



