er ikke budsjetterte midler.
- Vi har hatt endret behov hos tjenestemottakere med store ressursbehov i løpet av 2022.
- Legetjenestene på Liabø og Kyrksæterøra har begge vært underbudsjettert, samt at vi i tillegg har kjøpt ut og overtatt 2 fastlegehjemler på Kyrksæterøra. Det har vært flere vakanser som har utløst kostbar legevikarbruk.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helse og mestring er tilført 9,6 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Kommentarer til driften for øvrig

Helse og mestring fikk som følge av den stramme økonomiske situasjonen for 2022, en reduksjon på 200 % ledelse og de to enhetene ble slått sammen til en enhet. HIPS inngikk som en del av omsorgsboliger i åpen omsorg på Liabø. Bortfall av lederressurser sammen med organisasjonsutvikling til en felles enhet, har krevd mye ressurser.

Enheten har hatt en stram økonomisk styring med en restriktiv holdning til investeringer og vikarbruk. Det var i første halvår fortsatt mye Covid-19 og et stort press på tjenesteapparatet. Dette gjelder spesielt det høyeste omsorgsnivået der vi hadde fullt belegg på begge sykehjemsavdelingene. Siste halvdel har vi hatt overdødelighet og en del ledig kapasitet. Dette har ført til mindre behov for innleie av vikar ved første fravær, og vi har i tillegg leid ut plasser til utskrivningsklare pasienter fra kommuner i Lakseregionen.

Enheten startet 01.03.2022 opp et felles forvaltningskontor. Dette var et ledd i å samkjøre driften av tjenestene fra de to tidligere enhetene. Det tar tid å bygge felles kultur, men sammen med koordinator for pasientflyt i kommunen og en styrket rehabiliteringstjeneste, har vi oppnådd mye i løpet av første driftsåret. Enheten jobber med å tilpasse seg framtidens omsorgstjeneste, både i forhold til demografi og tjenestetilpasninger. Velferdsteknologiprojektet er over i driftsfase og det gis ofte vedtak på varslings og lokaliseringsteknologi i tjenesten. Vi gir også vedtak på tjenesten Hverdagsrehabilitering i tillegg til at hjemmetjenesten har fokus på hverdagsmestring. Forvaltningskontoret har fra 01.03.2022 til 31.12.2022 skrevet 568 enkeltvedtak.

Tjenesten psykisk helse og rus har en høy innsøking til tjenesten. Når det gjelder antall brukere, ligger tallet nokså stabilt, noe som indikerer at det er stor «turn-over» i tjenesten.

Vi har ikke hatt drift av dagsenter for hjemmeboende demente på Liabø i 2022. For å kunne gi denne lovpålagte tjenesten i den delen av kommunen, har personer med behov fått et tilbud i samarbeid med institusjonen.

HIPS ble en kommunal omsorgsbolig fra 01.02.2022, med 14,3 årsverk. Tjenesteområdet er lagt under ansvarsområdet til seksjonsleder hjemmebaserte tjenester på Liabø. Det er brukt og brukes mye tid på å tilpasse kommunal driftsform. HIPS driftes fortsatt gjennom utleie av plasser til andre kommuner.

Kvalitetsreformen «Leve hele Livet» er godt implementert i ordinær drift i helse og mestring. Begge våre sykehjem er resertifisert som Livsgledehem i 2022, vi har stort fokus på ernæring med 2 institusjonskjøkken som leverer mat av høy faglig kvalitet. Vi fikk etter covid-19 nedstenging igjen økt aktivitet inn i sykehjemmene. Det drives 2 ulike prosjekter som går på ernæring mot ulike brukergrupper. Vi har startet arbeidsgruppe «Demensvennlig samfunn» som har planlagt driften av 4 kursgrupper som primært starter opplæring i egen organisasjon og deretter næringslivet i hele Heim kommune. Planlagt oppstart for kursene er vinter/vår 2023.

Vi har i store deler av 2022 arbeidet med heltidskulturprosjektet. Det har vært en stor ressursinnsats i dette arbeidet fra enhetens side, da arbeidsgrupper i forbindelse med prosjektet er bredt sammensatt. Dette er en omfattende organisasjonsendring i enheten. I den forbindelse er det i løpet av 2022 ikke lyst ut og rekruttert i nye stillinger som er under 100 %. Dette har ført til mange vakanser og et høyt forbruk av vikarbyrå, både med hensyn til sykepleierkompetanse, men også fastlegestillinger som ikke er besatt.

Vi ser at enheten på de aller fleste tjenesteområder har et legemeldt fravær som ligger noe under næringen for øvrig i Norge. Dette gjelder de største områdene. Der det er få antall ansatte vil et legemeldt fravær gi store prosentvise utslag. Det jobbes aktivt fra lederne for å redusere alt fravær, dette både gjennom samarbeid med Arbeidslivssenteret og ulike tiltak og oppfølginger i egen regi. Med så mange ansatte som trengs for å drifte tjenesten 24/7, vil 1 % reduksjon i fravær utgjøre store ressurser.

Enheten har sett behov for en egen kartlegging og rekrutteringsplan. Vi har et stort behov for helsepersonell og vi opererer i et stramt arbeidsmarked i forhold til helsepersonell. Enhetens plan legges nå til grunn for en helhetlig rekrutteringsplan for Heim kommune. Vi samarbeider i regionene om å opprette utdanninger og vi åpner alltid opp for å ta imot elever og studenter. Helse og mestring tilbyr praksisplasser for å markedsføre de spennende yrkene som finnes i enheten.

Ansatte fra helse og mestring deltar jevnlig i ulike prosjekter og utviklingsoppgaver utenfor egen enhet.

NAV

NAV er et partnerskap mellom stat og kommune (eierne) og skal sikre god samhandling om felles samfunnsoppdrag på arbeids- og velferdsområdet. NAV-kontoret skal levere et helhetlig og effektivt tjenestetilbud med utgangspunkt i innbyggernes behov, og i samsvar med eiernes mål, føringer og de rammer lovverket gir. Et vesentlig mål er at eierne gjennom NAV-kontoret kan arbeide for å få flere innbyggere i arbeid og aktivitet, og færre på stønad.

NAV jobber etter flere forskjellige lovverk

- Folketrygdloven
- Lov om sosiale tjenester i NAV
- Introduksjonsloven
- Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen
- Arbeidsmarkedsloven

NAV Heim har ansvaret for Arbeids- og velferdsforvaltningens tjenester i Heim kommune. Dette omfatter følgende tjenester:

- Ansvar for å levere tjenester på området arbeidsrettet brukeroppfølgning
- Oppfølging av arbeidsmarkedet og arbeidsgivere
- Oppfølging av ansvar etter lov om sosiale tjenester, herunder også gjeldsrådgivning
- Husbankens produkter; - startlån, tilskudd til tilpasning og utbedring av bolig, bostøtte
- Bosetting av flyktninger

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	15 208 623	105,98 %	-858 738	14 349 885	14 349 885	13 281 880
Lønn inkl. sos. utg/ref	9 036 524	111,22 %	-911 639	8 124 885	8 124 885	8 197 979

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

NAV Heim hadde i 2022 et merforbruk på 0,86 mill. kroner. Merforbruket skyldes i all hovedsak ekstrakostnader knyttet til bosetting av flyktninger fra Ukraina. Dette er utgifter det ikke ble budsjettet med i 2022.

Når det gjelder lønnskostnader hadde NAV Heim et merforbruk på 0,9 mill. kroner. Dette skyldes midlertidige tilsetninger som en følge av det store antallet bosettinger av Ukrainske flyktninger.

Premissene for mottak av flyktninger ble endret ila. 2022. Kommunen hadde opprinnelig til hensikt å ta imot 15 flyktninger, men som en følge av krigsutbruddet i Ukraina i februar ble tallet oppjustert til 100. Dette etter anmodning fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi).

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. NAV er tilført 0,5 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Sektor - Teknisk

Sektoren leverer svært mange tjenester innenfor følgende avdelinger:

- IKT
- Kommunalteknikk (vei, vann og avløp)
- Bygg og eiendom
- Renhold
- Brann og redning
- Forvaltning (arealplan, byggesak, oppmåling, jordbruk, skogbruk og miljø)
- Teknisk stab (prosjektledere og merkantile stillinger)

Sektoren ledes av kommunalsjef Teknisk, og har fem avdelingsledere. Det er ikke egne avdelingsledere for Forvaltningsavdelingen og Teknisk stab, da disse er direkte underlagt kommunalsjef.

Sektor for Teknisk har et bredt ansvarsområde og berører et bredt spekter av brukergrupper, tjenester, næringsliv og ansatte. Sektoren yter tjenester på tvers til alle de andre sektorene og enhetene. Det er for kommende periode viktig at vi greier å opprettholde og utvikle de tjenestene vi i dag yter til samfunnet, og at vi greier å utnytte personell og ressurser på en slik måte at vi ikke bare driver brannslukking, men kan greie å drive veiledning og utvikling innenfor alle fagområdene.

Sektoren anser at det er viktig å ha fokus på følgende områder i kommende perioder:

1. **Være en god og stabil arbeidsgiver.** For at vi skal kunne utvikle tjenesteområdene, kreves det fokus på å rekruttere og beholde kompetent personell gjennom å være en solid og forutsigbar arbeidsgiver. Videre er det viktig at vi greier å benytte personellens styrker på tvers av organisasjonen. Det må fokuseres på å bygge fellesskap internt i og mellom de ulike sektorene i kommunen, samt at det opprettes et solid tillitsforhold mellom politisk og administrativt nivå.
2. **Sikre digital infrastruktur og integriteten til våre IKT-systemer:** Den digitale trusselen mot kommunene og samfunnet for øvrig, utgjøre en stor risiko for kommunale tjenester, konfidensialitet og infrastruktur. Det er derfor viktig at kommunen opprettholder egen ikt-tjeneste og kompetanse på minimum nåværende nivå, og jobber videre med økt digital kompetanse blant alle våre ansatte.
3. **Tilstrekkelig kapasitet innenfor Forvaltningsområdet:** I dag går det med voldsomt mye tid til å etterleve de økte kontrollforventningene fra statlige myndigheter, revisjon og kommunens egne kontrollinstanser. En ser at det disse økte kravene går på bekostning av den tiden som kan benyttes til råd, veiledning og utvikling av tjenester ut mot våre innbyggere – noe som gjør at

det er vanskelig å være en katalysator for utvikling av næringslivet. Forvaltningsavdelingen kan være en viktig bidragsyter til å skape utvikling i kommunen basert på sin fagkunnskap og kunnskap om de irrgangene som staten setter opp. Forutsetningen for dette er at det opprettholdes et forsvarlig nivå på personell, som gjør at en ikke blir sittende igjen med en sårbar organisasjon som ikke evner å drive veiledning.

4. **Langsiktig og forutsigbar satsing på utvikling gjennom investeringsbudsjett:** Det er i dag ikke realistisk å få på plass bærekraftige budsjetter innenfor driftsbudsjettet på grunn av de stadig reduserte rammene fra staten kombinert med en prisvekst som langt går utover de forutsetningene som legges i budsjettene. På bakgrunn av dette må en tørre å tenke mer langsiktig og gjennomføre større vedlikeholdsoperasjoner finansiert over investeringsbudsjettet. Det er store utfordringer med vedlikehold av egne bygg, avløpsanlegg, veier og bruer. Alle disse områdene er viktige for å kunne fremstå som en attraktiv kommune, og i mange tilfeller forutsetninger for å kunne tiltrekke seg nytt næringsliv. En må tørre å satse på å investere i det som en tar for gitt, og ikke bare se seg blind på nye behov. De formålsbyggene og den infrastrukturen som finnes i dag har behov for store oppgraderinger og disse behovene greier vi ikke å fylle uten en vesentlig satsing gjennom bevilgninger over investeringsbudsjettet.
5. **Satsing på egenregi:** Innenfor alle områder i Teknisk sektor, er det mye å spare på å satse på egenregi. En ser spesielt innenfor, vedlikehold av bygg, anlegg og infrastruktur at det ville vært mye å spare på økt grad av egenregi på mindre oppdrag. Vi vil aldri komme bort fra behovet for å leie inn entreprenørstanden på større oppdrag, og det er heller ingen ambisjon om å gjøre alt arbeid i egenregi. Likevel ser vi at mange mindre og rutinebaserte vedlikeholdsoppdrag kunne vært løst på en mer effektiv måte ved bruk av eget personell og utstyr. Kombinert med forutsigbare og langsiktige rammer for investering, anser sektoren at økt grad av egenregi gjennom personellressurser og utstyr vil kunne gi vesentlig økt utbytte for de bevilgede midlene. Dette forutsetter dog at kommunestyret legger opp til langsiktige og planmessige investeringer innenfor områdene.
6. **Troverdig brann- og redningstjeneste:** Rollen til Brann- og redningstjenesten er med å skape trygghet i samfunnet. - Trygghet for at du får hjelp i en kritisk situasjon der alle andre sikkerhetsmekanismer feiler. Denne tryggheten er også med på å underbygge ønskene om utvikling av Heimsamfunnet, og at det skal være trygt å etablere næring og bolig i alle deler av kommunen. Forutsetningen for en troverdig brann- og redningstjeneste er at det bevilges midler til tiltak som gir tjenesten en bil- og utstyrsbank som gjør at de kan komme dit de skal på en rask og trygg måte, og med det utstyret de behøver for å få gjort jobben på solid måte.

Kommentar til årsbudsjettets tekstdel 2022:

I Kommunedirektørens opprinnelige forslag ble det skissert en god del investeringstiltak som vil være positivt for samfunnet i Heim kommune. Politisk nivå så utfordringene med å gjennomføre så mange prosjekt i et sånt omfang i 2022. Det ble også bedt om en nærmere avklaring rundt finansiering av tiltakene, og derfor ble administrasjonen bedt om å utrede og klargjøre flere prosjekter i løpet av året. I 2022 ble det derfor jobbet med flere utredninger og lagt fram saker for blant annet bibliotek, legesenter med flere.

Det ble også bestilt Hovedplaner for vei og avløp, som strategiske planer for å sikre planmessig investering innenfor kommunal infrastruktur. Hovedplan vei ble behandlet i desember 2022 av kommunestyret, og er nå et godt styringsverktøy, forutsatt at bevilgningene som er skissert i planen

følges opp. Hovedplan for avløp er under utarbeiding, og administrasjonen har i tillegg lagt til hovedplan for avløp i samme dokument. Arbeidet med planen har tatt tid både på grunn av kapasiteten til administrasjonen, men også utfordringer hos leverandør. Videre er det hensiktsmessig at hovedplanarbeidet går parallelt med kommuneplanens arealdel. Utkast til avløpsplan for Rovatnet, som er en del av hovedplan ble levert kommunen høsten 2022. Arbeidet med hovedplan fortsetter inn i 2023, og en tar sikte på en ferdigstilling til sommeren 2023.

I tekstdelen av budsjettet fremmes det også et behov for en vedlikeholdsplan for bygg og eiendommer. Det jobbes også med å utarbeide dette, men personellsituasjonen for bygg og eiendom i 2022 har vært svært krevende, og en har ikke kommet så langt med dette som ønsket.

En annen viktig faktor i 2022 har vært en krevende omstillingsprosess med tanke på nedtrekk av personellressurser i organisasjonen. Dette har påvirket renhold mest, men også forvaltningsområdet er vesentlig berørt. Denne prosessen har krevd sine timer, og har vært med på å forsinke prosesser som har involvert ledelse ved sektoren. Teknisk har dog kommet langt med nedtrekkene i løpet av 2022, og skal i 2023 være tilnærmet på det nivået som er bestilt. Som følge av nedbemanning har man opplevd et økende antall avvik som gjelder tjenesteleveranser og kvalitet særlig fra andre enheter. Dette gjelder spesielt innenfor renhold og bygg/eiendom.

TEKNISK

Beskrivelse	Regnskap 2022	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Vedtatt ramme	60 915 156	105,14 %	-2 976 446	57 938 710	55 551 145	69 992 817
Lønn inkl. sos. utg/ref	48 043 966	96,6 %	1 689 965	49 733 931	46 887 771	53 174 874
Netto regnskap Corona	308 403					1 640 770

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Teknisk har i 2022 et overforbruk på 3 mill. kroner. Det henvises til regnskapstallene for 2021 i forhold til 2022, som viser at Teknisk sektor har redusert budsjettene med ganske nøyaktig 9,0 mill. kr fra ett år til et annet. Dette er en kraftig reduksjon som heller ikke tar høyde for den ekstreme prisstigningen som har vært på området. De største avvikene fra budsjett er beskrevet under.

Selvkostområdene arealplan, oppmåling og byggesak. Her har man samlet et stort avvik på forventet inntektsnivå i forhold til faktisk gebyrinntekt på 2,4 mill. kr. Sviktende inntekter antas å skyldes at aktivitetsnivået har sunket betraktelig innenfor arealplan og oppmåling som følge av pågående arbeid med kommuneplanens arealdel, da mange aktører nok sitter på gjerdet og avventer ny plan.

Innenfor kommuneplanarbeidet har man også pådratt seg store ekstraavgifter til konsulentbistand som følge av at 3 av 3 arealplanleggere forlot kommunen første halvår 2022. Etter dette ble arealplanleggingsfunksjonen flyttet til Teknisk, som måtte plukke opp igjen arbeidet med kommuneplan og gjennomføre dekningskjøp for å komme videre i planleggingen i påvente av nytilsetninger.

Samferdselsområdet (kommunale veier) bidrar også med et vesentlig overforbruk i 2022. Dette er et av de områdene som er hardest rammet av prisvekst. Bare innenfor området vintervedlikehold (innleid brøyting og strøing) er det et merforbruk på 0,6 mill. kroner. Dette merforbruket skyldes ene og alene at vi har brøytekontrakter som prisreguleres i forhold til konsumprisindeks, men der vi i budsjettsammenheng ikke har fått oppregulert for prisøkning. Overforbruket utgjør 13 % av totalt brøytebudsjett.

Teknisk ser at det er vesentlige budsjettutfordringer innenfor eiendom, renhold og kommunalteknikk. Prisstigningen innenfor disse områdene har vært voldsomme. For eksempel så er prisen på enkelte renholdsprodukter nesten tidoblet i forbindelse med store etterslep i markedet etter Covid. Vi ser også fordobling i priser på materialer til bygg og anlegg. Forventede prisstigninger også inneværende år pga. krisen i Ukraina, har gjort at vi har anskaffet en del forbruksmateriell tidlig for å sikre at vi har noe kjøpekraft igjen.

I tillegg ble det i forbindelse med budsjettreduksjoner for 2022 redusert vesentlig innenfor spesielt eiendom og renhold. Dette vil utfordre oss, da det ikke er mulig å redusere aktiviteten vesentlig i forhold til tidligere år, pga. at det stadig vekk dukker opp utfordringer som følge av svært dårlig vedlikehold over lang tid. Dog har vi i år startet langt mer forsiktig enn vi gjorde i 2021, og har således brukt mindre enn på samme tid i 2021. En vil også måtte være svært forsiktig ut året.

Overforbruk for Bygg og Eiendom utgjør 2,5 mill. kroner alene, som i vesentlig grad skyldes at alt har blitt dyrere. Denne problematikken ble tydelig rapportert i budsjett/regnskap for 2021 og i forbindelse med budsjett for 2022.

I tidligere tertialrapporter ble det beskrevet en vanskelig situasjon for vaktmestertjenesten, der det stort sett kun har vært tid til «brannslukking». Vi får gjennomført svært lite planlagt arbeid i egenregi, og blir nødt til å kjøpe tjenester i et hett byggemarked, framfor å gjøre tyngre vedlikeholdsoppgaver selv. Dette er en dyr praksis! Vi må for framtida satse på høyere bemanning og større grad av egenregi innenfor bygg og anlegg. Det er lite sunn fornuft i å leie inn håndverkere til kr. 500-900,- per time, når vi i egenregi kunne gjort samme jobben for kr. 350,- per time. Her bør vi absolutt endre fokus i årene som kommer, og stoppe de evige nedskjæringene på eget personell og heller ansette kompetent personell selv. De øvrige kommunale tjenestene får stadig vekk en dårligere tjeneste, og vi ender opp med at personell som burde benyttet sin masterkompetanse på barn, unge og eldre må gjøre håndtverkoppgaver.

For 2022 foreslo sektoren å øke vaktmesterkorpsset med 50 % stillingsressurs og således kunne spare i størrelsesorden 0,3 mill. kroner da mer kunne gjøres i egenregi. Når budsjettet gikk til behandling, og det ble redusert med 50 % stillingsressurs i stedet, får det dramatiske konsekvenser for kjøpekraften innenfor bygg og eiendom. I perioden har vi kommet fram til at vi vil iverksette ansettelse av mer vedlikeholdspersonell, som finansieres over investeringsbudsjettet. Det kan synes spesielt å ansette personell i den situasjonen vi har vært gjennom, men Teknisk er i den særstilling at vi kan benytte investeringsbudsjettet til endret aktivitetsnivå. Egeninnsats over investeringsbudsjettet vil gi mer vesentlig vedlikehold for de bevilgede midlene enn kjøp av tilsvarende tjenester.

De budsjettreduksjonene som er gjennomført får vesentlige konsekvenser for sektorens evne til å levere tjenester på flere områder. Dette gjør at saksbehandlingstid innenfor disse områdene går opp, og arbeidspresset på de gjenværende blir økt vesentlig. På grunn av den spesielle situasjonen i verden med usikkerhet rundt prisnivå og renter ser det dog ut til at byggeaktiviteten inneværende år er lavere enn tidligere, og derfor ser vi også en lavere saksmengde enn tidligere år. Dette påvirker gebyrinntektene våre vesentlig, og vi ser at vi har vesentlig mindre inntekt på selvkostområder forvaltning enn det som er budsjettert. Dette er forhold som vi ikke råder over.

Brann og redning har i år et overforbruk på ca. 0,8 mill. kroner. Dette skyldes spesielt 2 forhold. Det ene er lønnsharmonisering i forbindelse med kommunesammenslåing, som det ikke har vært tid til å ta tak i tidligere. Dette medførte en vesentlig merutgift på lønn som ble tilbakebetalt med virkning fra 1.1.2021. I tillegg ble det etter raset på Hendset avdekket vesentlige mangler i utstyr til denne typen hendelser, som medførte at en måtte gå til innkjøp av kostbart materiell som i utgangspunktet ikke var planlagt.

Det er også områder innenfor Teknisk som har bidratt til mindreforbruk på ramma. Dette er blant annet IKT som i 2022 har ligget på et svært nøkternt nivå. Dog ser vi at vi for kommende år vil komme høyere utgifter innenfor IKT som følge av at langsiktige gunstige avtaler går ut i løpet av de par neste årene. I tillegg har vi anskaffelser på gang der vi vet at det har vært vesentlige prisstigninger, f.eks IPAD til skolene og politisk nivå.

Selv om selvkostområdene vann og avløp ikke direkte går inn i kommunekassen, så bidrar de regnskapsteknisk med en samlet merinntekt på 1,8 mill. kroner. Dette stammer blant annet fra at det har vært jobbet aktivt med å spore opp og hente inntekter for abonnenter som tidligere ikke har betalt vann og avløpsavgifter. I tillegg har investeringsnivået vært lavere enn forventet, noe som bidrar positivt ved at kapitalkostnadene ikke har blitt så høye som forventet.

Generelt har man også innenfor alle andre områder ved Teknisk vært nøktern med tanke på forbruk for samlet å kunne bidra til å holde den økonomiske rammen. I stor grad skyldes merforbruket ved enheter forhold som man ikke er herre over på grunn av strømninger i samfunnet, samt manglende budsjetteringer som har vært tydelig varslet gjennom tidligere økonomirapportering og budsjettprosesser.

Totalt ble det budsjettert 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter på enhetene for 2022. Regnskapet viser 58,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17,4 mill. kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Teknisk er tilført 2,9 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift av premiefondet i 2022.

Sykefravær

Sykefraværet ved avdelingen anses å være lavt innenfor alle områder i forhold til landsgjennomsnittet. Sektoren ønsker spesielt å berømme renholdsavdelingen som har stått i en beintøff omstilling, men til tross for dette har stått lojalt bak de vedtatte nedtrekkene uten at det oppleves økt sykefravær.

Kommentarer til drift for øvrig:

I handlingsplanen står det beskrevet flere områder der sektoren er involvert. I stor grad går oppdragene i tekstdelen på prosjekter som det rapporteres på over investeringsregnskapet. Det henvises derfor til vedlagte investeringsrapport 12.2022 for utfyllende informasjon om de ulike prosjektene.

3 ØKONOMISK ANALYSE

3.1 Innledning

Kommunens regnskap består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt drift/bevilgningsoversikter drift og investering og noter.

I drifts- og investeringsregnskapet registreres all anskaffelse og all anvendelse av midler i løpet av året.

Gjennom den økonomiske analysen redegjøres det for utviklingen i kommunens økonomi med grunnlag i de transaksjoner som er registrert i 2022-regnskapet. Analysen tar utgangspunkt i hovedstørrelser og sentrale nøkkeltall fra regnskapet.

3.2 Driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avlagt i balanse.

Regnskapsresultatet er satt sammen av bevilgningsoversikt etter § 5-4 andre ledd (er en regnskapsoversikt på enhetsnivå) som viser et mindreforbruk på 9,8 mill. kroner, og § 5-4 første ledd (viser inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i regnskapets driftsdel og disponeringen av disse inntektene) som resulterte i ett mindreforbruk på 68,8 mill. kroner før strykninger. For å komme i balanse ble det foretatt strykning av planlagt bruk av disposisjonsfond på 9 mill. kroner, samt avsatt til disposisjonsfond utover budsjett på 57,9 mill. kroner.

Økonomisk oversikt drift viser kommunens offisielle resultatrapport. Rapporten er satt opp etter gjeldende standard og er lik for alle kommuner.

- Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og utgifter. I utgifts-begrepet inngår avskrivninger som utgjør en utgift for kommunene.
- Netto driftsresultat framkommer etter fradrag av netto finansinntekter og finansutgifter.

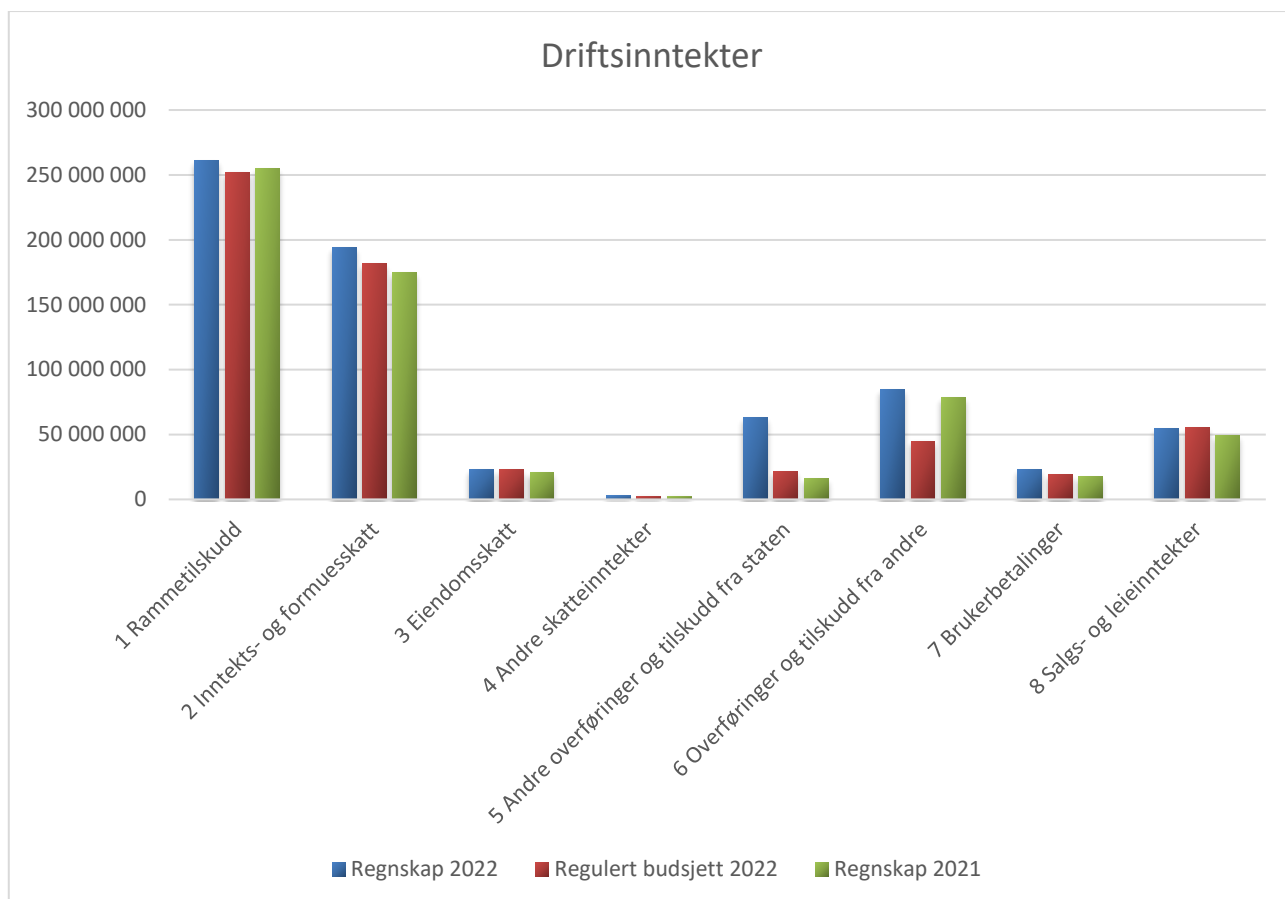
Regnskapet for 2022 viser et positivt brutto driftsresultat på 60,6 mill. kroner. Dette betyr at driftsinntektene er høyere enn driftsutgiftene.

Positivt netto driftsresultat endte på 73,3 mill. kroner. Dette tilsvarer 10,4 % av driftsinntektene. Til sammenligning kom dette resultatet ut med -1,6 % i 2021.

Heim kommunes driftsinntekter består av:

- Formue-, inntekts- og eiendomsskatteinntekter
- Rammetilskudd fra staten
- Refusjoner, tilskudd, brukerbetalinger og salgsinntekter

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsinntekter i 2022 sammenlignet med revidert budsjett 2022 og regnskap 2021.



	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	261 247 236	252 137 000	255 565 000	254 851 414
2 Inntekts- og formuesskatt	193 765 865	181 740 000	173 212 000	174 949 935
3 Eiendomsskatt	23 051 675	22 971 340	20 571 340	20 361 291
4 Andre skatteinntekter	2 689 932	2 600 000	2 600 000	2 612 714
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	63 358 120	21 680 000	20 920 000	16 102 741
6 Overføringer og tilskudd fra andre	84 729 163	44 949 574	36 554 574	78 521 239
7 Brukerbetalinger	23 052 258	19 231 018	14 999 373	17 283 372
8 Salgs- og leieinntekter	54 731 511	55 678 940	56 350 348	49 435 953
9 Sum driftsinntekter	706 625 759	600 987 872	580 772 635	614 118 659

Rammetilskudd

Rammetilskuddet er overføringer fra Staten til kommunene. Dette tilskuddet har til hensikt å bidra til at alle kommuner har de samme forutsetninger for å gi sine innbyggere et likeverdig tjenestetilbud, samt ivareta regional- og distriktpolitiske målsettinger.

	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	224 308 000	225 881 000	233 910 000	218 012 000
Koronatiltak	6 595 000	0	0	9 537 000
Skjønnsmidler (planressursbehov E6/E39)	300 000			
Skjønnsmidler omstilling (ROBEK)	250 000			250 000
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	231 453 000	225 881 000	233 910 000	227 799 000
Inntektsutjevning	29 794 236	26 256 000	21 655 000	27 052 414
Sum rammetilskudd inkl. inntektsutjevning	261 247 236	252 137 000	255 565 000	254 851 414

Kommunestyrets vedtak var et rammetilskudd (eks. inntektsutjevning) på 233,9 mill. kroner, som tilsvarte regjeringens opprinnelige anslag for 2022.

2022 gav økte skatteinntekter som følge av økt skatt på utbytte i 2021 som betraktes som ekstraordinære inntekter. Stortinget vedtok at det vesentligste av disse midlene skulle tilfalle staten. Dette resulterte i ett trekk ifbm. RNB i rammetilskuddet på 9,8 mill. kroner. Med bakgrunn i dette valgte kommunestyret å regulere budsjett for rammetilskudd ned med 8 mill. kroner ifbm. rapport for 1. tertial 2022.

Det var lenge knyttet usikkerhet til om kommunene fikk kompensert ekstraavgifter ifbm. Covid-19 i 2022. Ekstra innbyggertilskudd/utgiftsutjevning for slik kompensasjon var ikke kjent før i desember – da kommunen ble tilført 5,6 mill. kroner i ekstra Covid-midler.

Regnskapet viser at kommunen fikk overført totalt 231,5 mill. kroner i rammetilskudd for 2022. Dette er en merinntekt i forhold til regulert budsjett på 5,6 mill. kroner.

Inntektsutjevning

Gjennom skatteutjevningen i inntektssystemet blir forskjeller i løpende skatteinntekter delvis utjevnet. Dette skjer ved at de skattersterke kommunene får trekk i rammetilskuddet, mens skattesvake kommuner får et tillegg i rammetilskuddet. Heim kommune hører til sistnevnte gruppe. Budsjettet ble vedtatt med 21,7 mill. kroner.

Etter hvert som skattetallene foreligger gjennom året omfordes skatteinntektene mellom kommunene for å utjevne forskjeller i skatteinntekter. Til tross for høye skatteinntekter ifbm. utbetaling av utbytte ble det i RNB gitt signal om høyere inntektsutjevning enn først antatt. Ifbm. rapport for 1. tertial 2022 ble derfor budsjettet regulert opp til 26,3 mill. kroner.

Regnskapet viser 29,8 mill. kroner som gir en merinntekt på 3,5 millioner kroner.

Skatteanslag

Rapporten fra SSB viser til at skatteinngangen for kommuner og fylker i 2022 var totalt på 265,4 mrd. kroner. Dette er 29 mrd. kroner, eller 12,3 %, høyere enn i 2021. Økningen for kommunene samlet var 12,7 %, og for fylkene 10,2 %.

Dette er 29 mrd. kroner høyere for kommunene og 6 mrd. kroner høyere for fylkeskommunene enn anslaget fra Nasjonalbudsjettet for 2022.

For Heim kommune er endte inngangen på 195 mill, kroner – dvs en økning på 10,7 %.

Økningen i 2022 kan knyttes til flere faktorer, og det meste har opphav i forhold i 2021:

- Forskuddstrekk øker med nær 9,3 mrd. kroner
- Forskuddsskatt har økt med i om lag 8 mrd. kroner
- Innbetalt restskatt øker med 4,8 mrd. kroner

Heim kommunes skatteinngang var ved utgangen av november 82 % av landsgjennomsnittet. Dette kompenseres delvis opp til 94,2 % av landsgjennomsnittet gjennom netto skatteutjevning.

Skatteinngang	Skatt på inntekt og formue	Naturressurs skatt	Sum	Vekst (totalt)
Regnskap 2021	174 949 933	1 860 136	176 810 069	11,8 %
Statsbudsjett 2022				-0,1 %
Ny				-2,1 %
RNB 2022				6,2 %
Budsjett 2022	173 212 000	2 000 000	175 212 000	-0,9 %
revidert	181 740 000	2 000 000	183 740 000	3,9 %
Regnskap 2022	193 751 705	1 951 513	195 703 218	10,7 %

Heim kommune budsjetterte med en negativ vekst på -0,9 %. Dette var mellom presentasjon av statsbudsjett og endelig framlegg på -2,1 %. RNB justerte anslaget betydelig høyere, og Heim kommune justerte også skatteanslaget opp. Ved utgangen av 2022 endte Heim kommune opp med en vekst i skatteinngang på 10,7 %.

Skatteinngang	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2021
Skatt formue og inntekt	193 751 705	181 740 000	173 212 000	174 949 933
Naturressursskatt	1 951 513	2 000 000	2 000 000	1 860 136
Sum	195 703 218	183 740 000	175 212 000	176 810 063

Kommunens frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

Rammetilskuddet er i tillegg til skatt den delen av inntektene til kommunen som kalles «frie inntekter». Eiendomsskatt og konsesjonskraftsinntekter inngår ikke i anslaget på frie inntekter.

Samlet utgjør disse inntektene om lag tre fjerdedeler av kommunesektorens samlede inntekter. Hvor mye skatteinntektene skal utgjøre av kommunesektorens inntekter er en politisk beslutning som tas av Stortinget.

De frie inntektene er inntekter som fritt kan disponeres uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter.

	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd inkl. innt.utjevning	261 247 236	252 137 000	255 565 000	254 851 414
Skatt inkl. naturressursskatt	195 703 218	183 740 000	175 212 000	176 810 069
Sum frie inntekter	456 950 454	435 877 000	430 777 000	431 661 483

Ser vi kommunens frie inntekter (skatteinntekter og rammetilskudd) samlet viser årets regnskap en merinntekt 21,9 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Dette begrunnes i ikke budsjettert kompensasjon for Covid-19-utgifter, merinntekt skatt og inntektsutjevning. Det var lenge knyttet usikkerhet til om, og i hvor stor grad, kommunene fikk kompensert merutgifter vedr. Covid-19 i 2022. Klarhet i dette fikk vi først i november/desember. Det er 6,4 mill. kroner av rammetilskuddet som gjelder Covid-kompensasjon.

Eiendomsskatt Heim

Eiendomsskatt	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2021
Bolig, fritidseiendommer	10 093 308	9 851 100	7 451 100	6 888 936
Annen eiendom	12 958 367	13 120 240	13 120 240	13 472 354
SUM Bolig, kraft, næring og verk	23 051 675	22 971 340	20 571 340	20 361 290

Regnskapet viser en liten merinntekt i forhold til revidert budsjett på kr. 80 335,-.

Eiendomsskatt fra Aure/Hitra

Eiendomsskatt fra Aure/Hitra inntektsføres under punkt 6 Overføringer og tilskudd fra andre.

	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2021
Eiendomsskatt Aure inkl komp.	3 994 000	3 800 000	3 800 000	4 072 000
Eiendomsskatt Hitra	529 923	610 000	610 000	529 923
Sum	4 523 923	4 410 000	4 410 000	4 601 923

Regnskapet samlet på dette området 2022 viser en merinntekt på kr. 114 000,-.

Havbruksfond

Havbruksfondet styres av fiskeridirektoratet og ble opprettet i juni 2016. Målet er at lokalsamfunn med oppdrettsvirksomhet skal få mer igjen for jobben de gjør for å legge til rette for oppdrettsnæringen. Midlene fordeles etter en egen fordelingsnøkkel.

Vedtatt budsjett ble satt til 11,4 mill. kroner. Anslaget tok høyde for ny produksjonsavgift som var innført fra 1. januar 2021, med økt sats i 2022.

Regnskapet viser at kommunen ble tildelt 36,6 mill. kroner som gir en merinntekt ifht. budsjett på 25,2 mill. kroner.

Regjeringens forslag om å innføre grunnrenteskatt på havbruk fra 1. januar 2023 la en demper på aktiviteten ifbm. salg av konsesjonskapasitet til havbruksnæringen i august. Inntektene til det nasjonale havbruksfondet ble dermed langt lavere enn forventet. Dette medførte usikkerhet i hvor store utbetalingen til kommunene kom til å bli for 2022.

Avklaring på dette kom først i desember, da Nærings- og fiskeridepartementet meldte at regjeringen hadde foreslått å øke overføringene til Havbruksfondet med 800 mill. kroner – dvs. en utbetaling på over 3 mrd. kroner – den største utbetalingen i ett enkeltår.

Siden denne informasjonen kom så sent i budsjettåret, rakk ikke administrasjonen å legge frem sak om budsjettregulering på dette.

Konsesjonskraftsinntekter

Heim kommune benytter egen konsesjonskraft til eget forbruk til selvkost pris, i stedet for å kjøpe strøm på anbud til markedspris. Dette gir en besparelse i driftsbudsjettet ved lavere energikostnadene på TLM sitt budsjett.

Kommune vil etter å ha tatt ut eget forbruk, ha et overskudd av konsesjonskraft på mellom 8-9 GWh per år. Denne krafta selges direkte til lokalt energiselskap til markedspris.

I vedtatt budsjett for 2022 ble det innarbeidet 2,2 mill. kroner i inntekt under punkt 8 Salgs- og leieinntekter. Det totale oppgjøret av konsesjonskraft for året 2022 resulterte i inntekt på 2,2 mill. kroner.

Konsesjonsavgift

Konsesjonsavgifter er kompensasjon for påførte skader i distriktene hvor den utnyttede vannressursen befinner seg. Kraftverkseieren betaler en årlig avgift til kommunene som er berørt av utbyggingen. Konsesjonsavgift inntektsføres under punkt 4 Andre skatteinntekter og utgjør kr 752 579,-. Inntekten avsettes i sin helhet til kraftfond.

Integreringstilskudd flyktninger - punkt 5 andre statlige overføringer

For bosetting av flyktninger mottar kommunen Integreringstilskudd i 5 år. I tillegg mottas særskilt tilskudd for enslige mindreårige t.o.m. året de fyller 20 år.

I vedtatt budsjett ble det innarbeidet integreringstilskudd i perioden basert på dagens bosetting (2021) i kommunen korrigert for forventet bosetting i 2022. Basert på antatt økt ankomst av flyktninger til Norge, valgte en å øke inntekten for 2022 ifht. 2021.

Beskrivelse	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2021
Integreringstilskudd	25 404 995	8 660 000	7 900 000	6 043 200

Heim kommune v/ NAV ble anmodet om å bosette 15 personer i 2022. I forbindelse med urolighetene som oppstod i Ukraina i februar, ble dette tallet økt til 100. Bosettingen av flyktninger kom ikke skikkelig i gang før på vårparten, og pr. månedsskiftet september/oktober var det fortsatt kun 41 flyktninger som var bosatt. Usikkerheten i hvor mange flyktninger som kom til å komme, gjorde at vi holdt budsjettet tilskudd nesten som opprinnelig budsjett pr. 2. tertial. Mottatt tilskudd for 2022 ble 25,4 mill. kroner. Dvs. en merinntekt på 16,7 mill. kroner.

Andre inntekter inntektsført under punkt 6 Overføringer og tilskudd fra andre

Under dette punktet kommer det fram et avvik på 39,8 mill. kroner i merinntekt i forhold til revidert budsjett. Her kan nevnes noe som gir avvik:

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Mer-inntekt
Sykelønsrefusjoner inkl. refusjon foreldrepermisjoner	20 570	2 201	18 369
Spillemidler	3 264	-	3 264
Momskompensasjonsinntekt	17 366	8 628	8 738
Utdanningstilskudd og andre bundne tilskudd skolene	4 127	494	3 633
HIPS - avviklingstilskudd KLP	2 397	-	2 397
Tilskudd voksenopplæring	1 849	800	1 049
Helfo-refusjoner legetjeneste	3 714	2 636	1 078
Tilskudd ressurskrevende brukere	9 074	8 628	446
Mottatte gaver	321	-	321
SUM	62 682	23 387	39 295

De fleste av disse inntektene har en ikke budsjettert utgift under driftsutgifter eller er avsatt bundne fond, slik at det ikke påvirker brutto driftsresultat i stor grad.

Brukerbetalinger – punkt 7

Grunnlaget for inntektsførte brukerbetalinger ligger i vedtatt betalingsregulativ for året 2022. Samlet viser posten en merinntekt på 3,8 mill. kroner.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Mer-inntekt
Oppholdsbetaling SFO	1 992	1 106	886
Oppholdsbetaling barnehagene	4 879	4 380	499
Egenandeler legetjeneste	1 353	692	661
Oppholdsbetaling HIPS	4 717	4 232	485
Brukerbetaling hjemmetjenesten	912	720	192
Oppholdsbetaling sykehjemmene	8 157	7 025	1 132
SUM	22 010	18 155	3 855

Når det gjelder oppholdsbetaling SFO er noe av årsaken underbudsjettering på området. Et økt barnetall på SFO på de store skolene har gitt merinntekt.

Barnehagene kommer ut med en merinntekt på 0,5 når det gjelder oppholdsbetaling. Ved fastsetting av budsjett er det vanskelig å anslå nøyaktig hvor mange barn som har behov for plass. Statistikken viser at barnetallet for Heim kommune skal gå ned, men så langt har ikke dette slått til. Bosetting av flyktninger i 2022 er noe av forklaringen på dette.

Egenandeler på legetjenesten viser en merinntekt på 0,7 mill. kroner. Dette gjelder tjenesten på Kyrksæterøra. Her er budsjettet i utgangspunktet satt lavt, fordi dette er ett privat legesenter der egenandelene går til legesenteret selv. I 2022 har det vært vanskelig å få leger, og det er dermed ansatt/leid inn leger med kommunale avtaler. Disse har generert egenandeler som har gått inn i kommuneregnskapet.

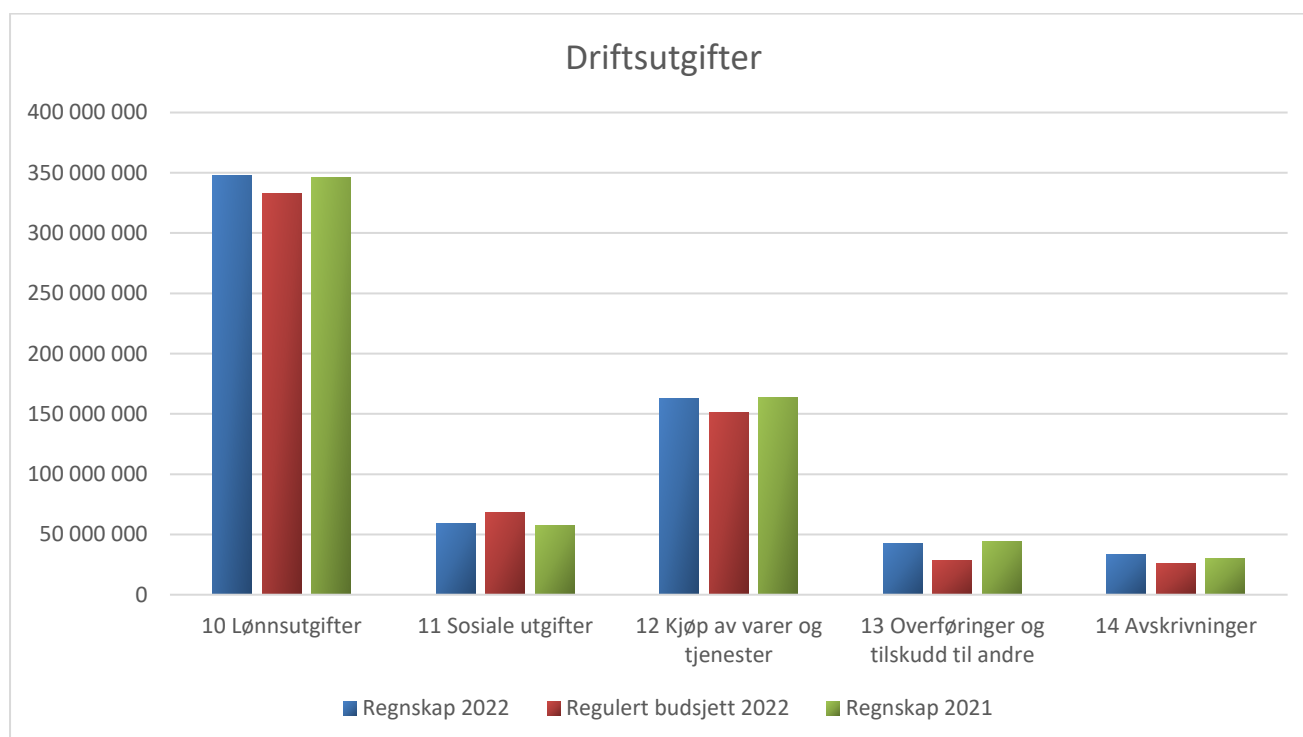
Heim kommune tok over HIPS i 2022. Ved utarbeidelse av budsjett for 2022 ble budsjett for det avviklede selskapet benyttet som grunnlag. Brukerbetaling for tjenester ved HIPS viste seg å gi 0,5 mill. kroner mer i inntekt enn budsjettet.

Nivået på brukerbetaling på hjemmetjenesten og oppholdsbetaling ved sykehjemmene varierer veldig ifht. hvor mange tjenestemottakere vi har, og nivå på tjenestene. I tillegg var det et godt trygdeoppgjør som har generert merinntekter på oppholdsbetaling institusjon. Totalt sett ser vi en merinntekt på 1,3 mill. kroner på disse områdene i 2022.

Heim kommunes driftsutgifter består av:

- Lønn og sosiale utgifter
- Kjøp av varer og tjenester
- Overføringer og tilskudd til andre
- Avskrivninger

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsutgifter i 2022 sammenlignet med revidert budsjett og regnskap 2021.



	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2021
10 Lønnsutgifter	348 117 585	332 681 112	320 030 371	345 739 207
11 Sosiale utgifter	59 222 196	68 156 407	63 973 841	57 019 054
12 Kjøp av varer og tjenester	163 020 167	151 489 875	149 590 945	163 714 537
13 Overføringer og tilskudd til andre	42 420 687	28 185 558	26 102 502	44 001 368
14 Avskrivninger	33 234 260	25 681 377	25 681 377	30 125 264
15 Sum driftsutgifter	646 014 895	606 194 329	585 379 036	640 599 429

Lønnsområdet

En stor del av kommunens inntekter er bundet opp i lønnsutgifter. Lønnsandel i % av driftsinntekter kan si noe om hvor mye som er igjen etter at lønn er dekket. Lønnsandelen (inkl. sosiale utgifter) ligger vanligvis på mellom 60-70 % i kommunesektoren. I Heim kommune utgjør dette 57,7 % i 2022, noe som er en reduksjon fra 2021 da den lå på 65,6 %.

Ser vi hele lønnsområdet under ett og med fratrekk av sykelønnsrefusjon er det et forbruk på 97,26 %. Dette gir et mindreforbruk på 10,8 mill. kroner. Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det planlagte er kommentert under punkt 2.3 Organisasjon og medarbeidere.

Premieavvik

Premieavviket framkommer som differansen mellom innbetalt premie og den kostnad som aktuaren regner seg fram til.

Positivt premieavvik inntektsføres samme år og føres mot en kortsiktig fordring. Her har premieinnbetalingene vært større enn pensjonskostnaden samme år.

Negativt premieavvik utgiftsføres med en gang og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Her har premieinnbetalingene vært mindre enn pensjonskostnaden samme år.

Dersom man har et positivt premieavvik vil denne komme som utgift i sin helhet neste år dersom man ikke velger å amortisere over 7 år. Har man et negativt premieavvik blir det motsatt.

Et premieavvik resulterer ikke i noen pengestrømmer. Det er bare en regnskapsmessig størrelse.

Årets negative premieavvik i 2022 inkl. arbeidsgiveravgift (KLP og SPK) kom på 6,3 mill. kroner mot budsjettet 0,8 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 5,5 millioner kroner i merutgift.

Vedtatt budsjett bygger på prognoser fra henholdsvis KLP og SPK høsten 2021. Anslaget bygger på beregninger over pensjonskostnader og forpliktelser, inkludert reguleringspremie og evt. bruk av premiefondet.

Bruk av premiefond i regnskapet 2022 ligger langt over budsjettanslaget. Godt resultat for 2021 og frigjøring av premiereserve gjorde at KLP samlet kunne tilføre kundene ekstra midler. Frigjøring av premiereserve ble gjort med bakgrunn i at avsetningskravet til fremtidige alderspensjoner ble redusert.

Totalt ble det budsjettet 39,5 mill. kroner i pensjonsutgifter for 2022. Regnskapet viser 56,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 17 mill. kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond.

Amortisering skjer ved å fordele premieavviket over 7 år for KLP i stedet for å ta det på 1 år. Amortisering av tidligere års premieavvik for KLP og SPK inkl. arbeidsgiveravgift kom på 7,8 mill. kroner mot budsjettet 7,6 mill. kroner. Dette betyr en merutgift i regnskapet sett i forhold til budsjettet på 0,1 mill. kroner.

Øvrige utgifter punkt 12/13- Kjøp av varer og tjenester/ Overføringer og tilskudd til andre

Regnskapet under disse to punktene viser til sammen et avvik på 25,8 mill. kroner i merutgift i forhold til revidert budsjett. Her kan nevnes noe som gir avvik:

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Mer-utgift
Covid-19 – totalt *	900	600	300
Bosetting av flyktninger – totalt *	4 400	1700	2 700
Uteområde Sodin *	500	0	500
Kommunale veier	11 900	8 400	3 500
Skolelokaler	5 400	3900	1 500
Institusjonslokaler	5 300	3500	1 800
Kommunale boliger	5 500	4000	1 500
Kommunale idrettsbygg	2 900	2 100	800
Utbetaling spillemidler *	3 100	0	3 100
Legetjenesten	11000	5700	5 300
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	15400	9900	5 500
Kompetanseheving/aktivitetstiltak Helse og mestring (tilskuddsmidler) *	1000	100	900
Skoleskyss	4900	3400	1 500
Arkivkostnader - konvertering historisk base eArkiv	500	0	500
Tilskudd næringsfond/kraftfond mv. *	2800	1200	1 600
SUM	50 900	39 800	31 000

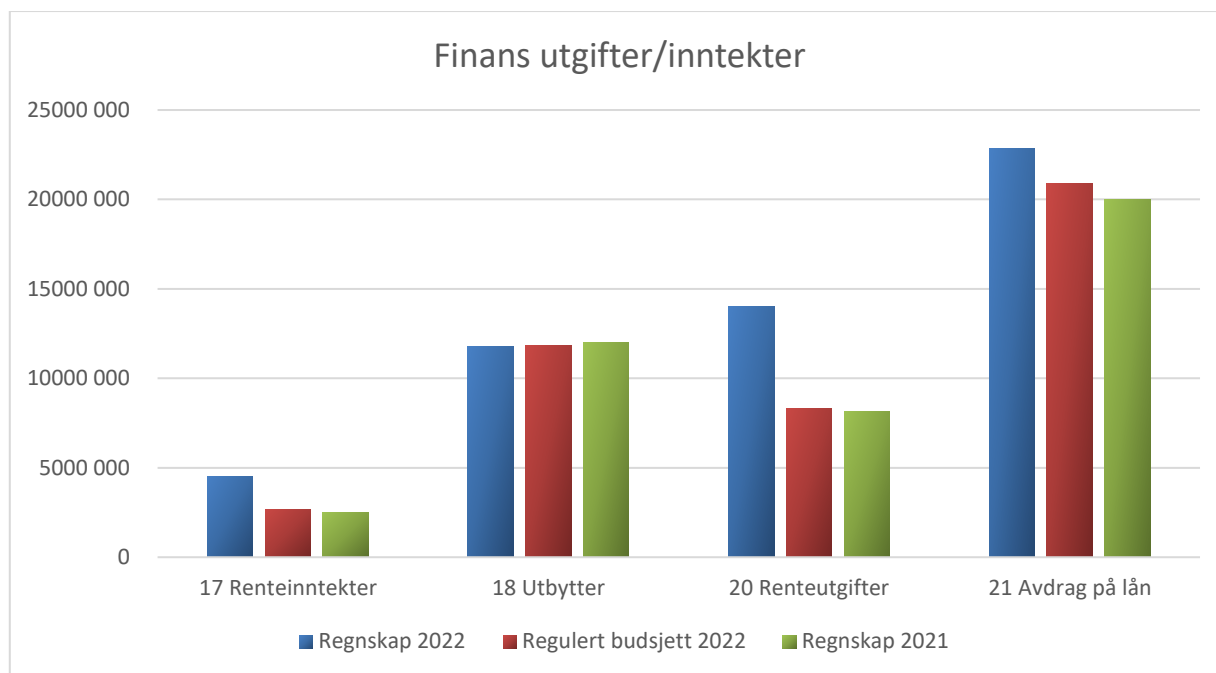
* Utgifter til blant annet Covid-19, bosetting flyktninger, uteområde Sodin, spillemidler, kompetansesheving/aktivitetstiltak Helse og mestring og tilskudd næringsfond/kraftfond dekkes direkte inn ved ikke budsjetterte mottatte tilskudd og bruk av bundne fond på inntektssiden.

Finansutgifter/-inntekter

Finansutgifter og finansinntekter består av:

- Renteinntekter
- Utbytter
- Renteutgifter
- Avdrag på lån

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte finansutgifter og -inntekter sammenlignet med revidert budsjett og regnskap 2022.



	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Vedtatt budsjett	Regnskap 2021
17 Renteinntekter	4 534 820	2 682 000	2 682 000	2 474 470
18 Utbytter	11 806 700	11 850 000	12 000 000	12 015 077
20 Renteutgifter	14 018 599	8 307 930	8 307 930	8 149 050
21 Avdrag på lån	22 847 614	20 869 300	20 869 300	20 020 690
22 Netto finansutgifter	-20 524 693	-14 645 230	-14 495 230	-13 680 193

Renteinntekter/renteutgifter

Rentemarkedet i 2022 har vært preget av stadig økning av styringsrenten. Dette er ett virkemiddel for å stabilisere utvikling og prisvekst i norsk økonomi og er styrende for hvordan de norske bankene fastsetter rentene sine. Netto renteutgifter for kommunen kom på 9,5 mill. kroner i 2022, mot budsjettert 5,6 mill. kroner. Altså ett merforbruk på 3,9 mill. kroner.

Utbytte

Svorka Holding AS ga tidlig signal om at utbetaling av utbytte ville bli noe lavere i 2021 enn 2022. Budsjettet ble derfor regulert ned med kr. 150 000,- ifbm. rapportering av 2. tertial 2022. En total utbytteutbetaling på 11,8 mill. kroner ble dermed tilnærmet likt budsjett.

Avdragsutgifter

Dette må sees i sammenheng med låneopptak for 2022. I budsjettsammenheng er det i forbindelse med nye lån kun beregnet ½ års virkning. Låneopptaket i 2022 ble mindre enn forutsatt i budsjett. Både med bakgrunn i noe lavere investeringsnivå enn forutsatt i opprinnelig budsjett, men også fordi det var ubrukte lånemidler igjen fra 2021 på 68 mill. kroner. Dette er nærmere omtale under punkt 3.3 Finans.

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjeld og kommunens avskrivbare anleggsmidler. Regnskapet viser at det er betalt 2 mill. kroner mer i avdrag enn det som var budsjettert, men allikevel bare 0,6 mill. kroner over beregnet mininumsavdrag.

Kommunen har et fleksilån i Kommunalbanken der avdragsbelastningen blir tilpasset beregnet minimumsavdrag. Jfr. note 7 – Avdrag på lån.

3.3 Finansforvaltning

Rapport finansforvaltning jfr. kommunens finansreglement

Finansforvaltningen har som overordnet formål å sikre en *rimelig avkastning* samt *stabile og lave netto finansieringskostnader* for kommunens aktiviteter innenfor *definerte risikorammer*. Jfr pkt 4 kommunens finansreglement.

Dette søkes oppnådd gjennom følgende delmål:

- Heim kommune skal til enhver tid ha likviditet (inkludert trekkrettigheter) til å dekke løpende forpliktelser.
- Plassert overskuddslikviditet skal over tid gi en god og konkurransedyktig avkastning innenfor definerte krav til likviditet og risiko, hensyntatt tidsperspektiv på plasseringene.
- Lånte midler skal over tid gi lavest mulig totalkostnad innenfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

Gjeldsforpliktelser

I henhold til vedtatt budsjett for 2022 er det tatt opp 14 mill. kroner i startlån.

Vedtatt låneopptak til investeringer i budsjettet for 2022 var på 95,6 mil. kroner. Oppføringslån til vedtatt investeringsprogram for 2022 ble delvis opptatt med 28 mill. kroner. Låneopptaket i 2022 ble altså mindre enn forutsatt i budsjett. Både med bakgrunn i noe lavere investeringsnivå enn forutsatt i opprinnelig budsjett, men også fordi det var ubrukte lånemidler igjen fra 2021 på 68 mill. kroner.

Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

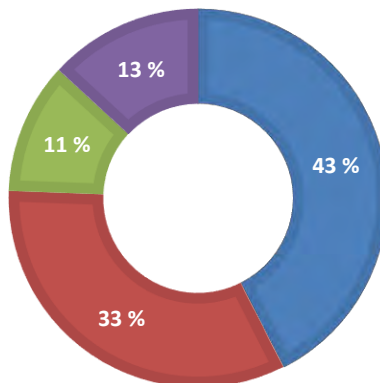
I vedtatt finansreglement punkt 7.6 er det en forutsetning av vi skal ha en spredning av långivere. Ved vurdering av tilbyderne ved låneopptak i 2022 ble betingelser i tilbudene sammenstilt med denne forutsetningen, og KLP Kommunekreditt AS ble valgt.

I tabellen under vises gjeld fordelt pr. långiver.

Långiver	Gjeld pr 31.12.22	Andel	Gjeld pr 31.12.21	Andel
Kommunalbanken AS	292 559 450	42,5 %	303 424 130	45,1 %
KLP Kapitalforvaltning AS	227 425 218	33,1 %	234 898 312	34,9 %
KLP Kommunekreditt AS	77 444 146	11,3 %	52 706 994	7,8 %
Husbanken	90 448 297	13,2 %	81 357 149	12,1 %
Sum gjeld	687 877 111	100 %	672 386 583	100 %

GJELD FORDELT PÅ LÅNGIVERE

■ Kommunalbanken AS
 ■ KLP Kapitalforvaltning AS
■ KLP Kommunekreditt AS
 ■ Husbanken



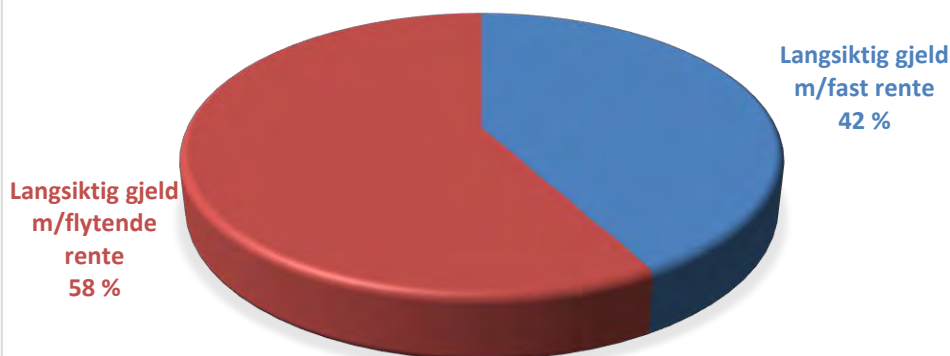
Fordeling fast og flytende rente pr 31.12.22

I tabellen under vises fordeling fast og flytende rente. I gjeldende finansreglement er det vedtatt at vi skal ha 1/3 fast rente, 1/3 flytende rente og resten skal vurderes etter markedet.

Andel fastrente er på 42 %, og har økt fra 2021.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Gjeld 31.12.2022	Andel	Langs.gjeld 31.12.2021	Andel
Langsiktig gjeld m/fast rente	288 598 551	42,0 %	203 172 107	30,2 %
Langsiktig gjeld m/flytende rente	399 278 560	58,0 %	469 214 478	69,8 %
	687 877 111	100 %	672 386 585	100 %

ANDEL FAST/FLYTENDE RENTE



Rentebinding

I henhold til finansreglementet skal vi ha en vektet gjennomsnittlig rentebindingstid mellom 1 og 5 år.

Oversikten viser 5,53 år pr 31.12.2022. På samme tidsrom i 2021 var rentebinding på 4,52 år. Dette er noe høyt ifht. finansreglementet, men reguleres ved opptak av lån i 2023. En ser også at det er fastrentelån på til sammen 91,5 mill. kroner som går ut i 2024.

	31.12.2022	31.12.2021
Rentebinding	5,53 år	4,52 år

Forvaltning av ledig likviditet

Heim kommune har inngått bankavtale med Hemne Sparebank for en 4 års periode. Renten på driftslikviditeten er satt til 0,50 % over NIBOR3MND. Innskudd med 32 dg. binding er satt 0,70 % over NIBOR3MND

I kommunens finansreglement er det bestemt at beløpet som bindes ikke skal overstige 50 millioner.

Oversikt over kommunens driftslikviditet

Tabellen under viser kommunens bankbeholdning 31.12.2022. Heim kommune benytter et såkalt konsernkontosystem.

Konsernkontosystem er kort fortalt et system hvor flere kontoer knyttet til en bedrift eller et konsern knyttes sammen slik at man kan benytte totale likviditeten som finnes i bedriften/konsernet. Konsernkontosystem er avtalebaserte, men ulike lovreguleringer kan spille inn på hvordan avtalene kan utformes.

Status bankkonti	Pr 31.12.22	Pr 31.12.21
Ordinære rentebetingelser	118 650 650	76 652 085
32 dagers binding:	47 544 188	41 271 331

Gjeldende finansreglement forutsetter at Heim kommune til enhver tid skal ha likviditet til å dekke løpende forpliktelser og plassert overskuddslikviditet til en god og konkurransedyktig avkastning innenfor definerte krav til likviditet og risiko, hensyntatt tidsperspektiv på plasseringene.

Forvaltning av langsiktige finansielle aktiva

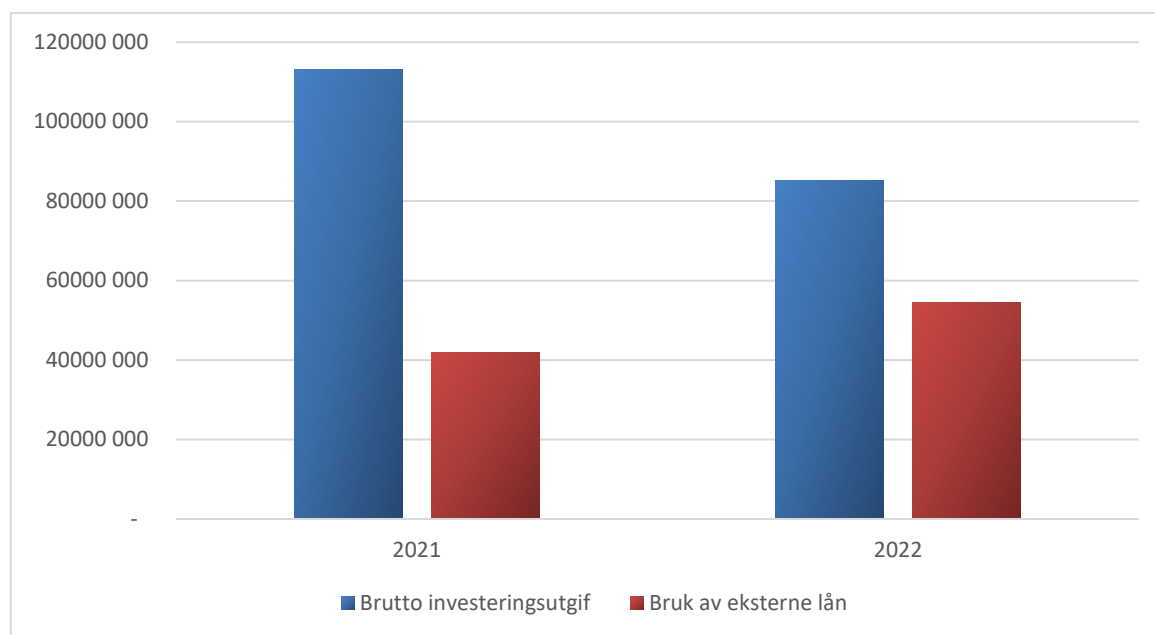
Heim kommune har for tiden ingen midler som kan defineres som langsiktige finansielle aktiva.

3.4 Investeringsregnskapet

Det ble i 2022 investert i anleggsmidler for til sammen 113 mill. kroner, mot revidert budsjett 128,2 mill. kroner. 18,7 mill. kroner av dette er investeringer i aksjer og andeler. Det ble lånt ut 14,6 mill. kroner gjennom ordningen med startlån.

I 2022 er 54,6 mill. kroner av investeringsutgiftene som er finansiert ved bruk av lån, mot budsjettet 59,9 mill. kroner. Lån utgjør 64 % av finansieringsbehovet. Resten er finansiert ved momskompensasjon, tilskudd, salg av varige driftsmidler, bruk av ubundne investeringsfond og overføring fra drift.

Figuren under illustrerer hvor stor del av investeringsutgiftene som er finansiert ved bruk av lån.



Det vises for øvrig til bevilgningsoversikter investering under punktene 4.1.3 og 4.1.4.

En mer detaljert oversikt over alle investeringsprosjekter finnes under kapittel 5 vedlegg.

3.5 Fondsbeholdning

Fond er midler avsatt til bruk i senere budsjettår. Det skilles mellom fond til driftsformål og investeringsformål. Frie fond kan kommunen disponere til de formål kommunestyret bestemmer.

Bundne fond er midler med bindinger bestemt av andre. Disse kan kun benyttes til bestemte formål.

Disposisjonsfond er midler som kommunen fritt kan disponere både til drifts- og investeringsformål. Kommunestyret har øremerket deler av disposisjonsfondet til konkrete formål. Disse klassifiseres allikevel som disposisjonsfond, fordi kommunestyret når som helst kan omdisponere midlene.

	Beholdning pr. 31.12.22	Beholdning pr. 31.12.21
Bundne driftsfond	25 568 076	23 444 183
Ubundne investeringsfond	6 453 227	6 582 535
Bundne investeringsfond	19 965 960	15 871 890
Disposisjonsfond	85 151 506	17 077 719
SUM	135 138 769	62 976 327

Fra vedtatt handlingsplan

3.6 Økonomistyring

God økonomistyring skjer gjennom bevisste valg for å forvalte de ressurser som finnes til rådighet, slik at kommunen når sine mål. Ressursene som skal forvaltes deles i kompetanse, kapital og arbeidskraft.

God økonomistyring skjer gjennom at kommunen har en forsvarlig økonomiforvaltning innenfor rammer som lovverket med tilhørende forskrifter gir ved å:

- Utarbeide årsbudsjett/ handlingsplan i balanse
- Sikre at kommunen har og utvikler og videreutvikler rutiner for god økonomistyring ved blant annet følge opp økonomisystemet/styrings og kvalitetssystemet i kommunen
- Være pådriver på økonomisk internkontroll
- Sikre at kommunens finans- og gjeldsforvaltning gjennomføres i samsvar med gjeldende lov og forskrift:
- Forvaltning av kommunens ledige likviditet og gjeld
- Håndtering evt. avvik fra finansreglementet
- Låneopptak
- Bankavtale

3.7 Handlingsregler

Kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt tydeliggjøres i den nye kommuneloven. Kommunen pålegges plikt til å fastsette finansielle måltall (lokale handlingsregler). Jfr. kommunelovens kap. 14.

Økonomien skal forvaltes slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Kommunen skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.

Kommuneloven inneholder med andre ord en lovfestet plikt til å benytte finansielle måltall som verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi. Derimot inneholder ny kommunelov ikke noen klare føringer til hvilke måltall som kan være aktuelle. Kommunen må selv definere gode og relevante måltall, som kan bidra til å synliggjøre økonomiske prioriteringer på en enkel og lettfattelig måte. De finansielle måltallene skal fungere som rammer for budsjettarbeidet, men er ikke bindene.

For årsbudsjettet 2022 ble det vedtatt følgende måltall:

Finansielle måltall	Kommentar	
Inndekning av underskudd.	Går resultatet i minus et år, må det dekkes inn 10 år ellers føres kommunen opp i ROBEK.	Både drift- og investeringsregnskapet for 2021 var gjort opp i balanse, og det innebar at kommunen selv ikke hadde fremførbart merforbruk til inndekning. Imidlertid overtok kommunen udekket beløp i investeringsregnskapet fra HIPS IKS på 0,1 mill. kroner. Dette er dekket inn i 2022. Regnskap 2022 er gjort opp i balanse det innebærer at kommunen ikke har fremførbart merforbruk til inndekning.
Netto driftsresultat minimum 1,75 %.	Nøkkeltallet forteller hvor sunn kommuneøkonomien er.	Vedtatt budsjett for Heim ligger på 1,1%. Revidert budsjett viser 1 %. Regnskapet viser 10,4 % i positivt netto driftsresultat.
Netto lånegjeld maksimum 80 % av brutto driftsinntekter.	Nøkkeltallet forteller i hvilken grad gjelden tynger kommunen. Utgjør gjelder over 100 % av inntekten er kommunen svært eksponert ovenfor renteendringer.	Samlet gjeld med fratrekk av pensjonsforpliktelser/videreutlån/ubrukte lånemidler i forhold til brutto driftsinntekter viser 81,7 %. Tallet for 2021 var 88,1%.
Vedlikehold skal som minimum bevare formuesverdien	Kommunen forvalter en stor bygningsmasse. Bevilgninger til vedlikehold gjør at byggenes verdi, funksjonalitet og kvalitet bevares over tid.	I driftsregnskapet er ikke posten for vedlikehold økt vesentlig i 2022. Derimot er det brukt midler til rehabilitering under investering, som budsjettmessig videreføres i perioden fra 2023 -2026. Det har også pågått prosjekter for rehabilitering av rådhus og lokaler til psykisk helse og rus i 2022.
Disposisjonsfond minimum 5% av brutto driftsinntekter	Nøkkeltallet sier noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift	Regnskapet i 2022 viser 11,8 %. Regnskapet 2021 viste 2,8 %.
Inntekter budsjetteres iht. KS-prognosemodell	Modell for beregning av rammetilskudd. Modellen håndterer også et anslag på skatt slik at det beregnes inntektsutjevning for kommunen.	Kommunestyret vedtok et rammetilskudd (eks inntektsutj.) på 233,9 mill. kroner, som var likt regjeringen Støres tilleggsprop. til statsbudsjettet for 2022. RNB gav signal om trekk i rammetilskudd pga. ekstraord. inntekter ifbm. utbytteskatt. Budsjettet ble derfor tatt ned med 0,8 mill. kroner til 225,9 mill. kroner. Regnskapet viser at kommunen fikk overført totalt 231,5 mill kroner. Dette er en merinntekt i forhold til vedtatt budsjett på 5,6 mill kroner. Dette inkluderer Covid-kompensasjon på til sammen 6,4 mill. kroner.
Økt aktivitetsnivå skal ha sikker finansiering	Gir god økonomistyring.	Nye investeringstiltak er finansiert delvis med bruk av lån/tilskudd/egenkapital. Driftsregnskapet viser at enhetene har holdt seg innenfor vedtatt budsjett.

4 ÅRSREGNSKAP

4.1 Bevilgningsoversikter

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd – viser inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i regnskapets driftsdel og disponeringen av disse inntektene.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd – er en regnskapsoversikt på enhetsnivå.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd – viser utgifter, inntekter, avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapets investeringsdel.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd – er en regnskapsoversikt på prosjektnivå.

Økonomisk oversikt drift viser kommunens offisielle resultatrapport. Rapporten er satt opp etter gjeldende standard og er lik for alle kommuner.

Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og utgifter. I utgifts-begrepet inngår avskrivninger som utgjør en utgift for kommunene.

Netto driftsresultat framkommer etter fradrag av netto finansinntekter og finansutgifter.

Balansen etter § 5-8 – viser bokført verdi av eiendeler, gjeld og egenkapital per 1.1 og 31.12.

De siste oversiktene er oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for henholdsvis drift og investering etter § 5-9 første og andre ledd.

Konsolidert regnskap

Etter kommuneloven skal regnskap til interkommunale politiske råd og kommunale oppgavefellesskap som ikke er eget rettssubjekt, samt kommunale foretak innarbeides i kontorkommunens samlede årsregnskap (konsolidert regnskap).

Heim kommune er ikke kontorkommune for slike enheter, det vil si; kommunen har ikke noe å konsolidere.

4.1.1 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 første ledd)

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
1 Rammetilskudd		261 247 236	252 137 000	255 565 000	254 851 414
2 Inntekts- og formueskatt		193 765 865	181 740 000	173 212 000	174 949 935
3 Eiendomsskatt		23 051 675	22 971 340	20 571 340	20 361 291
4 Andre generelle driftsinntekter		66 048 052	24 280 000	23 520 000	18 715 455
5 Sum generelle driftsinntekter		544 112 828	481 128 340	472 868 340	468 878 095
6 Sum bevilgninger drift, netto	14	451 305 442	461 132 613	454 090 613	457 116 493
<i>Netto renteinntekter enhetene</i>		33 614	30 000	30 000	171 795
<i>Korr. For netto avs./bruk av bundne driftsfond</i>		-571 352	-2 088 164	-2 528 298	2 442 754
<i>Korr. For netto avs./bruk av disposisjonsfond</i>		-500 000	1 578 971	201 049	5 484 264
<i>Korr. For tap på fordringer - eiendomsskatt</i>					18 295
Korrigert sum bevilgning drift, nett		450 267 704	460 653 420	451 793 364	465 233 601
7 Avskrivninger	3	33 234 260	25 681 377	25 681 377	30 125 264
8 Sum netto driftsutgifter		483 501 963	486 334 797	477 474 741	495 358 865
9 Brutto driftsresultat		60 610 864	-5 206 457	-4 606 401	-26 480 770
10 Renteinntekter		4 534 820	2 682 000	2 682 000	2 474 470
11 Utbytter		11 806 700	11 850 000	12 000 000	12 015 077
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13 Renteutgifter		14 018 599	8 307 930	8 307 930	8 149 050
14 Avdrag på lån	7	22 847 614	20 869 300	20 869 300	20 020 690
15 Netto finansutgifter		-20 524 693	-14 645 230	-14 495 230	-13 680 193
16 Motpost avskrivninger		33 234 260	25 681 377	25 681 377	30 125 264
17 Netto driftsresultat		73 320 431	5 829 690	6 579 746	-10 035 699
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		6 910 000	6 910 000	0	57 249
19 Avsetninger til bundne driftsfond	10	5 621 213	3 908 498	3 908 498	5 086 978
20 Bruk av bundne driftsfond	10	-4 117 854	-1 170 334	-730 200	-6 779 035
21 Avsetninger til disposisjonsfond		64 907 072	5 170 497	4 102 497	264 110
22 Bruk av disposisjonsfond		0	-8 988 971	-701 049	-8 665 001
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		73 320 431	5 829 690	6 579 746	-10 035 699
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

4.1.2 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 andre ledd)

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
<i>Til bevilgningsoversikt etter § 5-4 første ledd</i>	451 305 442	461 132 613	454 090 613	457 116 493
10 Kommunedirektør, stab og økonomi	39 945 434	37 876 209	39 483 151	47 447 246
12 Kommunalsjef oppvekst	38 243 709	38 609 960	34 081 162	36 678 370
14 Kommunalsjef helse, mestring og familie	2 411 528	2 551 785	735 000	299 579
20 Sodin skole	43 926 540	44 818 584	44 489 784	46 633 793
21 Svanem og Vinjeøra skoler	10 538 711	10 294 160	10 243 960	11 895 410
22 Halså skole	21 273 944	21 485 759	20 374 659	23 752 253
24 Ven skole	2 445 254	2 719 312	2 709 412	2 773 192
30 Grøtnes enhetsbarnehage	8 553 925	9 176 857	10 653 294	10 919 903
32 Bakkely enhetsbarnehage	11 717 869	12 830 480	13 267 525	13 463 125
34 Liabø enhetsbarnehage	9 850 958	10 264 703	10 235 019	11 866 145
39 PPT	3 619 215	3 370 181	3 175 181	4 487 102
40 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	6 851 886	7 421 443	6 959 443	7 694 742
41 Helse og mestring	155 124 739	157 761 836	158 119 244	162 067 983
46 Barnevern	14 782 388	17 052 370	17 052 370	12 112 865
49 NAV partnerskap	15 208 623	14 349 885	14 349 885	13 281 880
50 Kultur	14 659 290	14 820 019	14 820 019	14 234 519
60 Teknisk	60 915 156	57 938 710	55 551 145	69 992 817
89 Finans skjema 1B	-8 763 729	-2 209 640	-2 209 640	-32 484 428

Kommunen gikk 1. august 2022 fra å være en to-nivåmodell-kommune over til å være sektororganisert. Noen enheter er i samme prosess sammenslått, slik at bevilgningsoversikten ovenfor ikke er helt lik det som var forutsetningen i vedtatt budsjett for 2022. Rammene for de enkelte enhetene/avdelingene er ikke endret som en følge av denne omorganiseringen.

4.1.3 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 første ledd)

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler		81 048 581	96 227 354	110 984 511	83 917 162
2 Tilskudd til andres investeringer		13 276 261	13 272 000	4 250 000	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		18 715 565	18 715 500	1 355 000	1 351 625
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån		0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		113 040 407	128 214 854	116 589 511	85 268 787
7 Kompensasjon for merverdiavgift		5 575 216	6 664 312	9 889 312	15 847 035
8 Tilskudd fra andre		30 838 799	36 672 506	6 915 000	25 631 411
9 Salg av varige driftsmidler		1 611 098	4 450 000	4 000 000	193 112
10 Salg av finansielle anleggsmidler		13 022 000	13 022 000	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
13 Bruk av lån		54 575 718	59 866 728	95 630 199	42 003 409
14 Sum investeringsinntekter		105 622 831	120 675 546	116 434 511	83 674 967
15 Videreutlån	5	14 613 536	14 000 000	14 000 000	9 653 908
16 Bruk av lån til videreutlån		14 000 000	14 000 000	14 000 000	7 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	7	3 661 860	3 720 000	3 720 000	3 390 552
18 Mottatte avdrag på videreutlån	7	8 354 680	3 720 000	3 720 000	10 601 636
19 Netto utgifter videreutlån		-4 079 284	0	0	-4 557 177
20 Overføring fra drift		-6 910 000	-6 910 000	0	-57 249
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	10	5 538 943	0	0	5 172 261
22 Bruk av bundne investeringsfond	10	-1 444 873	0	0	-551 656
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		1 604 277	1 604 277	1 200 000	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	10	-2 233 585	-2 233 585	-1 355 000	-1 600 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		106 946	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-3 338 292	-7 539 308	-155 000	2 963 357
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

4.1.4 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 andre ledd)

Prosj	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Sum investeringsutg. (jfr. bevilgningsoversikt 5-5,1)	113 040 407	128 214 854	116 589 511	85 268 787
1103 Skisseprosj. Støa - Nye sykehjemspl. Heim helses. avd. K.øra	0	0	0	83 750
1104 Prosjekt næringsareal	3 391 757	4 905 900	1 550 000	0
1105 Boligsosiale tiltak i Heim kommune K13/22	1 070 634	0	0	0
1401 Helseplattformen	831 021	760 000	760 000	0
1402 Moderniseringsprosjektet - Helse, mestring og familie	1 059 117	2 250 000	2 250 000	0
1403 Varebil NAV - XA19437 - Volkswagen Transporter	369 383	500 000	0	0
1503 Heim rådhus - Heis/nytt inngangsparti	3 205 736	2 900 000	0	2 716 498
1504 Ombygging Familiens hus	702 414	1 780 000	0	132 837
1602 Kjerneswitcher og VM-warehouse datarom	1 205 932	1 375 000	0	0
1701 Prosjekt nytt digitalt servicekontor mm.	766 974	840 000	840 000	0
2201 Idrettsanlegg ved Halsas barne- og ungdomsskole	0	0	0	45 018
2202 Ny svømmehall Liabø	2 269 392	8 582 000	9 342 000	44 758 311
2203 Akustisk oppgradering Halsahallen	0	0	0	766 749
3601 Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole	10 808 425	12 755 000	13 755 000	18 235 532
4101 Halsas sykehjem - oppgradering/oppussing	35 256	28 536	0	9 195 786
4102 Nytt legesenter Støa	165 023	100 000	0	0
4201 Rehab./ombygging lokaler til rus og psykisk helse - K48/21	1 449 286	1 613 500	1 613 500	3 137 261
4202 Nytt låssystem tilpasset demnsomsorg avd. Kyrksæterøra	1 395 917	1 122 720	1 122 720	0
5001 Nytt bibliotek	1 355 865	2 375 000	19 875 000	248 047
5002 Kulturbygget AS - avvikling	17 197 778	17 197 778	0	0
6001 Kjøp og salg av kommunal eiendom til boligformål	4 705 788	4 300 000	0	0
6002 Oppgradering kommunale bygg	2 540 755	2 475 000	2 475 000	0
6003 Pilotprosjekt Leie til eie	125 869	150 000	4 762 500	0
6005 Tislkudd til etablering av Renndalen Tømmerkai	0	0	4 000 000	0
6201 Ny hovedvannledning Stavåsen - Geilhaugen	4 165 682	6 388 150	2 338 150	605 940
6202 Ny vannkilde og vannbeh.sanlegg Eide komm. vannverk	689 734	1 000 000	12 500 000	898 330
6203 Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	2 739 264	3 000 000	11 606 871	336 749
6204 Vann/avløp - Rehabilitering av ledningsnett	3 188 974	4 000 000	4 000 000	0
6301 Utbygging avløpsanlegg Taftøyan	11 472 140	11 224 708	11 224 708	552 522
6302 Rehabilitering avløpsanlegg Eide	0	0	5 000 000	0
6303 Hovedplan avløp - plan for overvann - selvkost	322 650	700 000	700 000	0
6304 Bobiltømming Kyrksæterøra	745 250	919 062	919 062	0
6501 Ny brannstasjon Kyrksæterøra	0	0	0	1 672 638
6701 Vesentlig oppgradering av vei	2 527 252	2 475 000	2 475 000	2 204
6702 Haugøyan - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei	0	0	1 425 000	52 569
6703 Utarbeide hovedplan vei	572 905	450 000	450 000	0
6704 Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole	101 980	60 000	0	0
6706 Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler	124 691	250 000	250 000	0
6751 Infrastrukturfond Ven krets	0	0	0	476 421
Egenkapitaltilskudd KLP	1 388 134	1 388 000	1 355 000	1 278 225
Hemne legesenter AS - aksjer	17 500	17 500	0	0
Nordmørdermørsmusea AS - aksjer	60 000	60 000	0	0
Hemne sparebank - rettet emisjon	5 249 931	5 250 000	0	0
Geitbåt Eiendom AS - aksjer	12 000 000	12 000 000	0	0
Kulturbygget AS - avvikling	13 022 000	13 022 000	0	0
Thams innovasjon AS - aksjer	0	0	0	73 400

4.1.5 Økonomisk oversikt – drift (§ 5-6)

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		261 247 236	252 137 000	255 565 000	254 851 414
2 Inntekts- og formuesskatt		193 765 865	181 740 000	173 212 000	174 949 935
3 Eiendomsskatt		23 051 675	22 971 340	20 571 340	20 361 291
4 Andre skatteinntekter		2 689 932	2 600 000	2 600 000	2 612 714
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		63 358 120	21 680 000	20 920 000	16 102 741
6 Overføringer og tilskudd fra andre		84 729 163	44 949 574	36 554 574	78 521 239
7 Brukerbetalinger		23 052 258	19 231 018	14 999 373	17 283 372
8 Salgs- og leieinntekter		54 731 511	55 678 940	56 350 348	49 435 953
9 Sum driftsinntekter	11	706 625 759	600 987 872	580 772 635	614 118 659
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	12	348 117 585	332 681 112	320 030 371	345 739 207
11 Sosiale utgifter	8	59 222 196	68 156 407	63 973 841	57 019 054
12 Kjøp av varer og tjenester	13	163 020 167	151 489 875	149 590 945	163 714 537
13 Overføringer og tilskudd til andre		42 420 687	28 185 558	26 102 502	44 001 368
14 Avskrivninger	3	33 234 260	25 681 377	25 681 377	30 125 264
15 Sum driftsutgifter		646 014 895	606 194 329	585 379 036	640 599 429
16 Brutto driftsresultat		60 610 864	-5 206 457	-4 606 401	-26 480 770
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		4 534 820	2 682 000	2 682 000	2 474 470
18 Utbytter		11 806 700	11 850 000	12 000 000	12 015 077
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		14 018 599	8 307 930	8 307 930	8 149 050
21 Avdrag på lån	7	22 847 614	20 869 300	20 869 300	20 020 690
22 Netto finansutgifter		-20 524 693	-14 645 230	-14 495 230	-13 680 193
23 Motpost avskrivninger	3	33 234 260	25 681 377	25 681 377	30 125 264
24 Netto driftsresultat		73 320 431	5 829 690	6 579 746	-10 035 699
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		6 910 000	6 910 000	0	57 249
26 Avsetninger til bundne driftsfond	10, 11	5 621 213	3 908 498	3 908 498	5 086 978
27 Bruk av bundne driftsfond	10, 11	-4 117 854	-1 170 334	-730 200	-6 779 035
28 Avsetninger til disposisjonsfond		64 907 072	5 170 497	4 102 497	264 110
29 Bruk av disposisjonsfond		0	-8 988 971	-701 049	-8 665 001
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		73 320 431	5 829 690	6 579 746	-10 035 699
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

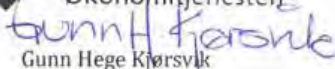
4.1.6 Balanse (§ 5-8)

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 920 045 441	1 805 951 401
<i>I. Varige driftsmidler</i>		952 735 377	909 185 437
1. Faste eiendommer og anlegg	3	907 476 953	864 714 308
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	45 258 424	44 471 129
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		190 423 220	178 227 236
1. Aksjer og andeler	4	121 084 155	114 460 721
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		69 339 065	63 766 514
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		0	0
<i>IV. Pensjonsmidler</i>	8	776 886 843	718 538 728
B. Omløpsmidler		241 590 040	224 147 490
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>		166 208 118	117 937 670
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		75 381 922	106 209 820
1. Kundefordringer		51 986 372	73 276 808
2. Andre kortsiktige fordringer		3 954 346	0
3. Premieavvik	8	19 441 204	32 933 012
Sum eiendeler		2 161 635 481	2 030 098 891

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		587 507 409	547 835 661
<i>I. Egenkapital drift</i>		<i>108 719 582</i>	<i>40 521 902</i>
1. Disposisjonsfond		83 151 506	17 077 719
2. Bundne driftsfond	10	25 568 076	23 444 183
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
<i>II. Egenkapital investering</i>		<i>26 419 187</i>	<i>22 454 425</i>
1. Ubundet investeringsfond		6 453 227	6 582 535
2. Bundne investeringsfond	10	19 965 960	15 871 890
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
<i>III. Annen egenkapital</i>		<i>452 368 640</i>	<i>484 859 333</i>
1. Kapitalkonto	2	459 344 924	491 835 617
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-6 973 376	-6 973 376
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-2 908	-2 908
D. Langsiktig gjeld		1 502 212 346	1 400 177 300
<i>I. Lån</i>		<i>687 877 111</i>	<i>672 386 586</i>
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6,1	687 877 111	672 386 586
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	8	<i>814 335 235</i>	<i>727 790 714</i>
E. Kortsiktig gjeld		71 915 726	82 085 931
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		<i>71 915 726</i>	<i>82 085 931</i>
1. Leverandørgjeld		20 233 434	21 512 400
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		51 682 293	60 573 530
5. Premieavvik	8	0	0
Sum egenkapital og gjeld		2 161 635 481	2 030 098 891
F. Memoriakonti		0	0
<i>I. Ubrukte lånemidler</i>		<i>41 461 740</i>	<i>68 037 458</i>
<i>II. Andre memoriakonti</i>		<i>4 241 889</i>	<i>5 457 104</i>
<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		<i>-45 703 629</i>	<i>-73 494 562</i>


Heim kommune
 Kommunedirektør

 Ola Morten Teigen
 Kommunedirektør


Heim kommune
 Økonomitjenesten

 Gunn Hege Kjørsvik
 Kommunalsjef økonomi

4.1.7 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. drift (§ 5-9 første ledd)

	Beløp	Beløp i fjor
Netto driftsresultat ihht. regnskap	73 320 431	-10 035 699
Avsetning til bundne driftsfond ihht. regnskap	-5 621 213	-5 086 978
Bruk av bundne driftsfond ihht. regnskap	4 117 854	6 779 035
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-6 910 000	-1 261 786
Overføring til investering utover budsjett		
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-5 170 497	-358 755
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	8 988 971	7 935 373
Bruk av disposisjonsfond utover budsjett - kommunereformmidler GIS-prosjekt	0	729 628
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Budsjettert bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0
Årets budsjettavvik (mindreforbruk+)/merforbruk(-) før strykninger)	68 725 546	-1 299 182
Strykning av overføring til investering	0	1 204 537
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0	94 645
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-8 988 971	
Mer-/ eller mindreforbruk etter strykninger	59 736 575	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykning - til disposisjonsfond	-59 736 575	0
<i>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4.1.8 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investering (§ 5-9 andre ledd)

	Beløp	Beløp i fjor
Sum utgifter og inntekter ekskl. bruk av lån	-71 914 010	-46 040 052
Avsetning til bundne investeringsfond ihht. regnskap	-5 538 943	-5 172 261
Bruk av bundne investeringsfond ihht. regnskap	1 444 873	551 656
Budsjettert bruk av lån	73 866 728	51 607 664
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	6 910 000	1 261 786
Avsetning til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-1 604 277	0
Bruk av ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 233 585	1 600 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	-106 946	
Årets budsjettavvik (udisponert+)/udekket(-) før strykninger)	5 291 010	3 808 793
Strykning av bruk av lån - til egne investeringer	-5 291 010	-2 604 255
Bruk av lån utover budsjett - til videreutlån		
Strykning av overføring fra drift	0	-1 204 537
Mer-/ eller mindreforbruk etter strykninger	0	0
<i>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4.2 Noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet til Heim kommune utarbeides etter bestemmelsene i kommunelovens kapittel 14 med tilhørende Budsjett- og regnskapsforskrift. Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk.

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.

Klassifiserings og vurderingsregler for anleggsmidler, omløpsmidler og gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen i balansereregnskapet.

Eiendeler som ikke oppfyller kravet til varig eie eller bruk, klassifiseres som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og omløpsmidler til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler med begrenset utnyttbar levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningsperioden er i tråd med Budsjett- og regnskapsforskriftens § 3-4.

Avskrivningene skal starte senest året etter at anleggsmidlet er anskaffet. Ved verdifall som ikke er forbigående, nedskrives anleggsmidlet til virkelig verdi.

Gjeld som er tatt opp med formål i tråd med kommunelovens § 14-14 til § 14-17 klassifiseres som langsiktig. Annen gjeld er kortsiktig. Langsiktig gjeld vurderes til opptakskost, og oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste av opptakskost og virkelig verdi

Kundefordringer blir vurdert til pålydende verdi med fradrag for forventet tap. Det foretas årlig en gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap utgiftsføres.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av kommunal- og moderniseringsdepartementet i «Forskrift om beregning av selvkost».

Merverdiavgift

For de relevante tjenesteområdene benyttes regler i tråd med merverdiavgiftsloven (vann, avløp og feiertjeneste). For øvrige tjenesteområder kreves merverdiavgiftskompensasjon.

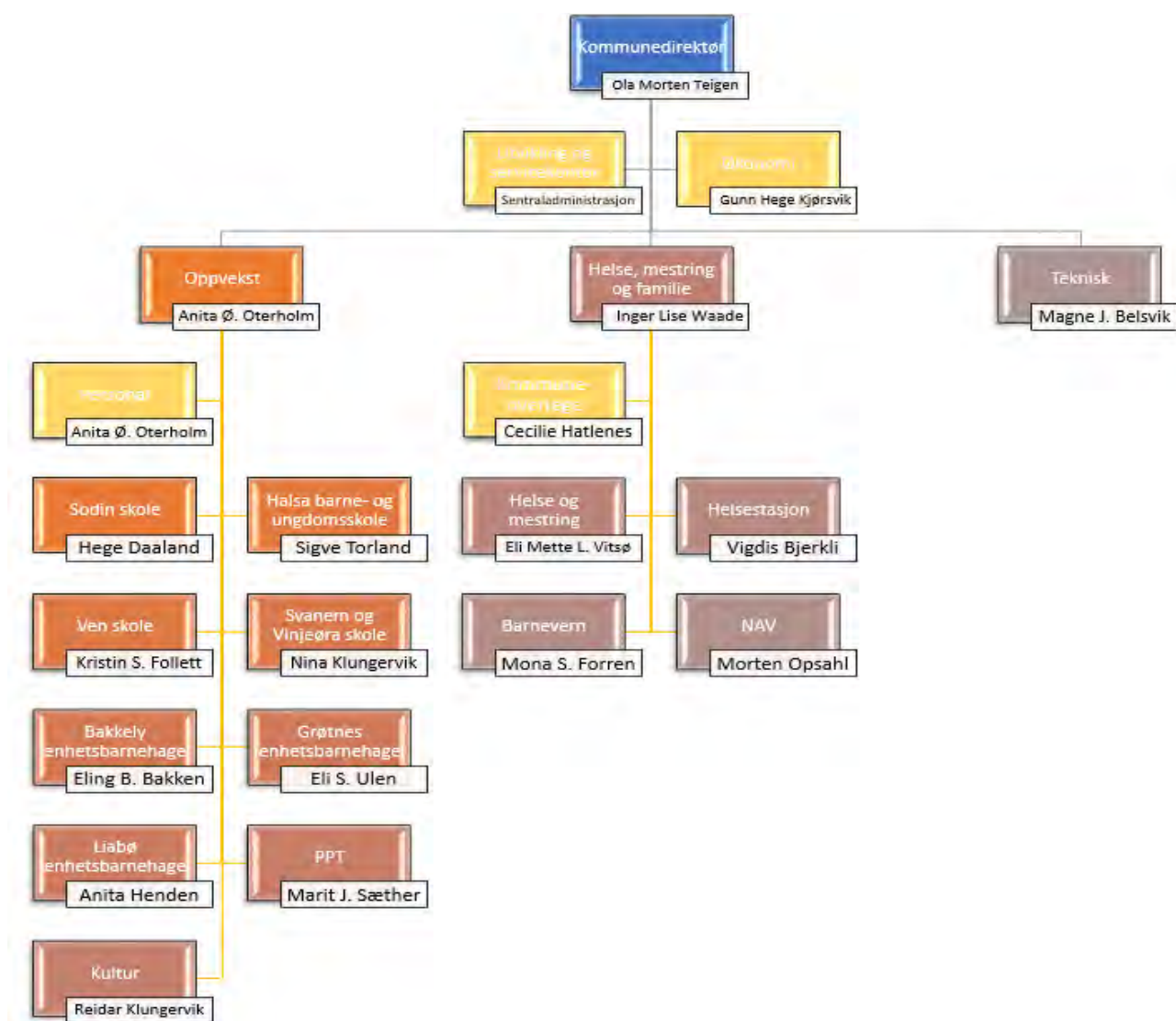
Pensjoner

Pensjoner føres i tråd med Budsjett- og regnskapsforskriftens § 3-5 om regnskapsføring av pensjon.

Organisering av kommunens virksomhet

Heim kommune er en 3-nivåorganisasjon. Det betyr at kommunedirektøren leder enhetene gjennom kommunalsjefer. Kommunedirektørens forventninger ifht. ledelse og styring til den enkelte enhetsleder, og enhetsleders forventninger til kommunedirektøren, er beskrevet i dokumentet «Ledelse og styring i Heim kommune». Dette, sammen med lederplattform og lederavtalen som inngås mellom enhetsleder og kommunalsjef, samt utviklingssamtalen mellom disse. Samlet utgjør dette, sammen med delegering og enkeltvedtak, den ledelsesmessige styringsdialogen i Heim kommune. Ut over dette kommer kontinuerlig administrativ oppfølging gjennom rapporteringer og dialog gjennom jevnlig ledermøter.

Av figuren nedenfor fremgår hvordan kommunens virksomhet er organisert fra 1.8.2022:



Tjenesteutøvelse

Renovasjonstjenester løses gjennom det interkommunale selskapet ReMidt IKS.

I tillegg til de kommunale barnehagene i Heim kommune er det to som er drevet i privat regi.

Noen oppgaver innenfor tekniske tjenester, for eksempel snørydding, blir ivaretatt av private gjennom anbudsrunder.

Note 1 – Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	241 590 040	224 147 490	
2.3 Kortsiktig gjeld	-71 915 726	-82 085 931	
Arbeidskapital	169 674 314	142 061 559	27 612 755

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-706 625 759
Sum driftsutgifter	612 780 635
Netto finansutgifter	20 524 693
Netto driftsresultat	-73 320 431
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	113 040 407
Sum investeringsinntekter	-105 622 831
Netto utgifter videreutlån	-4 079 284
Netto utgifter i investeringsregnskapet	3 338 292
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-69 982 139
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-26 575 718
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-43 406 421
Differanse (forklares nedenfor)	-15 793 666

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Tilført fond kun ført i balansen ved overtakelse av Kulturbygget AS	1 167 526
Tilført fond kun ført i balansen ved overtakelse av HIPS IKS	1 051 523
Tilført fond kun ført i balansen ved overtakelse av Vennastranda vannverk	68 200
Udekket i investering HIPS IKS	-106 946
Overtatt lån Kulturbygget AS	-17 973 970
	-15 793 667

Endring i arbeidskapital sier i hovedsak noe om kommunens betalingsevne er bedret eller forverret. Dette beregnes som omløpsmidler fratrasket kortsiktig gjeld, korrigert for endring i ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen er differansen mellom anskaffelse av midler og anvendelse av midler i bevilgningsregnskapet også. Når anskaffelsene er større en anvendelse har arbeidskapitalen økt.

Tabellen viser at Heim kommunes arbeidskapital har økt med kr. 27,6 mill. i 2022.

Årets låneopptak til egne investeringer var på kr. 28 mill. Samtidig er det benyttet kr. 54,5 mill. til å finansiere investeringer. Det er da brukt av ubrukte lånemidler fra året før. For 2022 vil dette «merforbruket» av lånemidler (kr. 26,5 mill.) redusere arbeidskapitalen.

I 2022 ser en at det er satt av netto kr. 69,9 mill. til fond i drift og investering. Dette er midler opptjent i 2022 som ikke er benyttet, og som dermed øker arbeidskapitalen. Nærmere forklaring på bakgrunnen for denne avsetningen finnes i Note 14 – Vesentlige poster.

Note 2 – Kapitalkonto

Saldo 01.01.	491 835 617
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	72 187 889
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	8 351 390
Kjøp av aksjer og andeler	17 327 431
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	14 819 337
Oppskriving av utlån	7 737
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	1 388 134
Avdrag på eksterne lån	26 509 474
Økning pensjonsmidler	30 548 588
Reduksjon pensjonsforpliktelser	0
Overtatt kapitalkonto fra HIPS IKS	1 712 998
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	1 101 247
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	29 463 902
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	0
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	6 424 190
Avgang aksjer og andeler	13 022 000
Nedskrivning av aksjer og andeler	2 105
Avdrag på utlån	8 595 032
Avskrivning utlån	659 492
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Bruk av midler fra eksterne lån	86 549 688
Reduksjon pensjonsmidler	0
Økning pensjonsforpliktelser	59 526 018
Urealisert kurstap utenlandslån	0
Saldo 31.12.	459 344 923

Note 3 – Anleggsmidler

Heim kommune følger reglene for måling (verdivurdering) av anleggsmidler i budsjett- og regnskapsforskriftens § 3-2. Videre følges inndeling av, og avskrivningsplan for anleggsmidler i forskriftens § 3-4.

(Tall i 1000)	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Program- vare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2021	4 581	13 569	0	29 113	533 629	283 346	44 948	909 186
Årets tilgang	1 206	5 422	1 598	125	43 434	23 431	5 323	80 539
Årets avgang	0	0	0	0	-987	0	-114	-873
Årets avskrivninger	-1 756	-2 149	0	-2 706	-17 953	-8 669	0	-33 233
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	-252	-2 402	0	-2 654
Reverseringer av nedskrivn.	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.2022	4 031	16 842	1 598	26 532	557 871	295 706	50 157	952 737
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0		0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anl.midler	0	0		0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	U/avskr.	

Note 4 – Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 01.01.2022
Agdenes Regnskap SA			0	105
Allvekst AS	100 %		3 700 000	3 700 000
Basseng Aure Rek.heim			7 000	7 000
Biblioteksentralen SA			1 500	1 500
Egenkapitalinnskudd KLP			23 314 000	20 993 892
Frænabu Eiendom AS			0	1 000
Geitbåt Eiendom AS	100 %		15 000 000	3 000 000
Halsabrura			10 000	10 000
Halsabygda Vassverk SA			64	64
Halsafjordsambandet AS	13,62 %		287 500	287 500
Hellandsjøen Vannverk SA			38 000	38 000
Hemne legesenter AS	25,00 %		17 500	0
Hemne Sparebank			5 249 931	0
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	2,32 %		8 635	8 635
Kommunalbanken			1	1
Kommunekraft AS	0,31 %		1 210	1 210
Konsek Trøndelag IKS	1 %		25 000	25 000
Kristiansund Boligbyggelag AL			250	250
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	9 %		0	0
Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS	0,06 %		0	0
Kulturbygget AS (Kulørn')	100 %		0	13 022 000
Kvernberget Vekst AS	0,90 %		0	0
Meierigården Hemne AS	33,5 %		1 009 154	1 009 154
Midt-Norge 110-sentral IKS	1,81 %		0	0
Midt-Norsk Fergeallianse AS	14,28 %		140 000	140 000
Muritunet AS			5 000	5 000
Nordmørsmusea AS			60 000	0
ReMidt IKS	4,8 %		606 551	606 551
Remidt Næring AS	6,6 %		6 600	6 600
Revisjon Midt-Norge SA	2 %		60 000	60 000
Sameiet Rennsjøvegen Vedlikeholdslag	16 %		4 000	4 000
Samspleis AS	2,13 %		50 000	50 000
Sodvin Holding AS	30,9 %		47 440	47 440
Svorka Holding AS	17 %		7 021 000	7 021 000
Thams Innovasjon AS	1,30 %		75 605	75 605
Tjeldbergodden Utvikling AS			25 000	25 000
Tjeldbergodden Utvikling AS	3,57 %		250 000	250 000
Torghatten AS			2 046	2 046
Trollheim AS	3,77 %		10 000	10 000
Trollheimslab AS	6 %		0	0
TrønderEnergi AS, A- og B-aksjer	4,45 %		25 134 139	25 134 139
TrønderEnergi AS, C-aksjer	0,41 %		38 890 000	38 890 000
V.H.H.A.S AL			0	1 000
Varde Arbeid og Inkludering AS	0,11 %		0	0
Varde AS	0,1 %		1 500	1 500
Visit Nordmøre og Romsdal AS	2,44 %		25 528	25 528
Sum			121 084 154	114 460 720

Note 5 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	68 881 616	63 258 503	643 480	0	643 480
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	68 881 616	63 258 503	643 480	0	643 480
Utlån finansiert med egne midler					0
Sosiale utlån	431 466	456 024	16 012	0	16 012
Næringslån	25 984	51 988	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	457 450	508 012	16 012	0	16 012
Sum	69 339 065	63 766 515	659 492	0	659 492

Tap på utlån startlån og sosiale lån har oppstått som følge av konstatert tap.

Note 6 – Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2022	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	600 412 461	0	0
Lån til andres investeringer	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0
Lån til videreutlån	87 464 650	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	687 877 111	17	2,08
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2023	0		
Herav lån som må refinansieres	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gj.snittlig rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	288 598 551	1,80 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	399 278 560	3,00 %

Note 7 – 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:

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

<i>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</i>	2022	2021
Sum avskrivninger i året	33 234 260	30 125 264
Sum lånegjeld pr 1.1.	577 542 876	534 895 071
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	864 237 927	810 446 031
Beregnet minimumsavdrag	22 209 405	19 882 700
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	22 847 614	20 020 690
Avvik - betalt utover minimumsavdrag	-638 209	-137 990

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.

	2022	2021
Mottatte avdrag på startlån	8 354 680	10 601 636
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	3 661 860	3 390 552
Avsetning til/bruk av avdragsfond	4 692 820	7 211 084
Mottatte ekstraord avdrag lånt ut på nytt	613 536	
Saldo avdragsfond 31.12.	19 301 497	15 222 212

Note 8 – Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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.

	2022
Innestående på premiefond 01.01.	18 299 561
Tilført premiefondet i løpet av året	16 311 271
Bruk av premiefondet i løpet av året	34 347 180
Innestående på premiefond 31.12.	263 652

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket for KLP tilbakeføres gjen neste år med 1/7 per år. SPK sitt premieavvik tilbakeføres i sin helhet neste år

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 14,1 mill. høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,22 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2022	2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	36 526 823	34 132 944
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	23 879 563	21 371 994
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-26 074 603	-238 095 64
	Administrasjonskostnad	1 680 434	1 701 592
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	36 012 217	33 396 966
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	30 064 518	43 655 496
C	Årets premieavvik (B-A)	-5 947 699	10 258 530

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2022	2021
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	30 064 518	43 655 496
C	Årets premieavvik	5 947 699	-10 258 530
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	7 292 416	6 642 858
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	43 304 633	40 039 824
G	Pensjonstrekk ansatte	6 094 393	6 131 116
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-G)	37 210 240	33 908 708

Akkumulert premieavvik		2022	2021
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	30 954 355	27 338 683
	Årets premieavvik	-5 947 699	10 258 530
	Tilført premieavvik ved overtakelse av HIPS IKS	557 567	
	Sum amortisert premieavvik dette året	-7 292 416	-6 642 858
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	18 271 807	30 954 355
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 169 396	1 981 079
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g. avgift	19 441 203	32 935 434

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022	2021
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	727 234 202	748 946 871
	Tilført pensjonsforpliktelser ved overtakelse av HIPS IKS	26 965 100	
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	22 942 213	-54 022 734
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	36 526 823	34 132 944
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	23 879 563	21 371 994
	Utbetalinger	-25 465 199	-23 194 873
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	812 082 702	727 234 202
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	718 538 678	727 661 801
	Tilført pensjonsmidler ved overtakelse av HIPS IKS	27 799 527	
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	1 555 150	-51 691 718
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	30 064 518	43 655 496
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-1 680 434	-1 701 592
	Utbetalinger	-25 465 199	-23 194 873
	Forventet avkastning	26 074 603	23 809 564
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	776 886 843	718 538 678
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	35 195 859	8 695 524
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 252 535	556 514

Note 9 – Garantiansvar

Garantien er stilt for	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Utløper
Haugatun barnehage	Lån	6 000 000	3 902 169	22.05.2039
Hellandsjøen Vannverk SA	Lån	1 785 000	1 268 991	30.06.2035
Hellandsjøen Vannverk SA	Lån	3 400 000	3 289 493	20.10.2046
Hemne Motorklubb	Lån	602 000	0	Lån innfridd
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	Lån			Lån innfridd
Labbetuss barnehage	Lån	4 200 000	2 190 436	03.10.2038
Liabø borettslag v/KBBL	Lån		486 974	
Liatun borettslag v/KBBL	Lån		26 853	
ReMidt IKS	Lån		11 498 336	
Stiftelsen Nordmøre Museum	Lån	2 195 000	1 685 329	
Ånesøyen Storhall AS	Lån	11 000 000	10 403 530	01.09.2058
Sum garantiansvar			34 752 111	

Når det gjelder ReMidt IKS og Liatun og Liabø borettslag garanterer kommunen gjeld ifht. eierandel.

Tap/innfrielser

Det har ikke oppstått tap på garantier i 2022

Note 10 – Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2022
Bundne driftsfond				
Selvkostfond vann	529 260	2 918 395,0	0,0	3 447 655
Selvkostfond feiing	586 223	36 787,0	0,0	623 010
Viltfond	1 112 258	19 242,0	72 540,0	1 058 960
Søndre fosen vannområde	1 139 474	0,0	0,0	1 139 474
Næringsfond*	3 672 401	834 064,0	1 264 268,0	3 242 197
Kraftfond	1 385 577	752 579,0	844 665,0	1 293 491
Voksenopplæring	4 724 777	0,0	0,0	4 724 777
Oppfølgingsord. – kvalitetsutv.tilatak (oppvekst)	413 118	359 932,0	0,0	773 050
Gavemidler Helse og mestring Liabø	1 080 486	160 540,0	108 838,0	1 132 188
Gavemidler Helse og mestring Kyrksæterøra	1 307 262	202 597,0	299 366,0	1 210 493
Utvikling av de sosiale tj. i Heim kommune - NAV	472 841		93 608,0	379 233
Øvrige bundne driftsfond	7 020 506	337 077	1 434 568	5 923 015
Sum	23 444 183	5 621 213	4 117 853	24 947 543
Bundne investeringsfond				
Husbanken (innfr. Etabl./startlån)	14 219 430	5 524 157	613 536	19 130 051
Merinntekter startlån (mottatte/betalte)	1 002 782		831 337	171 445
Tilfluktsrom	524 696	14 786		539 482
Øvrige bundne investeringsfond	124 981			124 981
Sum	15 871 889	5 538 943	1 444 873	19 965 959

Note 11 – Selvkostområder

	Resultat 2022					Balansen 2022	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % 1)	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 2)
Renovasjon	12 011 000	11 629 000	382 000	103,3 %	100,0 %	382 000	-1 249 000
Slam	2 551 000	2 374 000	177 000	107,5 %	100,0 %	177 000	799 000
Vann 3)	16 366 474	13 516 279	2 850 195	121,1 %	100,0 %	2 850 195	3 447 655
Avløp	7 704 989	6 306 574	1 398 415	122,2 %	100,0 %	1 398 415	-3 993 771
Feiing	2 726 626	2 689 839	36 787	101,4 %	100,0 %	36 787	623 010
Forurensning	823 737	1 006 936	-183 199	81,8 %	100,0 %	-183 199	-248 118
Kart og oppmåling	337 635	986 607	-648 972	34,2 %	100,0 %	0	0
Bygge- og eierseksj.saker	2 595 823	2 684 339	-88 516	96,7 %	100,0 %	0	0
Reguleringsplaner	36 698	1 262 211	-1 225 513	2,9 %	100,0 %	0	0

	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	10 650 000	10 062 000	588 000	106,0 %	100,0 %	551 000	-1 631 000
Slam	2 233 000	2 537 000	-304 000	88,0 %	100,0 %	-289 000	622 000
Vann	15 651 985	15 952 602	-300 617	98,0 %	100,0 %	-287 580	529 260
Avløp	5 283 183	7 419 734	-2 136 551	71,0 %	100,0 %	-2 219 504	-5 392 185
Feiing	2 320 379	2 520 778	-200 399	92,0 %	100,0 %	-187 230	586 223
Forurensning	593 509	884 738	-291 229	67,0 %	76,0 %	-79 381	-64 919
Kart og oppmåling	828 479	1 335 114	-506 635	62,0 %	72,0 %	0	0
Bygge- og eierseksj.saker	1 033 812	1 789 873	-756 061	58,0 %		0	0
Reguleringsplaner	458 892	1 600 395	-1 141 503	29,0 %	80,0 %	0	0

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

2) Selvkostfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Selvkostfond 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.

3) I fondsbeholdningen for vann pr. 31.12 er fond overført fra Vennastranda vassverk på kr 68 200,- tilført.

Note 12 – Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse*	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1 244 286	0	0	0
Ordfører	1 007 077	0	13 846	0

* Fast bilgodtgjørelse

Note 13 – Godtgjørelse til revisor

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

Godtgjørelse til revisor	Beløp
Revisjon	808 002

Note 14 – Vesentlige poster

Tilskudd til bosetting

I forbindelse med urolighetene som oppstod i Ukraina i februar 2022 ble Heim kommune anmodet om å ta imot totalt 100 flyktninger i løpet av året (fra Ukraina og andre land). Bosettingen av flyktninger kom ikke skikkelig i gang før på vårparten, og pr. månedsskiftet september/oktober var det fortsatt kun 41 flyktninger som var bosatt. Usikkerheten med hvor mange flyktninger som kom til å komme gjorde at vi holdt budsjettert tilskudd nesten som opprinnelig budsjett pr. 2. tertial 2022 – totalt ble det regulert til 8,7 mill. kroner for hele året. Mottatt tilskudd for 2022 ble 25,4 mill. kroner. Altså en merinntekt på 16,7 mill. kroner.

Covid-19

Kommunene hadde også i 2022 store ekstraavgifter knyttet til koronapandemien. Det var lenge knyttet usikkerhet til om kommunene fikk kompensert disse merutgiftene i 2022. Klarhet i dette fikk vi først i november, og størrelsen på ekstra innbyggertilskudd/utgiftsutjevning for kommunenes merutgifter for 1. halvår var ikke kjent før i desember 2022. I regnskapet er det inntektsført 6,4 mill. kroner ifbm. Covid-19 som ikke var budsjettert i 2022.

Skatt på inntekt og formue

For året sett under ett har det vært et sterkt år for kommunenes skatteinngang. Dette skyldes hovedsakelig høyere innbetalt skatt på utbytte som ble forsterket av fordelingstallene (inntektsåret 2021). For 2022 budsjetterte kommunen med en vekst på -0,9 % basert på regnskap 2021. I Revidert Nasjonalbudsjett RNB for 2022 ble det anslått en vekt på 6,2 % ifht. 2021. Kommunedirektøren vurderte dette anslaget som vel optimistisk, og ved regnskapsrapporteringen for 1. tertial 2022 ble det

foreslått å øke budsjetterte skatteinntekter til 181,7 mill. kroner (opprinnelig budsjett 173,2 mill. kroner) – 3,9 % vekst fra regnskap 2021. I regnskapet er det inntektsført 193,8 mill. kroner i Skatt på inntekt og formue. Det vil si en merinntekt på 12 mill. kroner ifht. budsjett.

Havbruksfond

Havbruksfondet fordeler kommunal sektors andel av inntektene fra vekst i oppdrettsnæringen og inntekter fra avgiften på produksjon av laks, ørret og regnbueørret. Det er Fiskeridirektoratet som har ansvar for utbetalingene, som kommer i oktober hvert år.

Regjeringens forslag om å innføre grunnrenteskatt på havbruk fra 1. januar 2023 la imidlertid en demper på aktiviteten ifbm. salg av konsesjonskapasitet til havbruksnæringen i august. Inntektene til det nasjonale havbruksfondet ble dermed langt lavere enn forventet. Dette medførte usikkerhet i hvor store utbetalingene til kommunene ble i 2022.

Avklaring på dette kom først i desember, da Nærings- og fiskeridepartementet i en pressemelding om at regjeringen hadde foreslått å øke overføringene til Havbruksfondet med 800 mill. kroner – dvs. en utbetaling på over 3 milliarder kroner – den største utbetalingen i ett enkeltår.

For Heim kommune utgjorde denne fordelingen totalt 36,6. mill kroner for 2022. En merinntekt ifht. budsjett på 25,2 mill. kroner

5 VEDLEGG

5.1 Rapport investeringsprosjekter

Prosjekt 1104 – Prosjekt næringsareal	2022	Total
Bevilget ramme	1 550 000	10 100 000
Tilleggsbevilgning i K-64/12 (tomt Stormyra/Vinje kirke)	3 355 900	3 355 900
Regulert ramme	4 905 900	13 455 900
Prosjektkostnader 2022	3 387 299	3 387 299
Rest prosjekt	1 518 601	10 068 601

I henhold til K-sak 64/22, så ble det kjøpt areal ved Stormyra og ved Vinje kirke. Arealet er ikke endelig fradelt og skjøttet over på kommunen, men vil bli det primo 2023. Det gjenstår restoppgjør for den delen av området som skal benyttes til vegformål, men dette vil først kunne gjøres opp når avtale med Statens vegvesen er klar, da dette bestemmer prisen for restarealet.

For øvrig er det jobbet med prosjekt næringsareal i løpet av året, og øvrige utgifter som er belastet er lønnsutgifter til prosjektledelse. Det vil komme kjøp og salg av arealer i 2023, og midlene anbefales overført til 2023.

Prosjekt 1105 – Boligsosiale tiltak i Heim kommune	2022	Total
Bevilget ramme Ksak 13/22	17 000 000	17 000 000
Prosjektkostnader 2022	903 580	903 580
Rest prosjekt	16 096 420	16 096 420

Det ble bevilget 17 mill. til finansiering av boligsosiale tiltak i 2022. Av disse har man per utgangen av 2022 benyttet 903 580 kr. Utgiftene på området har vært til rydding og avklaring av tomtearealer, samt lønnsmidler og utredninger spesielt til prosjektet UNG-BO.

Det er stor interesse for UNG-BO og alternative boligstørrelser rettet mot spesielle grupper i samfunnet. Så langt ser det ut til at kommunen har truffet et slikt marked godt, og at det er med på å gi svært positive virkninger for å tilrettelegge for at aldersgruppene som er i målgruppa velger å bosette seg og få fastere røtter i Heim-samfunnet. UNG-Bo har byggestart på nyåret, og flere prosjekter følger på løpende bånd.

Prosjekt 1401 - Helseplattformen	2022	Total
Bevilget ramme	760 000	20 604 200
Prosjektkostnader 2022	830 791	830 791
Rest prosjekt	-70 791	19 773 550

Status Helseplattformen Heim kommune

- Heim kommune ble i 2022 flyttet sammen med Orkland, Frøya, Hitra til et innføringsløp KI4, som betyr at Helseplattformen skal være i drift i løpet av høsten 2024. Oppstart forprosjekt høsten 2023.
- Trondheim kommune drift satte Helseplattformen 2. mai 2022. Det var flere Teams møter i etterkant der kommunene fikk informasjon om status, og hvordan innføringen hadde vært.
- Helseplattformen hadde et fellesmøte informasjonsmøte for alle kommuner i Orkdal i mars 2022. De jobbet da intens med oppstarten i Trondheim kommune
- St. Olavs hospital skulle gå på samtidig som Trondheim kommune, men dette ble utsatt til november 2022.
- St. Olavs kom i drift i november 2022, dette medførte mange negative medieoppslag som har fulgt Helseplattformen inn i 2023.
- For oss kommuner som var så langt frem i løpet så har det ikke vært så mye aktivitet i prosjektet.
- Lokal prosjektleder har månedlige møter med Regional innføringsleder og de andre lokale prosjektlederne i regionen

Prosjektleder i Heim kommune har gjennomført møter med prosjektgruppe og styringsgruppe.

Prosjekt 1402 - Moderniseringsprosjektet	2022	Totalt
Bevilget ramme	2 250 000	6 250 000
Prosjektkostnader 2022	942 956	942 956
Rest prosjekt	1 307 044	5 307 044

Prosjektet har som hensikt å modernisere helse- og mestringstjenestene i Heim kommune.

Dette skal skje gjennom utvikling av heltidskultur og arbeidstidsordninger, bistand i kommunens arbeid med velferdsteknologi og innføringen av Helseplattformen.

Prosjektleder skal sørge for at det etableres og avsluttes arbeid innen følgende delprosjekter:

1. Helseutredningen, som bestilt av kommunestyret 16. desember 2021.
2. Heltidskultur og arbeidstidsordninger

Videre bidra som ressurs inn i eksisterende arbeid med:

1. Helseplattformen
2. Velferdsteknologi

Helseutredning

Helseutredning var oppe til politisk behandling i driftsutvalget, ungdomsråd, eldreråd og kommunalt råd for likestilling av funksjonshemmede og endelig politisk behandling i kommunestyret 16.06.22. Kommunestyret vedtok innstillinga, enstemmig.

Utredningen hadde løpende møter i ressursgruppa og var forankret hos fastlegene og styringsgruppa.

Heltidskultur og arbeidstidsordninger

En kursrekke om tjenestestyrte bemanningsplanlegging for å fremme heltidskultur ble gjennomført i regi av KS Trøndelag, læringsnettverk for heltidskultur og kvalitet i tjenestene i første halvår i 2022.

Kommuner som deltok: Frosta, Heim, Hitra, Levanger, Malvik, Midtre -Gauldal, Nærøysund, Røros, Selbu, Skaun, Snåsa, Steinkjer, Stjørdal og Ørland.

Heim kommune deltok med en kommunegruppe på 8 personer som var 2 seksjonsledere, to hovedtillitsvalgte, 3 fagarbeidere/turnusansvarlige og prosjektleder.

Vi fikk analysert en turnus fra Liabø og en turnus fra Kyrksæterøra. Hvor målet var å få frem avvik i forhold til planlagt turnus og faktisk utført for året 2021.

Funn som kom frem i analysen blir særdeles viktig i videre arbeid med Heltidskulturprosjektet.

Prosjektleder har utarbeidet et forslag til årshjul og prosessplan for turnus og heltidskultur for innføring av heltidskultur i Heim kommune frem til oktober 2023. Prosessplan er utarbeidet i samarbeid med tillitsvalgte, forankret i toppledelsen og i prosjektgruppa for heltidskultur.

100% stilling er normen i Heim

Administrasjonsutvalget som styringsgruppe fikk den 20.09.2022 en kort oppdatering av heltidsprosjektet ved en gjennomgang av analyser av planlagt bemanning sammenlignet med faktisk bemanning for år 2021.

Administrasjonsutvalget ga klarsignal til en arbeids- og tidskrevende prosess frem til oktober 2023. Hvor visjonen er: 100 % stilling er normen i Heim.

I henhold til prosessplan for Heltidskultur ble brev sendt ut til alle ansatte i turnus i helse og mestringsenheten med ønske om 100 % stilling. Svarprosent var 73 % blant de med deltidsstilling hvor 86 personer av 118 svarte på undersøkelsen. Samtidig kommer det fortløpende inn ønsker fra enkelte ansatte om at de etter informasjon og betegnningstid allikevel ønsker 100 % stilling. I tillegg er det 40 vakante stillinger på helg som er deltidsstillinger.

Informasjonsmøter for ansatte er gjennomført annen hver måned. Oppmøte i snitt per møte mellom 25 og 45 på henholdsvis Liabø og Kyrksæterøra.

På heltidskonferansen i oktober i 2022 i Trøndelag deltok Heim kommune med enhetsleder, seksjonsleder, turnusansvarlige i helse og mestring, hovedtillitsvalgte, prosjektleder og varaordfører. Prosjektleder, på vegne av Heim kommune, var en av innleiderne på konferansen, hvor tema var:

Heim kommune deler sin praksisfortelling med å rigge seg for å gå fra ord til handling i heltidskulturarbeidet.

Forankring i ledelsen i helse og mestringsenheten og planlegging for gjennomføring av Heltidskulturprosjektet har hatt stort fokus fra medio oktober 2022.

Fremdriftsplan

Nye turnuser er planlagt iverksatt fra uke 36 i år 2023 med oppstartsdato mandag 02.09.2023. Dato skal endelig fastsettes i uke 12/2023. Må vurdere om det er mulig å holde tidsplanen i forhold til alt som skal på plass før ny turnus kan utformes og godkjennes.

Analysen av turnusmodeller er utført av ressursgruppa for heltidskultur. Tre forskjellige turnusmodeller er analysert. Analysene er gjennomgått i storgruppa og prosjektgruppa. Stor gruppa er alle berørte hovedtillitsvalgte, seksjonsledere og turnusansvarlige, som er involvert i prosjektet i helse og mestring. Ressursgruppa er et utvalg av hovedtillitsvalgte, seksjonsledere og turnusansvarlige.

I mars blir det gjennomført en kartlegging av ønske blant ansatte om alternative turnusmodeller hvor blant annet langvakter på helg er et alternativ. Svarfrist for ansatte er 15. mars 2023. Hvis langvakter blir aktuelt, må en påregne innkjøp av inventar og utstyr til et hvilerom og et aktivitetsrom på Kyrksæterøra og Liabø.

Videre er det kartlagt døgnyrtmeplan på alle avdelinger som beskriver hvilke oppgaver som skal utføres til hvilken tid på døgnet alle dager i uka. Døgnyrtmeplanene har vært utgangspunkt for oppgavefordeling og oppgavevridning. Hvem gjør hvilke oppgaver og hvilken kompetanse kreves, hvor mange personer må til for at oppgaver skal utføres på en forsvarlig måte til enhver tid. Døgnyrtmeplan og oppgavefordeling blir nye bemanningsplaner for nye turnuser.

Rammeavtale og lokal turnusavtale skal drøftes med tillitsvalgte innen april 2023. Avtalene må drøftes på nytt ut ifra hvilken turnusmodell som blir valgt. Hvor blant annet spørsmål som hviletid, vaktlengde, gjennomsnittlig ukentlig arbeidstid, kompensasjonsfri for å jobbe bevegelige røddager blir drøftet.

Beregningsmodell for å tydeliggjøre kjent fravær som; kompensasjonsfri for å jobbe på bevegelige helligdager, ferieavvikling, ekstrahjelp og sykefravær er utført på alle avdelinger som er organisert i turnus.

Brev til ansatte om 100% stilling planlegges utsendt i april. Hvis den enkelte ansatte ikke ønsker 100% stilling skal det gis permisjon. Et nytt punkt i permisjonsreglementet skal defineres og behandles i partssammensatt utvalg, administrasjonsutvalget. Ønskelig at saken behandles i april eller innen begynnelsen av mai 2023.

Heim kommune deltar på nytt kurs om tjenestestyrte bemanning i regi av KS Trøndelag første halvår 2023. Målet er analysen av turnuser for 2022, planlagt bemanning kontra faktisk bemanning som kan sammenlignes med analysen for 2021.

Heltidskulturprosjektet er en prosess som skal forankres på alle nivå og blant alle ansatte i helse og mestringsenheten. Visjon er at Heim kommunes innbyggere skal sikres gode og trygge tjenester, og kommunens ansatte skal oppleve arbeidsvelferd gjennom trygg, forutsigbar og inkluderende arbeidssituasjon. Målet er kontinuitet, stabilitet, kompetanse, kontinuitetsbærere og kvalitet i tjenestene til våre innbyggere.

Helseplattformen

Ingen aktivitet for prosjektleder. Kun oppdatering av status for prosess.

Velferdsteknologi

Gjennomført et koordineringsmøte med styringsgruppa og ressurspersoner i august i 2022.

Kommet inn søknad om innkjøp av democampingvogn som et nyttig verktøy for demonstrasjon av velferdsteknologi- og brannforebyggende teknologiutstyr.

- Søknad er innvilget og innkjøp blir utført våren 2023.
- Alle driftskostnader og leasingavtaler belastes driftsbudsjett fra 2023.

Økonomi

Det er kun belastet lønn til prosjektleder i regnskapet for 2022. Samtidig har prosjektleder hatt permisjon uten lønn grunnet politiske verv og en del av medgått tid for styreleder i avviklingsstyret for HIPS IKS er belastet HIPS IKS.

Prosjekt 1403 – Varebil NAV – XA19437 – Volkswagen Transporter	2022	Total
Bevilget ramme	500 000	500 000
Prosjektkostnader 2022	369 383	369 383
Rest prosjekt	130 617	130 617

Det ble foretatt kjøp av varebilen 15.12.2022. Kjøpesum inkl. omregistreringsavgift var kr. 369 383,-. Bilen ble overtatt 16.12.2022. Prosjektet er avsluttet.

Prosjekt 1701 – Prosjekt nytt digitalt servicekontor mm.	2022	Total
Bevilget ramme	840 000	840 000
Prosjektkostnader 2022	680 514	680 514
Rest prosjekt	159 486	159 486

Både med sikte på å tilgjengeliggjøre og digitalisere kommunens innbyggertjenester ble det vedtatt å iverksette et prosjekt for å utrede og implementere ny organisering av servicekontoret i Heim. Det er

sett på digitale tjenester, samtidig som personlig service ovenfor de gruppene som trenger det blir ivarettatt.

Bevilget ramme dekket prosjektlederressurs for gjennomføring, samt implementering av digitale løsninger.

«Kommune-Kari» er en digital chatbot som svarer på innbyggers spørsmål om kommunens tjenester, søknadsfrister og åpningstider. Gjennom denne tjenesten kan innbyggerne få svar døgnet rundt, og den letter henvendelser på e-post og telefon til kommunens tjenestesteder.

«Tore på kontoret» er en virtuell kollega i kommunen som svarer på alt fra pålogging, feilmeldinger og kontaktinformasjon til reisesatser. Han avlaster støttefunksjonene ved å frigjøre tid både for HR/personal, lønn, IT/brukerstøtte og mellomledere.

Det jobbes også med en løsning for digital booking av kommunens saksbehandlere.

Prosjekt 1602 - Kjerneswitcher og VM-warehoster datarom	2022	Total
Bevilget ramme	1 100 000	1 100 000
Prosjektkostnader 2022	964 746	964 746
Rest prosjekt	135 254	135 254

Prosjektet er fullført innenfor den økonomiske rammen.

Kjerneswitchene ble satt i drift i juni. Lang leveringstid på VMware hostene medførte at de ble først satt i drift i oktober.

Prosjekt 5002 – Kulturbygget AS - avvikling	2022	Total
Bevilget ramme	17 197 778	17 197 778
Prosjektkostnader 2022	17 197 778	17 197 778
Rest prosjekt	0	0

Kulturbygget AS var ett aksjeselskap heleid av Heim kommune. I K-sak 145/20 ble det vedtatt å avvikle selskapet, og at alle verdier skulle overføres til Heim kommune.

Heim kommune tok over selskapet sitt lån på 18 mill. kroner allerede i april 2021. Pga. uforutsette hendelser med vannskade i kulør'n ble avviklingen av selskapet utsatt, og ikke ferdigstilt før i 2022.

Resultatet av overtakelsen ble slik:

	Beløp
Eiendeler	
Overtagelse av eiendeler	16 369 693
Dokumentavgift	828 085
Overtagelse av aksjer	13 022 000
Sum eiendeler	30 219 778
Egenkapital	
Netto avsatt til investeringsfond	1 276 192
Avsatt til disposisjonsfond	667 526
Sum tilført egenkapital	1 943 718
Langsiktig gjeld	
Lån	17 973 970
Sum langsiktig gjeld	17 973 970

Prosjekt 1503: Rådhuset – heis/inngangsparti 2019			Rev. 12.22
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019	
Beskrivelse:	I budsjett for 2019 ble det bevilget kr 2,7 mill eks mva til rehabilitering av inngangsparti, nødutganger og heis i Hemne Rådhus. I ksak 44/22 ble det i tillegg bevilget ytterligere 2,9 mill eks mva til utvidet rehabilitering av IKT-fløy, ventilasjon rådmannskontor og rehabilitering av fasade mot Trondheimsveien.		
Framdrift:	Tidligere har det vært jobbet en god del med løsning for heis i Rådhuset. Herunder ble det vurdert utvendig heisløsning. Denne løsningen ble forkastet pga kostnad og for store investeringer i forhold til det som er forsvarlig mtp at en ikke vet framtida til rådhuset på lang sikt. Løsning med løfteplattform er nå valgt, og videre arbeid med rehabilitering kan fortsette. Inngangsparti, løfteplattform og rehabilitering av gangareal gjenstår. Prosjektet ble i 2020 satt på vent, da det ikke var kapasitet til å gjennomføre prosjektet etter at riggen var ferdig. Prosjektet ble startet september 2021 Pga økonomisk situasjon ble det ikke foreslått utvidelse av prosjektet i 2021. Dette er beklagelig, da 1. etasje i rådhuset vil være tom i perioden juni 21 -juni 2022, og det hadde da vært svært gunstig å gjøre grep i lokalene. En har kommet fram til at en vil benytte midler avsatt til generell rehabilitering av kommunale bygg over prosjekt 6002 til å få gjennomført nødvendige arbeider med ventilasjon og oppgradering av kontorlokaler for Kommunedirektørens staber og IKT. Heis, inngangsparti og kontorer for økonomi/servicekontor er ferdigstilt. Arbeidet med rådhuset gått seint pga mangel på eget personell og store utfordringer med å skaffe håndverkere til prosjektet pga begrenset økonomi og stort trykk i byggemarkedet generelt. Omfanget av rominndeling etc. ble også større som følge av vedtak om avhending av riggen utenfor rådhuset.		

	Ferdigstilling IKT-fløy forventet primo mars 2023. På grunn av høye anbud for fasadearbeidene, er det ikke midler tilgjengelig for den siste delen som går på ventilasjon av fløya som brukes av kommunedirektør, kommunalsjefer og stab i 2. etasje. En må se om en finner rom for dette på generelt vedlikeholdsfond eller ifm andre prosjekter på rådhuset etter hvert. Det er stort behov for oppgradering av øvrige fasader på Rådhuset.		
Økonomi:	Rådhuset - heis/inngangsparti B2019	1503	
	Prosjektbudsjett: (Eks mva)	2 700 000	
	Tilleggsbevilgning sak 44/22	2 900 000	
	Regnskapsført per 31.12.2019	0	
	Regnskapsført per 31.12.2020	0	
	Regnskapsført per 31.12.2021	-2 173 199	
	Regnskapsført 2022	-2 589 283	
	Rest prosjekt	kr 837 518	15 %
Risiko:	MEDIUM Kontroll og stoppunkter i anskaffelsen gjør risiko for store overskridelser lav. Dog ser man at en ikke kommer i mål med ventilasjon av selve «rådmannsfløya», samt at tilleggsarbeider kan påføre merutgifter i forhold til anbud.		

Prosjekt 1504: Ombygging Familiens hus / Hollaveien 2		Rev. 12.22
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2020 (F33/20)
Beskrivelse:	I Fsak 33/20 ble det vedtatt at overskudd av salg av kommunal leilighet Skeiet 7D på kr 1.350.000, avsettes til etablering av Familiens hus på Kyrksæterøra. Denne disponeringen gjøres for å få på plass gode og forskriftsmessige lokaler for Familiens hus, uten at det går utover andre rehabiliteringsprosjekter. I tillegg ble det fattet vedtak om kr. 600 000 eks mva til ombygging/rehabilitering lokaler på tjenestetorget på Liabø. Dette dekkes over inndelingstilskudd ifm kommunesammenslåing. I Ksak 44/22 ble det gitt en tilleggsbevilgning på kr 2,75 mill 1,78 mill til ferdigstilling av prosjektet.	
Framdrift	Følgende plan ligger nå for Familiens hus på Kyrksæterøra: 1. TLM drift flyttet ferdig innflyttet september 2020. 2. Barnevern permanent inn i 1. etasje Hollaveien 2 – gjennomført 3. TLM Administrasjon inn i 2. etasje Hollaveien 2 - gjennomført 4. Flytting av PP-tjeneste til 1. etasje i Hollaveien 2 – primo 2023 5. Helsestasjon inn i 1. etasje Hollaveien 2 – gjennomført, men Helsestasjon har mer plassbehov til egne ansatte og samarbeidspartnere, og en vil gjennomføre justeringer på plassering i forhold til dagens løsning primo 2023. De første grepene ble ferdigstilt på forsommeren 2020. Endringene ble mer omfattende enn først antatt pga krav til lydgjennomtrenging på kontorer etc. Pga vurdering av plassering av rus og psykisk helse, måtte prosjektet våren 2021 tilbake til vurdering. Når det gjelder tjenestetorg på Liabø, så er Familiens hus etablert i de lokalene NAV var mot slutten av perioden. NAV flyttet før sommeren inn i nye lokaler ved servicekontoret. Helsestasjon og fysioterapi ble også etablert i nye og bedre lokaler i bygg 2 våren 2020. Det ble også gjennomført noe rehabilitering av lokalene til servicekontor og administrativ ledelse i hovedbygget.	

På grunn av økonomisk situasjon ble begge prosjektene satt på vent. I tillegg passer det godt å benytte 1. etasje Hollaveien til midlertidig drift Rådhuset ifm oppgradering der. Inndelingstilskudd som skulle benyttes på Liabø er nå oppbrukt pga annen aktivitet i kommunen (ikke TLM), og derfor må også videre planer her settes på vent til økonomisk situasjon er avklart. En anser også at servicetorg på Liabø må gjennomgås med tanke på arealbruk, og dette vil tas gjennom et eget prosjekt.

Det ble i Ksak 44/22 fremmet sak om finansiering av mindre bygningsmessige tilpasninger for å få ferdigstilt prosjektet. Det ble bevilget midler slik at arbeidet kan tas opp igjen i løpet av primo september. Ferdigstilling avhenger av når IKT får flyttet tilbake på rådhuset, men vi anser at det skal være mulig å ferdigstille våren 2023.

Økonomi:	Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020	1504	
	Ramme for prosjekt Kyrksæterøra	1 350 000	
	Tilleggsbevilgning sak 44/22	1 780 000	
	Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)	-1 250 454	
	Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2021 (investering)	-106 270	
	Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2022 (investering)	-622 188	
	Rest Familiens hus Kyrksæterøra	1 151 088	
	Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"	600 000	
	Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)	-344 889	
	Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2021 (driftsbudsjett objekt 61002)	-	
	Rest inndelingstilskudd trukket tilbake ifm budsjettreduksjoner 2020-2021	-255 111	
	Rest tjenestetorg Liabø	0	
	Rest prosjekt	kr 1 151 088	31 %

Risiko:	LAV Ferdigstilling av familiens hus vil gjennomføres i egenregi for å holde kostnader nede og opprettholde god økonomistyring. Dog kan egenregi innebære at framdrift kan bli hemmet av eventuelt andre oppdukkende forhold.
----------------	---

Prosjekt 2202: Ny svømmehall Liabø		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: Halså 2019 og 2020
Beskrivelse:	Det er vedtatt å bygge ny svømmehall på Liabø. Prosjektet er vedtatt innenfor en ramme på kr 70 mill av Halså kommunestyre i 2019. Videre er det gitt finansiering gjennom tilskudd (5 mill fra Hemne kommune og 23,6 mill fra tippemidler). Dette gjør at netto vedtatt prosjektramme er kr 98,6 mill I tillegg legges lønn for prosjektmedarbeidere inn i investeringsregnskapet. Tidligere har disse vært lagt inn i driftsbudsjettet, men lønnsutgifter legges nå inn på det enkelte prosjekt i investeringsbudsjettet.	
Framdrift:	Arbeid med svømmehallen var tidlig i god rute. Prosjektet ble startet i begynnelsen av mars 2020 og gikk som planlagt fram til nylig. På grunn av Covid-19, fikk en av de utenlandske entreprenørene ikke fått mulighet til å få inn nødvendig personell til landet for å kjøre i gang de tekniske anleggene, og dette medfører at prosjektet mistet framdrift. Overtakelse var forventet september 2021, der det skulle være prøvedrift fra juni – august. Prøvedrift er ble utsatt noe pga tekniske utfordringer, og endelig overtakelse skjedde januar 2022. Anlegget er i normal drift for innbyggere, skole etc. Offisiell åpning ble foretatt 30.10.2021. Det gjenstår en del utestående arbeider og reklamasjonsarbeider som det har vært vanskelig å entreprenør i dialog på. Derfor holdes det fortsatt tilbake utbetalinger i	

	prosjektet. Det har vært dialog med entreprenør gjennom høsten 2022. Det er enighet om å utbedre en del områder, men ved utgangen av rapporteringsperioden er det fortsatt ikke gjennomført utbedringer på alle områder.																																	
Økonomi:	En er nå i ferd med de siste arbeidene som skal gjennomføres som del av overtakelsen, og økonomien er godt avklart. Sluttfaktura er ennå ikke fullt ut betalt, men det gjenstår nå ca. kr 350.000 som skal belastes prosjektet. <table><tr><td>Ny svømmehall Liabø</td><td>2202</td><td></td></tr><tr><td>Total prosjektkostnad</td><td>98 735 000</td><td rowspan="10"></td></tr><tr><td>Tippemidler</td><td>23 660 000</td></tr><tr><td>Tilskudd fra Hemne kommune</td><td>5 000 000</td></tr><tr><td>Vedtatt netto prosjekt fra Halsø 2019</td><td>70 000 000</td></tr><tr><td>Fra Vaagland båtbyggeri 75-års gave</td><td>75 000</td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført per 31.12.2019</td><td>-4 824 469</td></tr><tr><td>Regnskapsført i 2020</td><td>-54 674 107</td></tr><tr><td>Regnskapsført 2021</td><td>-35 863 414</td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-1 854 347</td></tr><tr><td>Kjent utestående faktura 2022 - utbetales ved gjennomførte utbedringer av arbeid</td><td>-350 000</td><td></td></tr><tr><td>Omdisponering til prosjekt 1503 og 1504 jfr ksak 44/22</td><td>-700 000</td><td></td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr 468 663</td><td>0 %</td></tr></table>	Ny svømmehall Liabø	2202		Total prosjektkostnad	98 735 000		Tippemidler	23 660 000	Tilskudd fra Hemne kommune	5 000 000	Vedtatt netto prosjekt fra Halsø 2019	70 000 000	Fra Vaagland båtbyggeri 75-års gave	75 000			Regnskapsført per 31.12.2019	-4 824 469	Regnskapsført i 2020	-54 674 107	Regnskapsført 2021	-35 863 414	Regnskapsført 2022	-1 854 347	Kjent utestående faktura 2022 - utbetales ved gjennomførte utbedringer av arbeid	-350 000		Omdisponering til prosjekt 1503 og 1504 jfr ksak 44/22	-700 000		Rest prosjekt	kr 468 663	0 %
Ny svømmehall Liabø	2202																																	
Total prosjektkostnad	98 735 000																																	
Tippemidler	23 660 000																																	
Tilskudd fra Hemne kommune	5 000 000																																	
Vedtatt netto prosjekt fra Halsø 2019	70 000 000																																	
Fra Vaagland båtbyggeri 75-års gave	75 000																																	
Regnskapsført per 31.12.2019	-4 824 469																																	
Regnskapsført i 2020	-54 674 107																																	
Regnskapsført 2021	-35 863 414																																	
Regnskapsført 2022	-1 854 347																																	
Kjent utestående faktura 2022 - utbetales ved gjennomførte utbedringer av arbeid	-350 000																																	
Omdisponering til prosjekt 1503 og 1504 jfr ksak 44/22	-700 000																																	
Rest prosjekt	kr 468 663	0 %																																
Risiko:	LAV Det har vært stram økonomistyring i prosjektet, og en er nå nær en endelig avslutning av arbeidene på anlegget. Prosjektet er tilnærmet i mål med god margin økonomisk.																																	

Prosjekt 3601: Ny barnehage og personalrom Ven		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: 2020
Beskrivelse:	Dagens barnehage tilfredsstillende ikke kravene i forhold til lovverk. Henviser til tilstandsanalyse 19.04.18 Intensjonsavtalen Arbeidsgruppemøter fra Snillfjord 06.02.18 og 27.04.18. Administrativ plangruppe Ven oppvekstsenter 11.12. 18 Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skolen mv. Rammeplan for barnehagen fra 01.08.17 Lov om barnehager Basert på vurdering av eksisterende bygningsmasse, vurderes det som mest hensiktsmessig å rive eksisterende barnehage og personalfløy. Disse erstattes med ny barnehage basert på mal fra Askeladden barnehage. Det bygges en barnehage dimensjonert for inntil 25 barn med 2 avdelinger. I tillegg bygges nye personalrom for ansatte ved skolen. Snillfjord kommune bevilget til sammen 1,445 mill kr til planlegging og 4 mill kr til prosjektet i 2019. Disse midlene er overført Heim kommune og øremerket investeringer ved Ven oppvekstsenter. Disse bundne investeringsmidlene legges inn som finansiering i 2020. I kommunestyremøte Ksak 24/20 den 23.04.2020 ble det satt ny ramme for prosjektet med totalt kr 28.410.400. Økningen legges ligger i budsjett for 2021	
Framdrift:	I prosjektet er det gjennomført utbygging av noe VA-anlegg som ikke opprinnelig var planlagt inn i prosjektet. Dette pga stor risiko for lekkasje på nettet og at det kommer i tilknytning til arbeidene på barnehagen. I forbindelse med rettsforlik, ble frist for delovertakelse bygg forlenget til 28.03.2022. Dette innebærer en akseptert utsettelse av delovertakelse bygg på 2 mnd. Endelig delovertakelse av bygning ble gjennomført 10.05.2022 etter forsinkelser som kun kan tillegges entreprenøren.	

	Frist for overtakelse av uteområder er endret på bakgrunn av at det vil komme tilleggsarbeider utover det som lå i kontrakt (lekeapparater etc.). Uteområdene skulle vært ferdige ikke senere enn 10. august 2022, men entreprenøren var ikke ferdig på dette tidspunktet. Entreprenør fikk økonomiske utfordringer og gikk konkurs, og derfor stoppet arbeidene delvis stoppet opp. Ved oppstart av barnehagen gjensto det noen utearbeider og gjerde rundt barnehagen. Restarbeidene ble gjennomført i september.																																				
Økonomi:	<table><tr><td>Ny barnehage og personalrom Ven</td><td>3601</td><td></td></tr><tr><td>Total prosjektkostnad</td><td>28 410 400</td><td></td></tr><tr><td>Prosjektkostnad budsjettert 2020</td><td>6 656 000</td><td></td></tr><tr><td>Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021</td><td>14 188 400</td><td></td></tr><tr><td>Overføring fra tidligere Snillfjord kommune</td><td>5 445 000</td><td></td></tr><tr><td>Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20</td><td>2 121 000</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2020</td><td>-2 969 844</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2021</td><td>-14 732 902</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-8 777 448</td><td></td></tr><tr><td>Omdisponering til prosjekt 1503 og 1504 jfr ksak 44/22</td><td>-1 000 000</td><td></td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr 930 206</td><td>3 %</td></tr></table>	Ny barnehage og personalrom Ven	3601		Total prosjektkostnad	28 410 400		Prosjektkostnad budsjettert 2020	6 656 000		Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021	14 188 400		Overføring fra tidligere Snillfjord kommune	5 445 000		Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20	2 121 000					Regnskapsført 2020	-2 969 844		Regnskapsført 2021	-14 732 902		Regnskapsført 2022	-8 777 448		Omdisponering til prosjekt 1503 og 1504 jfr ksak 44/22	-1 000 000		Rest prosjekt	kr 930 206	3 %
Ny barnehage og personalrom Ven	3601																																				
Total prosjektkostnad	28 410 400																																				
Prosjektkostnad budsjettert 2020	6 656 000																																				
Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021	14 188 400																																				
Overføring fra tidligere Snillfjord kommune	5 445 000																																				
Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20	2 121 000																																				
Regnskapsført 2020	-2 969 844																																				
Regnskapsført 2021	-14 732 902																																				
Regnskapsført 2022	-8 777 448																																				
Omdisponering til prosjekt 1503 og 1504 jfr ksak 44/22	-1 000 000																																				
Rest prosjekt	kr 930 206	3 %																																			
Risiko:	LAV Prosjektet er ferdigstilt, men vi må forvente en del egne utgifter som følge av at vi ikke får dekket reklamasjoner som følge av at entreprenør er konkurs.																																				

Prosjekt 4201: Rehabilitering/ombygging lokaler rus og psykisk helse		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: 2021
Beskrivelse:	I Ksak 48/21 ble det besluttet at de gamle lokalene til helsestasjonen Kyrksæterøra skulle bygges om til lokaler for Rus og psykisk helse, som etter kommunesammenslåingen ikke har hatt egne lokaler for sin virksomhet. Det ble vedtatt å belaste utgiftene iver investeringsregnskapet, og dekke inn investeringen ved salg av kommunale boliger, med mellomfinansiering gjennom låneopptak.	
Framdrift:	Pga at det tok litt tid å få på plass finansiering m.m, er man noe etter skjema på ombyggingen. Det var tanken å være ferdig til nyttår 2022, men nå ser man at det sannsynlig vis er april 2023 før man er ferdig. Som vanen er i gamle hus, så får man en del overraskelser når man begynner å rive. Det dukker opp noen gamle synder som må ordnes før man kan begynne å bygge opp igjen. Denne gangen var det gamle brannskiller som ikke var bygd i henhold til norm og som måtte endres. I tillegg ble ventilasjon litt mer krevende enn først antatt. Det gjennomført asbestsanering, bytting av vinduer, montering av ventilasjon. Videre er elektro-entreprise og ferdigstilling av innvendige arbeider gjennomført. Lokalene ble tatt i bruk i begynnelsen av april 2022.	
Økonomi:	En ser at det er god kontroll på økonomien i prosjekt som drives i stor grad av egenregi. I tillegg blir det rom for å få på plass gode løsninger for brukeren. Prosjektet er nå ferdigstilt, og alle midler er brukt opp. Noe mindre arbeid blir belastet prosjekt 6002 – generell rehabilitering av kommunale bygg, da en ikke har tatt tilstrekkelig høyde for lønn i kostnadsoverslaget. I tillegg har det blitt noe mer arbeider utvendig og i arealer tilknyttet prosjektet som ikke var forutsatt.	

	Rehabilitering/ombygging lokaler til Rus og psykisk helse	4201	
	Bevilgning i Ksak 48/21	3 731 000	
	Finansiering - salg av kommunale boliger med mellomfinansiering lån	3 731 000	
	Gjennomført salg av boliger	0	
	Regnskapsført 2021	-2 550 862	
	Regnskapsført 2022	-1 159 429	
	Rest prosjekt	kr 20 709	1 %
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet, da dette er en delt entrepriser der vi har god kontroll på enkeltelementene. Dog ser vi at det stadig vekk dukker opp uforutsette forhold som må håndteres. Prosjektet er nå ferdigstilt.		

Prosjekt 4202: Nytt låssystem tilpasset demensomsorg avd. Kyrksæterøra		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2022												
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 vedtatt at det skulle skaffes nytt låssystem tilpasset demensomsorg på helsesenteret på Kyrksæterøra. Dette for å gi en bedre kvalitet på tjenestene, og skape økt trygghet for pasientene.													
Framdrift:	Etablering av låssystem er i gang, og var opprinnelig planlagt installert før sommerferien 2022. Pga en del fravær innenfor vaktmestertjenesten ble prosjektet noe forsinket før sommeren. Etter dødsfallet til kommunens elektriker, måtte det leies inn vesentlig ekstern elektrokompetanse. Dette medførte at prosjektet ble forsinket.													
Økonomi:	På grunn av forholdene over, ble det vesentlig overforbruk på dette prosjektet ifm elektroarbeidene. <table border="1"> <tr> <td>Nytt låssystem tilpasset demensomsorg avd. Kyrksæterøra</td><td>4202</td><td></td></tr> <tr> <td>Bevilgning budsjett 2022</td><td>908 220</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-1 116 734</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr -208 514</td><td>-23 %</td></tr> </table>		Nytt låssystem tilpasset demensomsorg avd. Kyrksæterøra	4202		Bevilgning budsjett 2022	908 220		Regnskapsført 2022	-1 116 734		Rest prosjekt	kr -208 514	-23 %
Nytt låssystem tilpasset demensomsorg avd. Kyrksæterøra	4202													
Bevilgning budsjett 2022	908 220													
Regnskapsført 2022	-1 116 734													
Rest prosjekt	kr -208 514	-23 %												
Risiko:	Prosjektet er ferdigstilt med et overforbruk på kr 208.514,- Det må finnes inndekking for underskuddet													

Prosjekt 5001: Nytt bibliotek Kulørn		Rev. 12.22															
Anlegg	Status: Anbudsfase	Årsbudsjett vedtatt: 2021															
Beskrivelse:	I Ksak 40/19 ble det i Hemne bestemt å bygge nytt bibliotek ved Kulørn til kr 21,6 mill eks mva. I Ksak 12/21 ble det i Heim fattet vedtak om å nedskalere bibliotekprosjektet til å komme innenfor en ramme på 16,0 mill eks mva.																
Framdrift:	Pga stor belastning innenfor investeringsområdet i 2021, ble det startet planlegging av nytt bibliotek sommeren 2021. Det ble raskt klart at den måtte justere omfanget av prosjektet for å komme innenfor den gitte rammen. Siden sommeren har det vært gjort et arbeid med revidering av tidligere forprosjekt, der det har vært fokus på reduksjon av volum for bygningsmassen, samtidig som man bevarer de gode funksjonene i biblioteket og de synergiene som biblioteket vil ha med øvrig drift av Kulørn. Forprosjekt ble vedtatt av kommunestyret 03.03.2022 i Ksak 8/22. Leieavtale for biblioteklokalene i Meierigården er oppsagt med virkning fra 01.02.2024. Prosjektet var ute på anbud med anbudsfrist medio desember 2022. Entreprensekostnaden i innkomne anbud lå nesten 50% over forventet nivå. Dette medfører at det må fremmes ny sak for kommunestyret for finansiering (dette ble gjort i januarmøtet 2023) – det rapporteres her i forhold til gammel ramme. Forventet oppstart av bygging vil være rundt mars 2023 som følge av behov for refinansieringssak. Ferdigstilling fra entreprenør er pr skrivende stund 7. september 2023.																
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nytt bibliotek Kulørn</th><th>5001</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ramme jfr Ksak 12/21</td><td>16 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td><td>-218 109</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-1 161 578</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 14 620 313</td><td>91 %</td></tr> </tbody> </table>		Nytt bibliotek Kulørn	5001		Ramme jfr Ksak 12/21	16 000 000		Regnskapsført 2021	-218 109		Regnskapsført 2022	-1 161 578		Rest prosjekt	kr 14 620 313	91 %
Nytt bibliotek Kulørn	5001																
Ramme jfr Ksak 12/21	16 000 000																
Regnskapsført 2021	-218 109																
Regnskapsført 2022	-1 161 578																
Rest prosjekt	kr 14 620 313	91 %															
Risiko:	LAV Tidligere varslet at priser kunne bli høyere en først antatt. Risiko settes nå etter at refinansieringssak er fremmet januar 2023.																

Prosjekt 6001 – Kjøp og salg av kommunale eiendommer til boligformål	2022	Total
Bevilget ramme	4 300 000	4 300 000
Prosjektkostnader 2022	4 510 398	4 510 398
Rest prosjekt	- 210 398	- 210 398

Heim kommune gikk til anskaffelse av Tiendebursveien 3 i 2022 etter et svært godt tilbud på eiendommen. Eiendommen er viktig med tanke på at det er to boenheter på eiendommen, samtidig som den ligger i umiddelbar tilknytning til omsorgsboligene i Tiendebursveien. Eiendommen er således også svært strategisk viktig for kommunen på lang sikt. Finansiering av prosjektet var gjennom kjøp og salg av eiendommer ref Ksak 13/22. Salg av boliger i 2022 tok noe lengre tid en forutsatt, og derfor fikk man ikke inn full inndekking for prosjektet i 2022.

I tillegg ble det besluttet å kreve tilbake tomter som Hemne Prosjekt AS har sittet på i Støllia, og som ikke er utbygd iht avtale. Kostnaden med dette var på kr 231.147,- Dette medførte at prosjektet gikk 210.398 kr i minus. Gjenkjøp av disse eiendommene var ikke planlagt, men måtte gjennomføres som følge av heving av opprinnelig kjøpeavtale.

Prosjekt 6002: Oppgradering kommunale bygg		Rev. 12.22															
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2022															
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 vedtatt en ramme for generell oppgradering av kommunale bygg. Prosjektet er vedtatt videreført i 2023 med nye 2 mill kr																
Framdrift:	Det planlegges flere mindre oppgraderingsprosjekter der disse prosjektmidlene vil bli benyttet. Per nå er det belastet mest i forbindelse med oppgradering av rådhuset, samt noe ekstra arbeid på rus og psykisk helse. I tillegg er det benyttet noe midler for å få på plass forsvarlige arbeidsforhold ved brannstasjonen/uteseksjon på Liabø. Rådhuset har vært prioritert da dette er de dårligste arbeidslokalene som i dag finnes i kommunen. En planlegger videre en del oppgradering av kommunale boliger og omsorgsboliger slik at en får leid ut mest mulig av disse.																
Økonomi:	Dette er et prosjekt der en har svært god kontroll på bruk av midlene, da det dreier seg om flere mindre prosjekter der det er lett å sette på bremsene om nødvendig. Prosjektet har ved årsslutt et merforbruk på kr 51.348,- pga at salgsinntekter fra salg av boliger (20% andel) ikke ble avsatt som planlagt. Prosjektet videreføres i 2023, og underskudd dras med inn i 2023. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Oppgradering kommunale bygg</th><th>6002</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bevilgning budsjett 2022</td><td>2 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Avsetning salg av bygninger</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-2 051 348</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr -51 348</td><td>-3 %</td></tr> </tbody> </table>		Oppgradering kommunale bygg	6002		Bevilgning budsjett 2022	2 000 000		Avsetning salg av bygninger			Regnskapsført 2022	-2 051 348		Rest prosjekt	kr -51 348	-3 %
Oppgradering kommunale bygg	6002																
Bevilgning budsjett 2022	2 000 000																
Avsetning salg av bygninger																	
Regnskapsført 2022	-2 051 348																
Rest prosjekt	kr -51 348	-3 %															
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene.																

Prosjekt 6003: TLM / NAV – Pilotprosjekt leie til eie + boligutvikling		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Foreslås avsluttet i 2023	Årsbudsjett vedtatt: 2022
Beskrivelse:	Gjennom tverrfaglig arbeid mellom NAV, TLM og andre enheter har man kommet fram til at det er et stort behov for å se på alternative løsninger til kommunale utleieboliger. Det finnes svært mange personer med ulike behov for bistand til å få etablert et stabilt boligforhold. Enkelte vil ha behov for en kommunal utleiebolig hele livet, mens det er andre som ville kunne fått en bedre framtid med et boligforhold der de ikke bare betaler leie, men også bedrer sin økonomiske framtid gjennom å kunne eie en bolig og kunne ta ut gevinst av denne. Modellen fra leie til eie i en kommune forutsetter at kommunen kjøper en ny eller brukt bolig i markedet. Boligen finansieres med et tilskudd til utleieboliger fra Husbanken og et lån som kommunen tar opp. Det inngås en femårig leiekontrakt med det aktuelle husholdet, der leien settes til hva husholdet maksimalt vil klare å betale i denne femårsperioden. I det sjette året kan husholdet velge å kjøpe boligen. Kjøpesummen bestemmes ved å ta utgangspunkt i den prisen kommunen opprinnelig betalte for boligen. Differansen mellom den husleien som er betalt i de fem årene og boligens driftsutgifter regnes som nedbetalinger på kommunens lån og gir et fradrag i prisen som husholdet skal betale. Ikke-betalte renter på kommunens lån akkumuleres over de fem årene og legges til opprinnelig kjøpspris. Utleietilskuddet fra Husbanken overtas av kjøper og nedskrives etter regler for det individuelle boligtilskuddet. Det ble i 2022 blir avsatt midler til et eller to pilotprosjekt for leie til eie, slik at kommunen kan få etablert rutiner for tildeling, etablering og avtaleinngåelse for slike leieforhold. Det vil kunne inngås avtale om kjøp av eldre bolig, eller nybygg hvis det skulle etableres gode prosjekter lokalt. Pilotprosjektene vil gå i tett samarbeid med Husbanken. Endelige retningslinjer for tildeling vil bli utarbeidet og framsendt til politisk behandling før det inngås bindende avtaler. Tiltaket foreslå finansiert delvis gjennom salg av eksisterende kommunale boliger. Ved salg av boliger anbefales at 20% av salgssum avsettes til vedlikehold av resterende boliger og kommunale bygg, mens 80% av salgssum avsettes til kjøp av nye boliger. Endelige rammer for prosjektet ble vedtatt i Ksak 13/22: Kommunestyrets vedtak 1. Formannskapet ber om at det igangsettes minimum to avtaler om leie til eie i 2022 i Heim kommune. 2. Retningslinjer for tildeling behandles politisk før avtaler inngås 3. Formannskapet ber om at det fortsatt jobbes aktivt med salg av kommunal boligmasse som inntektsgrunnlag for reinvestering i nyere og mer hensiktsmessig boligtilbud. 4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avhende de delene av boligmassen som ikke er tilpasset dagens behov, samt å reinvestere minimum 80% av netto salgsgvinst i nye boliger. Maksimalt 20 % kan disponeres renovering av eksisterende boligmasse. Kommunedirektøren bes vurdere å utlyse tilvisningsavtaler for økt, privat utbygging av utleieboliger i Heim kommune.	
Framdrift:	Administrasjonen har jobbet med å øke sin kompetanse på området, og retningslinjene ble godkjent i junimøtet i kommunestyret. Det er tett kontakt med Husbanken, og prosjektet vårt er innlemmet som et prosjekt i «Trygge hjem» i regi av Husbanken Parallelt jobbes det med å finne de gode leieobjektene i den kommunale bygningsmassen, samtidig som NAV vurderer aktuelle kandidater for ordningen. Når deg gjelder salg av boliger, så gjør en nå noen internforflytting av beboere for å frigi aktuelle salgsobjekter. En ser også på salg av boliger som kommunen har i borettslag på Liabø, da kommunens andel av boliger i borettslaget er for høy i forhold til borettslagsloven. I tett samarbeid med NAV, ble det besluttet å selge kommunale boliger til eksisterende leieboere i 2022. Dette ble prioritert framfor å kjøpe nye leiligheter.	

	En ser at den mest hensiktsmessige ordningen for dette tiltaket er å fremme egne saker når en skal inngå leie til eie ved kjøp av nye boliger. Derfor foreslås det at dette prosjektet avsluttes i nåværende form, og at arbeidet med Leie til eie fortsettes som egne frittstående prosjekter i 2023 når behovet oppstår.																							
Økonomi:	Det er i all vesentlighet ført lønn på dette prosjektet i 2022 <table><tr><td>TLM/NAV - Pilotprosjekt Leie til eie</td><td>6003</td><td></td></tr><tr><td>Bevilgning budsjett 2022</td><td>1 962 500</td><td rowspan="8"></td></tr><tr><td>Salg av fast eiendom</td><td>4 000 000,00</td></tr><tr><td>Kjøp av eksisterende bygninger og anlegg</td><td>-4 500 000,00</td></tr><tr><td>Avsetning til ubundne investeringsfond</td><td>-1 200 000,00</td></tr><tr><td>Fastlønn</td><td>-150 000,00</td></tr><tr><td>Avgifter geybyrer lisenser</td><td>-112 500,00</td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-125 373</td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr 1 837 127</td><td>94 %</td></tr></table>	TLM/NAV - Pilotprosjekt Leie til eie	6003		Bevilgning budsjett 2022	1 962 500		Salg av fast eiendom	4 000 000,00	Kjøp av eksisterende bygninger og anlegg	-4 500 000,00	Avsetning til ubundne investeringsfond	-1 200 000,00	Fastlønn	-150 000,00	Avgifter geybyrer lisenser	-112 500,00			Regnskapsført 2022	-125 373	Rest prosjekt	kr 1 837 127	94 %
TLM/NAV - Pilotprosjekt Leie til eie	6003																							
Bevilgning budsjett 2022	1 962 500																							
Salg av fast eiendom	4 000 000,00																							
Kjøp av eksisterende bygninger og anlegg	-4 500 000,00																							
Avsetning til ubundne investeringsfond	-1 200 000,00																							
Fastlønn	-150 000,00																							
Avgifter geybyrer lisenser	-112 500,00																							
Regnskapsført 2022	-125 373																							
Rest prosjekt	kr 1 837 127	94 %																						
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene. Prosjektet foreslås avsluttet i den formen det har nå, og at det i framtida etableres enkeltprosjekter som lånefinansieres og behandles som selvkostprosjekter.																							

Prosjekt 6201: Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: 2020 og 2021
Beskrivelse:	Det har de siste 2 årene vært et stort fokus på å tette lekkasjer på ledningsnettet til Eide kommunale vannverk. Det er gjort et arbeid som har redusert lekkasjenivået vesentlig på å legge om ledningsnettet i sentrumsnære områder. Fortsatt har en enkelte lednings-strekk som har store lekkasjetall. Den mest kritiske per nå er strekningen Stavåsen via Vinjeøra til Geilhaugen. På strekningen Stavåsen - Geilhaugen forsvinner nå mellom 10-15% av den totale produksjonen på Eide kommunale vannverk, basert på målinger foretatt over lengre tid. Dette gir risiko for inntrengning av forurensning av vannet i tilfelle trykkløst nett, men også vesentlige driftsutgifter. Ca. 130.000 liter vann forsvinner på denne måten, per døgn! Anslagsvis koster en slik lekkasje minimum 20.000 kr pr mnd., noe som gjør at tiltaket har en vesentlig grad av selvfinansiering i seg. I området Vinjeøra er det også hyppige klager på lukt og smak på vannet. Til tross for at vannet ikke er utrygt å bruke til mat og drikke, opplever abonnentene likevel at vannet ikke smaker/lukter godt. Årsaken til dette er at i motsetning til de fleste andre områder, så går ikke vannet via høydebasseng, men vesentlige deler av forbruket tas ut direkte fra hovedledningen før høydebasseng. På grunn av dette får ikke grunnvannet tilstrekkelig oppholdstid til å få luftet ut lukt/smak av klor og grunnvann.	
Framdrift:	En antok en oppstart i prosjektet i løpet av sensommeren/høsten 2020. På grunn av Covid-19 har prosjekterings- og gjennomføringskapasiteten vært begrenset og belastningen stor innenfor fagfeltet, slik at en har ikke fikk prosjektert anlegget tilstrekkelig for oppstart i 2020. Arbeidene ble startet primo oktober 2021. Det er gitt frist ca. ut februar 2022 for ferdigstilling. En ser at det er mer krevende forhold enn først antatt med mer behov for sprenging av fjell en forutsatt. Fristutsettelse er innvilget for å holde kostnadene nede i prosjektet.	

	Prosjektet er overtatt pr 03.06.2022 En ser at en har redusert lekkasjen med ca. 1,7 l/sekund, noe som tilsvarer ca. 147.000 liter vann i døgnet. En anser derfor prosjektet å være svært vellykket med tanke på å redusere vannforbruk og således redusere driftskostnader for vannverket.																					
Økonomi:	Det er registrert et overforbruk på kr 9.222,- ved årsslutt. Dette stammer for endringer i forbindelse med lønnsføringer som gjør at rammen ble brutt. <table><tr><td>Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen</td><td>6201</td><td></td></tr><tr><td>Budsjett 2020</td><td>4 676 300</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2020</td><td>0</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2021</td><td>-605 940</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-4 079 582</td><td></td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr -9 222</td><td>0 %</td></tr></table>	Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen	6201		Budsjett 2020	4 676 300					Regnskapsført 2020	0		Regnskapsført 2021	-605 940		Regnskapsført 2022	-4 079 582		Rest prosjekt	kr -9 222	0 %
Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen	6201																					
Budsjett 2020	4 676 300																					
Regnskapsført 2020	0																					
Regnskapsført 2021	-605 940																					
Regnskapsført 2022	-4 079 582																					
Rest prosjekt	kr -9 222	0 %																				
Risiko:	Prosjektet er ved årsslutt registrert med et overforbruk på kr 9.222,- Det foreslås at overforbruket dekkes ved låneopptak, som uansett belastes selvkostområdene.																					

Prosjekt 6202: Ny drikkevannskilde Eide kommunale vannverk		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Utredes	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018-2019 og 2020/2021 – ny ramme for videre arbeid satt i budsjett 2022.
Beskrivelse:	Ny drikkevannskilde Eide kommunale vannverk må utredes pga store driftsproblemer ved vannverket. Det foreligger også pålegg fra Mattilsynet om å opprette en reserve vannkilde med vannbehandlingsanlegg.	
Framdrift:	Siden 2018 har en drevet kartlegging av potensielle kilder for drikkevann til Eide kommunale vannverk. Det har i nærmere 2 år vært gjennomført et vannprøvetakingsprosjekt for 4 vannkilder – Ånavatnet, Vinddalsvatnet, Rovatnet og Stormorrovatnet. Prøvetaking av vannet må foregå i minimum et helt år helst 2, for å være sikre på at en registrerer og planlegger for alle årsvariasjoner. Det er stort fokus på dette arbeidet ved TLM, og det krever store ressurser. Eksisterende vannbehandlingsanlegg er svært sårbart, slik at prosjektet må ha høyeste prioritet når en kommer til prosjektering og gjennomføring. I forbindelse med driftsproblemer ved anlegget i mars 2018, ble det investert i midlertidig renseanlegg i Roøyan. Anlegget sto ferdig april 2018. I forbindelse med redegjørelse for Formannskapet 13.04.2018, ble det av Formannskapet godkjent at man også iverksatte innkjøp av tankbil for å sikre nødvannforsyning til abonnentene, over prosjekt nytt vannbehandlingsanlegg Eidsneset. I forbindelse med sak fremmet vedrørende veivalg i prosjektet mtp vannkilde i juni 2018, ble det vedtatt å gå videre med utredning av 4 alternativer. Det ble i samme møte bevilget 1,5 mill kr til utredningsarbeidet. Kommunestyret vedtok i september at Rovatnet skal velges som ny drikkevannskilde: <i>«Med utgangspunkt i kapittel 5 og side 71 -76 i Rambøll rapport:</i>	

	Heim Kommune har som intensjon å etablere Rovatnet som ny hovedvannkilde for Eide kommunale vannverk. Det planlegges nytt vannbehandlingsanlegg, nødvendig infrastruktur og høydebasseng. Når ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg er tatt i bruk, får Eidsneset grunnvannsanlegg status som reservevannforsyning for Eide kommunale vannverk. Det forutsettes ingen restriksjoner og klausuleringer utover dagens situasjon (pkt 5.1.2 Rambøll rapport). Det utarbeides en kommunal plan for avløp og utslipp rundt Rovatnet med tilhørende kostnadsanslag, der behovet for avskjærende avløpsanlegg rundt Rovatnet uavhengig av Rovatnets fremtidige formål avklares. Administrasjonen sender saken til endelig politisk behandling når saken er behandlet av Mattilsynet, avklaringer rundt omfang av nye restriksjoner og klausuleringer, og endelig kostnadsanslag foreligger» Som en følge av dette vedtaket, vil en nå starte arbeidet med ny avløpsplan, da en anser at det er essensielt å få avklart dette forholdet før en søker Mattilsynet om godkjenning av ny drikkevannskilde. En anser at en slik plan ikke vil være på plass før medio 2022, da det vil bli et svært omfattende arbeid. I mellomtiden vil man jobbe mer med raffinering av prosjektet. En planla en økning av høydebassengkapasitet i 2022, som ligger lå i framlagte prosjekt – dette for å redusere sårbarhet ifm at ny vannkilde trekker ut i tid. Vi registrerer politisk uro rundt valg av vannkilde blant annet gjennom arbeidet med kommuneplan. Dette gjør at vi ikke kan igangsette bygging av høydebasseng, da tenkte plassering ikke er hensiktsmessig hvis politisk nivå ombestemmer seg og går for Stormorrovatnet på et senere tidspunkt. En anser nå at beskyttelsestiltak rundt kilden legges inn som en del av ny arealdel av kommuneplanen. Når en har vedtatt kommuneplanen med nødvendige hensynssoner for drikkevannskilden, vil man kunne søke Mattilsynet om plangodkjenning. Hvis KPA hadde er på plass juni 2023, er det sannsynlig at en plangodkjenning kan foreligge før nyttår 2023. Prosjektet utredes mtp beskyttelsestiltak og vannkvalitet, men framdrift er stoppet som følge av at vi registrerer politisk uro og at vi ikke får tilstrekkelig avklaring før KPA er ferdig.												
Økonomi:	I inneværende periode er kostnader påløpt som følge av lønn og konsulentbistand. <table><tr><td>Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk</td><td>6202</td><td></td></tr><tr><td>Ny ramme for prosjektet vedtatt 2022-2023</td><td>81 500 000</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-689 734</td><td></td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr 80 810 266</td><td>99 %</td></tr></table>	Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk	6202		Ny ramme for prosjektet vedtatt 2022-2023	81 500 000		Regnskapsført 2022	-689 734		Rest prosjekt	kr 80 810 266	99 %
Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk	6202												
Ny ramme for prosjektet vedtatt 2022-2023	81 500 000												
Regnskapsført 2022	-689 734												
Rest prosjekt	kr 80 810 266	99 %											
Risiko:	MIDDELS Det er stor usikkerhet rundt mulige kostnader for en ny drikkevannskilde. Dog viser rapporter ifm utredning at vi ligger relativt fornuftig i pris selv med de dyreste alternativene. Prosjektkostnad er revidert i forbindelse med at Rovatnet er valgt som drikkevannskilde. Men tidlig i utredningen er usikkerheten fortsatt stor.												

Prosjekt 6203: Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk		Rev. 12.22																		
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018/ 2019 og 2020/2021																		
Beskrivelse:	Utbygging av nytt vannbehandlingsanlegg, høydebasseng og ledningsnett Staurset vannverk.																			
Framdrift:	Det har vært flere større driftsutfordringer og lekkasjer på hovedledningen til anlegget. I tillegg har Mattilsynet fremmet diverse pålegg som angår Staurset, og bygging av nytt vannbehandlingsanlegg burde påbegynnes i 2020. Det er gjennomført initial prosjektering av anlegg i perioden. En prioriterer nå å få etablert et sikkert vannforsyningsnett før man iverksetter bygging av selve renseanlegget. På grunn av kapasitetsproblemer har man ikke kommet lenger enn til utredningsstadiet i dette prosjektet. Mindre utredningsarbeid og prøvetaking for å gi grunnlag for prosjektering av nytt anlegg gjennomføres fortløpende. Forberedende ledningsanlegg er prosjektert, men det var ikke mulig å realisere i 2019 eller 2020. Det har vært gjort vurderinger på om anlegget bør knyttes sammen med Eide kommunale vannverk via sjøledning, men kostandene med dette er så høye at det er ansett å ikke være økonomisk forsvarlig. Lang sjøledning og store dyp gjør at risiko også blir for stor til at det anbefales en sammenknytting. Det er gjennomført vurderinger rundt vanninntak og alternativ plassering pga svært krevende forhold ved elveinntaket. Det er gjennomført prøveboring for å se om man kan gå over til grunnvann i stedet for ellevann. Prøvepumping er ferdig, men tilsier at grunnvann ikke er gjennomførbart for Staurset. En prosjekterer nå utbedring vanninntaket i elva. En startet i 2021 arbeidene med å legge nye hovedledninger, som er uavhengige av hvor vannbehandlingsanlegget vil bli liggende. Ny hovedvannledning er ferdigstilt 01.06.2022. Utredning av anlegget har tatt noe lenger tid enn planlagt som følge av utfordringer med å finne et akseptabelt utslippssted for prosessvann. Dette har medført at man har måttet vente på en naturfaglig utredning for utslippspunkt i Staursetelva. Høsten 2022 fikk man tilbakemeldinger om at plassering av vannbehandlingsanlegg på flata ved grendehuset ble vanskelig med tanke på utslipp til elv. Resultatet er at man heller flytter anlegget opp til eksisterende anlegg og gjennomfører en vesentlig oppgradering av dette anlegget og benytter eksisterende utslippsalternativer. Det finnes også fordeler i å ha anlegget oppe i Staursetdalen framfor nede på flata. Det er inngått anbud på oppgradering av ledningsnett på Staurset. Dette arbeidet vil starte rundt årsskiftet.																			
Økonomi:	Det er påløpt kostnader til lønn, prøveboring og prøvepumping, samt ny hovedledning fra Staursetdalen og ned til Staurset, videre skal det nå gjennomføres utbedring av forsyningsnett på Staurset. I tillegg påløper noe konsulentbistand. <table><tr><td>Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk</td><td>6203</td><td></td></tr><tr><td>Prosjektbudsjett B2020/2021</td><td>11 894 488</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2020</td><td>0</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2021</td><td>-336 749</td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-2 739 264</td><td></td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr 8 818 475</td><td>74 %</td></tr></table>		Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	6203		Prosjektbudsjett B2020/2021	11 894 488		Regnskapsført 2020	0		Regnskapsført 2021	-336 749		Regnskapsført 2022	-2 739 264		Rest prosjekt	kr 8 818 475	74 %
Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	6203																			
Prosjektbudsjett B2020/2021	11 894 488																			
Regnskapsført 2020	0																			
Regnskapsført 2021	-336 749																			
Regnskapsført 2022	-2 739 264																			
Rest prosjekt	kr 8 818 475	74 %																		
Risiko:	Middels Før anlegget er ferdig prosjektert er det middels usikkerhet i prosjektet, da en ikke har fått regnet i detalj på kostnader. Det er også en vesentlig bekymring at kostnadsnivået innenfor bygg og anlegg har økt ekstremt de siste par årene.																			

Prosjekt 6204: Vann/avløp – rehabilitering av ledningsnett		Rev. 12.22																		
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt 2022																		
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 4 mill til rehabilitering av vann og avløpsledninger i Heim kommune.																			
Framdrift:	Det planlegges for tiden flere mindre rehabiliteringer av vann og avløpsnett rundt om i kommunen. I år er det allerede gjennomført et no-dig prosjekt i Haugabakken i forbindelse med havari av en betong avløpsledning der. På forsommeren ble det gjennomført vesentlig utbedring av takkonstruksjonen på to av våre høydebasseng pga påvist fare for lekkasje og risiko for forurensning av drikkevann. Pga anstrengt personellsituasjon i 2022, trakk det noe ut i tid å komme i gang med prosjektene. Prioriterte prosjekter i 2022 har vært i sammenheng med veiarbeid der en har byttet ut ledningsnett før vei er utbedret og asfaltert.																			
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Vann/Avløp - rehabilitering av ledningsnett</th><th>6204</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ny ramme for prosjektet vedtatt 2022-2023</td><td>4 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-3 188 974</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 811 026</td><td>20 %</td></tr> </tbody> </table>		Vann/Avløp - rehabilitering av ledningsnett	6204		Ny ramme for prosjektet vedtatt 2022-2023	4 000 000								Regnskapsført 2022	-3 188 974		Rest prosjekt	kr 811 026	20 %
Vann/Avløp - rehabilitering av ledningsnett	6204																			
Ny ramme for prosjektet vedtatt 2022-2023	4 000 000																			
Regnskapsført 2022	-3 188 974																			
Rest prosjekt	kr 811 026	20 %																		
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene.																			

Prosjekt 6301: Avløpsanlegg Taftøyan		Rev. 12.22
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019 og 2020/2021
Beskrivelse:	Det ble i K-sak 77/17 vedtatt at Hemne kommune skal iverksette arbeid med felles avløpsanlegg i Taftøyan. Hemne kommune vil gå inn med inntil 10% i forskuttering av avløpsanlegg, mens 90% av anlegget skal dekkes gjennom særskilt tilkoblingsavgift. I budsjett 2019 og 2020 er det vedtatt utbygging av felles avløpsanlegg med henvisning til saken over.	
Framdrift:	Framdriftsplan la opp til at felles avløpsanlegg i Taftøyan kunne være på plass ultimo 2019. Utredningsarbeid, manglende finansiering og til slutt kommunesammenslåingsprosess gjorde at dette ikke var gjennomførbart. Avløpsplan var ute på høring fram til juni 2019. Videre framdrift ble stoppet pga mange og vesentlige innspill. Det var i 2019 ikke vært kapasitet til å jobbe med de vesentlige forslagene til endring som kom inn. Videre måtte det avklares endelig finansieringsmodell gjennom budsjett 2020. I forbindelse med dialog med vårt advokatkontor mtp anleggsbidragsavtaler, ble kommunen gjort oppmerksom på at Sivilombudsmannen anså anleggsbidragsmodellen for å være lovstridig. Dette gjorde det nødvendig å legge fram videre framdriftsplan for Formannskapet. Dette ble gjort 12. mai 2020. I forbindelse med budsjett 2021 ble saken fremmet på nytt, og det ble bevilget midler til prosjektet. Arbeidene er nå godt i gang og progresjon anses å være god. Ferdigstilling av prosjektet vil være i løpet av primo 2023. Dette senere enn opprinnelig pga utfordringer med grunneieravtaler og noe mer komplisert byggegrunn enn først antatt.	

Økonomi:

Det er på prosjektet ved utgangen av 2019 brukt kr 261.000 på prosjektet. Budsjett for 2019 var på kr 13.220.000

I forbindelse med budsjett 2020 ble det bevilget friske midler på 13.204.000 kr (herunder finansiering ved bruk av anleggsbidrag) til prosjektet. Det er i 2020 ført kr 16.000 på prosjektet til advokatbistand ifm. vurdering av finansieringsmodell.

I budsjett 2021 ble det avsatt kr 13.590.000 til prosjektet til gjennomføring som et rent kommunalteknisk anlegg med finansiering over selvkostområdet. Anbudet kom ut innenfor ramme og nødvendig sikkerhetsmargin i prosjektet.

Avløpsanlegg Taftøyen	6301	
Prosjektbudsjett B2019	13 220 000	Status til og med 2020
Regnskapsført per 2019	-261 342	
Prosjektbudsjett B2020	13 204 000	
Regnskapsført 2020	-15 922	
Vedtatt projektramme B2021	13 590 000	Status 2021-2022
Regnskapsført 2021	-552 522	
Regnskapsført 2022	-11 472 140	
Rest prosjekt	kr 1 565 338	12 %

Risiko:

MIDDELS:

Entreprenør lå innenfor ramme og usikkerhetsmargin, og en anså tidligere at prosjektet skulle kunne gjennomføres innenfor rammen og i henhold til framdriftsplan.

En har støtt på vesentlig verre grunnforhold enn en kunne forestille seg, dette medfører vesentlige tilleggsutgifter i prosjektet, og risiko med tanke på økonomi vurderes som MIDDELS. Framdrift er i henhold til plan skissert over.

Prosjekt 6302: Rehabilitering avløpsanlegg Eide		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: På vent	Årsbudsjett vedtatt 2022												
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 5,0 mill til rehabilitering av avløpsanlegg Eide. Avløpsanlegget har store utfordringer, og forurensner nå omgivelsene pga at infiltrasjon ikke fungerer som forutsatt.													
Framdrift:	I forbindelse med at det utarbeides ny hovedplan for avløp, framstår det i tidlig fase som at det vil kunne være mest aktuelt å pumpe avløp fra området Eide over til Vinjeøra, dette for å også få til en kosteffektiv utbygging av industriområde/kollektivknutepunkt på Stormyra. I påvente av konklusjonene i hovedplan avløp, avventer en derfor oppstart av rehabilitering av avløpsanlegg Eide, da disse midlene bør legges inn i en pumpeledning mot Vinjeøra i stedet for et stort infiltrasjonsanlegg på Eide. Det er uheldig at prosjektet utsettes ettersom det er forurensning fra anlegget, men ser man på den totale miljøbelastningen over tid, vil det være vesentlig bedre å få avløpet pumpet ut av området, enn å infiltrere i grunnen. Dette vil også være vesentlig bedre med tanke på sikkerhet til eksisterende grunnvannsanlegg på Eidsneset og framtidig vannkilde Rovatnet.													
Økonomi:	<table border="1"> <tr> <td>Rehabilitering avløpsanlegg Eide</td><td>6302</td><td></td></tr> <tr> <td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022</td><td>5 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-8 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 4 992 000</td><td>100 %</td></tr> </table>	Rehabilitering avløpsanlegg Eide	6302		Ramme for prosjektet vedtatt 2022	5 000 000		Regnskapsført 2022	-8 000		Rest prosjekt	kr 4 992 000	100 %	
Rehabilitering avløpsanlegg Eide	6302													
Ramme for prosjektet vedtatt 2022	5 000 000													
Regnskapsført 2022	-8 000													
Rest prosjekt	kr 4 992 000	100 %												
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene.													

Prosjekt 6303: Hovedplan avløp – plan for overvann		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt 2022												
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 700.000,- til utarbeidelse av hovedplan avløp. I forbindelse med at ny KPA utarbeides, finner administrasjonen det naturlig å også inkludere hovedplan for vannforsyning i arbeidet, da dette er to planer som naturlig hører sammen.													
Framdrift:	Det avholdes per rapporteringsdato konkurranse for konsulentbistand til utarbeidelse av Hovedplan VA. Som en del av dette, skal det også utarbeides avløpsplan for nedbørsfeltet til Rovatnet. Avløpsplan for nedbørsfeltet til Rovatnet planlegges levert kommunen medio juni. Hovedplan VA var forventet ferdigstilt desember 2022, men pga at omfang har økt og at prosjektet ønskes kjørt parallelt med KPA-prosess har man sett at fornuftig ferdigstilling av plan settes til juni 2023. Det ble noe forsinkelse i første leveranse som følge av forhold hos konsulenten, samt utfordringer med kapasitet hos kommunen.													
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Hovedplan avløp - plan for overvann</th><th>6303</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022</td><td>700 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-322 650</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 377 350</td><td>54 %</td></tr> </tbody> </table>		Hovedplan avløp - plan for overvann	6303		Ramme for prosjektet vedtatt 2022	700 000		Regnskapsført 2022	-322 650		Rest prosjekt	kr 377 350	54 %
Hovedplan avløp - plan for overvann	6303													
Ramme for prosjektet vedtatt 2022	700 000													
Regnskapsført 2022	-322 650													
Rest prosjekt	kr 377 350	54 %												
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene.													

Prosjekt 6304: Bobiltømming Kyrksæterøra		Rev. 12.22
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase – Avslutter rapportering	Årsbudsjett vedtatt 2022
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 700.000,- til utarbeidelse av hovedplan avløp. En ser en stadig økning av antall bobilier som besøker Heim kommune. Det finnes i dag ikke et skikkelig anlegg for bobiltømming i området Kyrksæterøra. Det finnes en begrenset tømmemulighet ved det gamle samvirkelaget på Vinjeøra, men dette tilfredsstiller ikke dagens behov og betjener ikke aksene RV680. Da det kommer mye trafikk som går nordover via RV680, så er det også behov for å fange opp denne veiaksen for bobiltømming. Storøya: Dette er det alternativet som framstår som best. En anbefaler at det etableres et fullverdig bobiltømmeanlegg mellom brua og kriseboligene ved Haugafossen, med felles avkjørsel med kriseboligene. Dette anlegget vil være lett synlig fra vei, nært sentrum samtidig som det fanger opp aksene RV680. Anlegget blir også etablert i umiddelbar nærhet til strøm, vann og avløp. Anlegget er planlagt som helårs anlegg med mulighet for tømming av septiktank direkte fra bil eller fra bærbar septikcontainer. Det blir tilrettelagt med spylemuligheter og belysning. I tillegg til bobiltømming, vil man tilrettelegge for at påslipp fra septikbil kan gjøres i samme område. Dette for å flytte tømming av denne typen fra Ånesøyen til Storøya, der det har vært problemer med luktnittrenging i Sodvinhallen.	

Framdrift:	Bobiltømming ble overtatt de siste dagene i juni, og er i drift per 1. juli 2022. <i>Det vil ikke bli rapportert på dette prosjektet i senere investeringsrapporter.</i>															
Økonomi:	Det prosjekterte anlegget ble noe dyrere enn rammen for prosjektet, men dette kommer som følge av tilleggsfunksjonalitet for septikbiler. Dette anses å være en del av avløpsnettet, og belastes derfor på generell oppgradering av avløpsnett. <table><tr><td>Bobiltømming Kyrksæterøra</td><td>6304</td><td></td></tr><tr><td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022</td><td>745 250</td><td rowspan="4"></td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Regnskapsført 2022</td><td>-745 250</td></tr><tr><td>Rest prosjekt</td><td>kr -</td><td>0 %</td></tr></table>			Bobiltømming Kyrksæterøra	6304		Ramme for prosjektet vedtatt 2022	745 250				Regnskapsført 2022	-745 250	Rest prosjekt	kr -	0 %
Bobiltømming Kyrksæterøra	6304															
Ramme for prosjektet vedtatt 2022	745 250															
Regnskapsført 2022	-745 250															
Rest prosjekt	kr -		0 %													
Risiko:	LAV Prosjektet er avsluttet, og en anser det som lite sannsynlig at det vil oppstå problemer med anlegget i reklamasjonsfasen.															

Prosjekt 6701: Vesentlig oppgradering av vei		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt 2022												
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 2 mill til vesentlig oppgradering av vei. Prosjektet er videreført i budsjett for 2023													
Framdrift:	Flere mindre prosjekter planlegges og prosjekteres. En vil i år forsøke å få gjort noe i sentrum av Kyrksæterøra, samt i boligfelt i området Hestnes (Slettavegen), Hjeltnes (Arnrøvegen). Anleggskostnader har fløyet i været det siste året, og 2 mill kommer gir ikke svært mye vei. Derfor må prosjektene planlegges nøye. Prosjektene ble gjennomført som planlagt.													
Økonomi:	Det er registrert et merforbruk på kr 34.537 ved årsslutt, dette stammer i det vesentlige fra lønnsføringer gjennomført på slutten av året. Prosjektet videreføres i 2023, og underskuddet tas med inn i 2023. <table border="1"> <tr> <td>Vesentlig oppgradering av vei</td><td>6701</td><td></td></tr> <tr> <td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022</td><td>2 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-2 034 537</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr -34 537</td><td>-2 %</td></tr> </table>		Vesentlig oppgradering av vei	6701		Ramme for prosjektet vedtatt 2022	2 000 000		Regnskapsført 2022	-2 034 537		Rest prosjekt	kr -34 537	-2 %
Vesentlig oppgradering av vei	6701													
Ramme for prosjektet vedtatt 2022	2 000 000													
Regnskapsført 2022	-2 034 537													
Rest prosjekt	kr -34 537	-2 %												
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene.													

Prosjekt 6702: Haugøyen – Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei		Rev. 12.22																														
Anlegg	Status: Reguleringsplan gjenopptas	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2017																														
Beskrivelse:	Det ble i budsjett 2017 avsatt kr 700.000 til bygging av enkel gang- og sykkelvei fra Haugøyen til Skogrand. TLM har fra denne tid arbeidet med grunneiere for å få på plass avtaler om bruk av grunn. En grunneier har avvist Hemne kommune sine tilbud om en minnelig avtale. På bakgrunn av dette vil det bli satt i gang reguleringsarbeid for å få på plass nødvendige grunnrettigheter. Med bakgrunn i bevilgede kr 700.000 ble det søkt om klimamidler, med bevilgede midler som egenandel. Det ble søkt om flere stiprosjekter blant annet på Skeiet og Klostermyra. Hemne kommune fikk tildelt kr 1 mill fra disse klimamidlene, og har nå en pott på til sammen kr 1,7 mill til utbygging av stiprosjekter. Statens vegvesen har varslet at de drar inn de 1. mill kr som er gitt i tilskudd, da ordningen skal avvikles i 2022. Heim kommune har fått utbetalt ca. kr 300.000 av midlene, og øvrige midler blir tilbakeført Statens vegvesen i 2022.																															
Framdrift:	Basert på tildelte klimamidler, starter administrasjonen arbeidet med stier på Skeiet og Klostermyra så snart nødvendige grunneiertillatelser var på plass. Grunneiertillatelsene Klostermyra henger sammen med Skograndstien og interesser der, så derfor er ikke prosjektet på Klostermyra kommet videre. Arbeidene på Skeiet ble gjennomført sommeren 2019 Det ble gjennomført arkeologiske undersøkelser ifm. reguleringsplan Skograndstien, som ble belastet i 2019. Pga arkeologiske funn, har man gjentatte ganger måttet justere trase for Skograndstien. Videre plan er å legge traseen over vann og avløpsledningene gjennom området, da disse ikke kommer i konflikt med arkeologi. Reguleringsarbeid er i gang, og det nærmer seg behandling av reguleringsplan. I den forbindelse har vi ventet på gjennomføring av grunnundersøkelser pålagt gjennom høring av plan. Disse er nå gjennomført, og grunnen anses som trygg å bygge på. En anså det som sannsynlig at reguleringsplan kunne vedtas i løpet av 2022, slik at en kan starte arbeid med erverv av grunn på de siste meterne av traseen, og begynne arbeidene med sti utenom denne eiendommen. Prosjektet har ikke blitt fulgt opp i siste periode, pga at alle våre arealplanleggere har sluttet, og før det måttet prioritere kommuneplanprosess. Arbeidet med reguleringsplan ble tatt opp høsten 2022, og vi vil ha vedtatt reguleringsplan tidlig 2023.																															
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Haugøyen – Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelsti</th><th>6702</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)</td><td>1 003 231</td><td></td></tr> <tr> <td>Prosjektramme bevilget budsjett 2017</td><td>700 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Prosjektmidler staten - klimamidler - tilsagn</td><td>1 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Tilbaketrukkede midler staten</td><td>-696 769</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td><td>-274 650</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td><td>-</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td><td>-52 055</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>0</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 676 526</td><td>40 %</td></tr> </tbody> </table>		Haugøyen – Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelsti	6702		Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)	1 003 231		Prosjektramme bevilget budsjett 2017	700 000		Prosjektmidler staten - klimamidler - tilsagn	1 000 000		Tilbaketrukkede midler staten	-696 769		Regnskapsført per 31.12.2019	-274 650		Regnskapsført 2020	-		Regnskapsført 2021	-52 055		Regnskapsført 2022	0		Rest prosjekt	kr 676 526	40 %
Haugøyen – Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelsti	6702																															
Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)	1 003 231																															
Prosjektramme bevilget budsjett 2017	700 000																															
Prosjektmidler staten - klimamidler - tilsagn	1 000 000																															
Tilbaketrukkede midler staten	-696 769																															
Regnskapsført per 31.12.2019	-274 650																															
Regnskapsført 2020	-																															
Regnskapsført 2021	-52 055																															
Regnskapsført 2022	0																															
Rest prosjekt	kr 676 526	40 %																														
Risiko:	HØY: Framdrift er vesentlig hemmet som følge av krav til reguleringsplan for å kunne gjennomføre nødvendig erverv av areal. Det er overveiende sannsynlig at vi etter at reguleringsplan er ferdig må iverksette arbeid mot ekspropriasjon av deler av eiendom. Uten tilleggsfinansiering fra Statens vegvesen, anses det som vanskelig å gjennomføre det planlagte prosjektet innenfor rammen. En vil forsøke å komme innenfor andre tilskuddsordninger for å skaffe tilleggsfinansiering.																															

Prosjekt 6703: Hovedplan vei		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: Ferdigstilt	Årsbudsjett vedtatt 2022												
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 450.000,- til utarbeidelse av hovedplan vei.													
Framdrift:	Konsulentbistand er innhentet, og Safe Control vil utføre arbeid med hovedplan vei. Hovedplan vei ble vedtatt av kommunestyret desember 2022.													
Økonomi:	På grunn av lønnsføringer mot slutten av 2022 ble det registrert et overforbruk i prosjektet på kr 38.069,- <table border="1"> <tr> <td>Hovedplan Vei</td><td>6703</td><td></td></tr> <tr> <td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022</td><td>450 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-488 069</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr -38 069</td><td>-8 %</td></tr> </table>		Hovedplan Vei	6703		Ramme for prosjektet vedtatt 2022	450 000		Regnskapsført 2022	-488 069		Rest prosjekt	kr -38 069	-8 %
Hovedplan Vei	6703													
Ramme for prosjektet vedtatt 2022	450 000													
Regnskapsført 2022	-488 069													
Rest prosjekt	kr -38 069	-8 %												
Risiko:	Det er per årsslutt registrert et merforbruk på kr 38.069,- på prosjektet. Dette som følge av at det har vært noen endringer ifm regnskapsføring lønn. Det anbefales at overforbruket dekkes gjennom allerede gjennomført låneopptak.													

Prosjekt 6704: Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: På vent pga eksterne	Årsbudsjett vedtatt 2022												
Beskrivelse:	Ramme for prosjektet vedtatt 2022 i Ksak 19/22 (salg av Wesselekra - avsatt fra salg) Hensikten var å starte arbeid med VA-installasjoner og uteområdet mellom fylkesveien og skolebygningene, samtidig som Trøndelag fylkeskommune gjennomførte etablering av busstopp.													
Framdrift:	Heim kommune iverksatte prosjektering av de arbeidene som kommunen skulle gjøre, og dette var klart til juni. Trøndelag fylkeskommune bestemte seg dessverre for å utsette arbeidet med sitt prosjekt busstopp, som følge av at de ikke fikk prosjektet klart i tide, og at det var behov for vesentlig samordning med utbygging av videregående skole. Arbeidene er prosjektert, men det har ingen hensikt at kommunen iverksetter prosjektet før fylkeskommunen setter i gang med opparbeidelse av busstopp, pga avhengighet i prosjektene. Per årsslutt har kommunestyret vedtatt å videreføre prosjektet inn i 2023.													
Økonomi:	<table border="1"> <tr> <td>Trafikksikkerhetstiltak - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole</td><td>6704</td><td></td></tr> <tr> <td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022 i Ksak 19/22 (salg av Wesselekra - avsatt fra salg)</td><td>3 000 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-101 980</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 2 898 020</td><td>97 %</td></tr> </table>		Trafikksikkerhetstiltak - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole	6704		Ramme for prosjektet vedtatt 2022 i Ksak 19/22 (salg av Wesselekra - avsatt fra salg)	3 000 000		Regnskapsført 2022	-101 980		Rest prosjekt	kr 2 898 020	97 %
Trafikksikkerhetstiltak - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole	6704													
Ramme for prosjektet vedtatt 2022 i Ksak 19/22 (salg av Wesselekra - avsatt fra salg)	3 000 000													
Regnskapsført 2022	-101 980													
Rest prosjekt	kr 2 898 020	97 %												
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene. Det hefter noe usikkerhet om Trøndelag fylkeskommune sin hensikt i å gjennomføre utbygging av selve busstoppet i 2023.													

Prosjekt 6706: Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler		Rev. 12.22												
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt 2022												
Beskrivelse:	Det ble i budsjett for 2022 avsatt kr 250.000,- til etablering av elbilladere for kommunale el- og hybridbiler.													
Framdrift:	En holder nå på å gå gjennom bilparken og forventet plassering av biler i årene som kommer. Ut fra dette vil en finne de punktene der det er mest kritisk å få på plass ladepunkter. På grunn av at vi mistet vår elektriker i 2022, har vi ikke hatt kapasitet til å utvikle ladepunktene våre videre. Arbeidet tas opp igjen i 2023.													
Økonomi:	<table border="1"> <tr> <td>Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler</td><td>6706</td><td></td></tr> <tr> <td>Ramme for prosjektet vedtatt 2022</td><td>250 000</td><td></td></tr> <tr> <td>Regnskapsført 2022</td><td>-99 753</td><td></td></tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td><td>kr 150 247</td><td>60 %</td></tr> </table>		Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler	6706		Ramme for prosjektet vedtatt 2022	250 000		Regnskapsført 2022	-99 753		Rest prosjekt	kr 150 247	60 %
Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler	6706													
Ramme for prosjektet vedtatt 2022	250 000													
Regnskapsført 2022	-99 753													
Rest prosjekt	kr 150 247	60 %												
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet pga styrbarheten og størrelsen på delprosjektene.													

5.2 Rapport KOSTRA-analyse (data pr. 15.3.2023)



KOSTRA- og effektivitetsanalyse – Heim kommune 2022

Oppsummering KOSTRA og effektivitetsanalyse. Heim kommune 2022. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2022 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	3,3	11,2	4,8
Administrasjon	12,0	7,7	4,5
Landbruk	1,9	-0,1	-0,2
Grunnskole	11,6	7,2	-3,0
Pleie og omsorg	19,0	-23,0	-37,1
Kommunehelse	10,0	2,2	0,0
Barnevern	-0,3	0,4	-1,4
Sosialtjeneste	-4,3	0,4	-1,9
Sum	53,1	6,1	-34,3

Økonomiske rammebetingelser



Metode KOSTRA - og effektivitetsanalyse

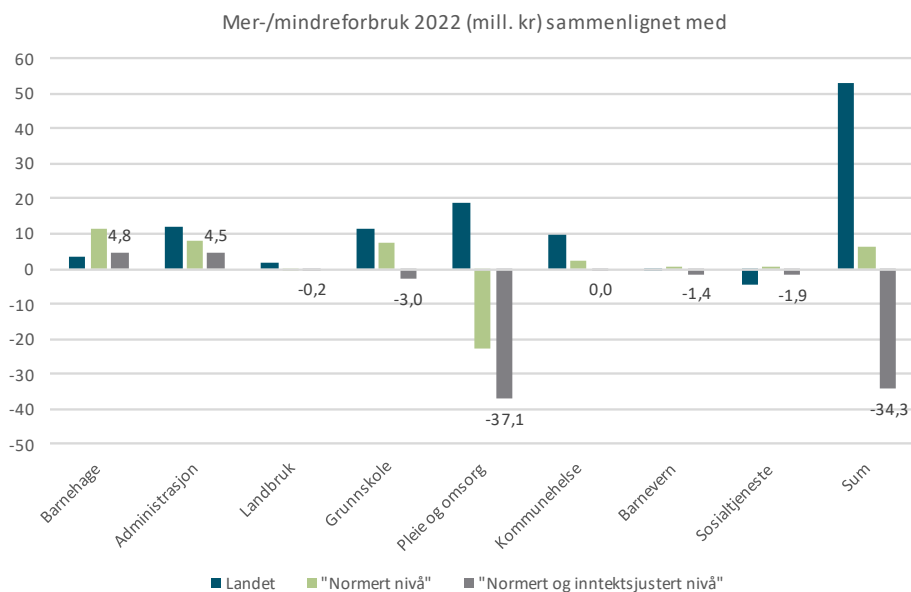
KOSTRA- og effektivitetsanalyse Heim kommune 2022

KOSTRA og effektivitetsanalyse Heim kommune 2022. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Beregnet utgifts - behov 2022	Netto driftsutgifter 2022			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med		
		Heim kommune	Lands- gjennomsnitt	Heim "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,8650	10 522	9 959	8 615	3,3	11,2	4,8
Administrasjon	1,1353	7 407	5 364	6 089	12,0	7,7	4,5
Landbruk	3,7015	441	124	459	1,9	-0,1	-0,2
Grunnskole	1,0471	17 926	15 948	16 699	11,6	7,2	-3,0
Pleie og omsorg	1,3001	26 985	23 761	30 893	19,0	-23,0	-37,1
Kommunehelse	1,2995	6 110	4 416	5 738	10,0	2,2	0,0
Barnevern	0,9520	2 645	2 702	2 573	-0,3	0,4	-1,4
Sosialtjeneste	0,7356	2 316	3 055	2 247	-4,3	0,4	-1,9
Sum	1,1115				53,1	6,1	-34,3

Telemarksforsking

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2022



KOSTRA og effektivitetsanalyse. Heim kommune 2022. Mill. kr. Kilde: SSB/KDD/beregninger ved TF

Telemarksforsking

6

Mer-/mindreforbruk fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Mill kr. Heim kommune 2022

	Mer-/mindreforbruk 2022 (mill. kr) sammenlignet		
	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	"Normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	3,3	11,2	4,8
201 Barnehage	4,4	11,0	5,5
211 Styrket tilbud til førskolebarn	-1,2	-0,5	-0,9
221 Barnehagelokaler og skyss	0,1	0,7	0,2
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	12,0	7,7	4,5
100 Politisk styring	2,4	2,1	1,8
110 Kontroll og revisjon	0,5	0,4	0,3
120 Administrasjon	8,3	5,1	2,7
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-0,2	-0,5	-0,6
130 Administrasjonslokaler	1,0	0,6	0,3
Landbruk (F329)	1,9	-0,1	-0,2
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	1,9	-0,1	-0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	11,6	7,2	-3,0
202 Grunnskole	8,2	4,8	-3,1
215 Skolefritidstilbud	-0,5	-0,6	-0,9
222 Skolelokaler	1,3	0,5	-1,2
223 Skoleskyss	2,7	2,6	2,2
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	19,0	-23,0	-37,1
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-3,4	-5,5	-5,8
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	20,8	5,7	-0,5
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-2,9	-25,4	-31,9
261 Institusjonslokaler	4,5	2,2	1,1
Kommunehelse (F232, 233, 241)	10,0	2,2	0,0
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	3,0	1,4	0,8
233 Annet forebyggende helsearbeid	-3,0	-4,2	-4,2
241 Diagnose, behandling, rehabilitering og rehabilitering	10,0	5,0	3,3
Barnvern (F244, 251, 252)	-0,3	0,4	-1,4
244 Barnemestertjeneste	1,2	1,5	0,7
251 Barnemestertiltak når barnet ikke er plassert av barnemestet	0,3	0,4	0,1
252 Barnemestertiltak når barnet er plassert av barnemestet	-1,8	-1,4	-2,2
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-4,3	0,4	-1,9
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	3,1	4,9	3,3
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-3,2	-2,3	-2,3
281 Ytelse til livsopphold	-4,3	-2,2	-2,8

Telemarksforskning

Telemarksforskning

Vedlegg

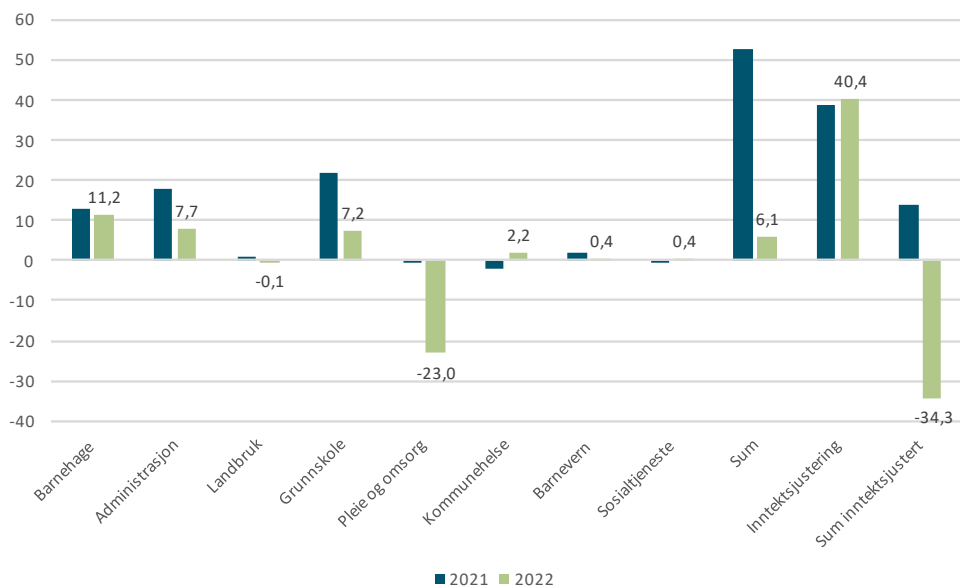
Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2021-2023 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2022/2023 – fordelt på delkostnadsområder. Heim kommune. Kilde: KDD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkler			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Barnehage	0,8847	0,8650	0,8154	-6 138	-7 469	-10 848
Administrasjon	1,1358	1,1353	1,1391	3 686	3 813	4 094
Landbruk	3,6670	3,7015	3,6877	1 867	1 961	2 040
Grunnskole	1,0187	1,0471	1,0586	1 587	4 173	5 521
Pleie og omsorg	1,2721	1,3000	1,3177	32 098	36 700	40 626
Kommunehelse	1,2734	1,2995	1,3051	4 918	5 795	6 364
Barnevern	0,8535	0,9520	0,9321	-1 985	-759	-1 148
Sosialtjeneste	0,7214	0,7356	0,7379	-5 218	-5 183	-5 552
Kostnadsindeks	1,0923	1,1115	1,1111	30 829	39 009	41 109
Nto.virkn. statl/priv. skoler				3 309	3 432	3 792
Sum utgiftsutjevn m.m.				34 138	42 442	44 901

Telemarksforsking

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2021-2022



KOSTRA- og effektivitetsanalyse Heim kommune, 2021 og 2022. Mill. kr. Kilde: SSB/KDD/beregninger ved TF

Telemarksforsking

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2021-2022

Mer/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå». Heim kommune, 2022. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KDD/ beregninger ved TF

	2021	2022	Endring
Barnehage	13,1	11,2	-1,9
Administrasjon	17,7	7,7	-10,0
Landbruk	0,9	-0,1	-1,0
Grunnskole	22,0	7,2	-14,8
Pleie og omsorg	-0,5	-23,0	-22,5
Kommunehelse	-2,1	2,2	4,2
Barnevern	1,8	0,4	-1,4
Sosialtjeneste	-0,3	0,4	0,7
Sum	52,7	6,1	-46,6
Inntektsjustering	38,7	40,4	1,7
Sum inntektsjustert	14,1	-34,3	-48,3

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2020/22. Kilde: KDD, beregninger ved TF

	Heim			Landet		
	2021	2022	Endring	2021	2022	Endring
Barnehage	10 804	10 522	-2,6 %	9 702	9 959	2,6 %
Administrasjon	8 877	7 407	-16,6 %	5 165	5 364	3,9 %
Landbruk	586	441	-24,8 %	117	124	5,6 %
Grunnskole	19 172	17 926	-6,5 %	15 141	15 948	5,3 %
Pleie og omsorg	27 500	26 985	-1,9 %	21 679	23 761	9,6 %
Kommunehelse	5 382	6 110	13,5 %	4 502	4 416	-1,9 %
Barnevern	2 211	2 645	19,6 %	2 228	2 702	21,3 %
Sosialtjeneste	1 927	2 316	20,2 %	2 746	3 055	11,2 %

Kostnadsindeks 2021-2022. Heim kommune. Kilde: KDD/TF

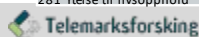
	2021	2022	Endring
Barnehage	0,8847	0,8650	-2,0 %
Administrasjon	1,1358	1,1353	0,0 %
Landbruk	3,6670	3,7015	3,5 %
Grunnskole	1,0187	1,0471	2,8 %
Pleie og omsorg	1,2721	1,3001	2,8 %
Kommunehelse	1,2734	1,2995	2,6 %
Barnevern	0,8535	0,9520	9,9 %
Sosialtjeneste	0,7214	0,7356	1,4 %
Samlet kostnadsindeks	1,0923	1,1115	1,9 %



Netto driftsutgifter 2021 -2022 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-sjoner. Kr per innb. 2020/22. Kilde: KDD/beregninger ved TF

	Heim			Landet		
	2021	2022	Endring	2021	2022	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	10 804	10 522	-2,6 %	9 702	9 959	2,6 %
201 Barnehage	9 354	9 130	-2,4 %	8 224	8 386	2,0 %
211 Styrket tilbud til førskolebarn	584	663	13,6 %	816	859	5,4 %
221 Barnehagelokaler og skuss	867	729	-15,9 %	662	714	7,8 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	8 877	7 407	-16,6 %	5 165	5 364	3,9 %
100 Politisk styring	884	790	-10,6 %	401	377	-6,1 %
110 Kontroll og revisjon	176	184	4,4 %	100	107	6,8 %
120 Administrasjon	6 500	5 411	-16,8 %	3 866	3 999	3,4 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	516	366	-29,1 %	359	394	9,7 %
130 Administrasjonslokaler	800	656	-18,1 %	438	488	11,2 %
Landbruk (F329)	586	441	-24,8 %	117	124	5,6 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	586	441	-24,8 %	117	124	5,6 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	19 172	17 926	-6,5 %	15 141	15 948	5,3 %
202 Grunnskole	14 817	13 746	-7,2 %	11 798	12 352	4,7 %
215 Skolefritidstilbud	372	367	-1,4 %	400	456	14,0 %
222 Skolelokaler	3 305	3 074	-7,1 %	2 666	2 852	7,0 %
223 Skoleskuss	674	739	9,7 %	277	288	3,9 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	27 500	26 985	-1,9 %	21 679	23 761	9,6 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	610	638	4,6 %	1 094	1 209	10,6 %
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	11 786	12 038	2,1 %	7 906	8 507	7,6 %
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	12 787	12 264	-4,1 %	11 525	12 761	10,7 %
261 Institusjonslokaler	2 316	2 045	-11,7 %	1 150	1 284	11,6 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	5 382	6 110	13,5 %	4 502	4 416	-1,9 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1 444	1 424	-1,3 %	861	919	6,7 %
233 Annet forebyggende helsearbeid	233	120	-48,5 %	905	637	-29,7 %
241 Diagnose, behandling, rehabilitering og rehabilitering	3 705	4 565	23,2 %	2 735	2 860	4,6 %
Barnevern (F244, 251, 252)	2 211	2 645	19,6 %	2 228	2 702	21,3 %
244 Barneverntjeneste	1 085	1 198	10,0 %	796	990	24,3 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	420	363	-13,5 %	289	315	9,1 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	702	1 084	54,5 %	1 143	1 398	22,3 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1 927	2 316	20,2 %	2 746	3 055	11,2 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1 402	1 695	20,9 %	1 071	1 162	8,5 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	0	0	-	502	537	7,0 %
281 Ytelse til livsopphold	525	621	18,3 %	1 173	1 356	15,6 %







Heim kommune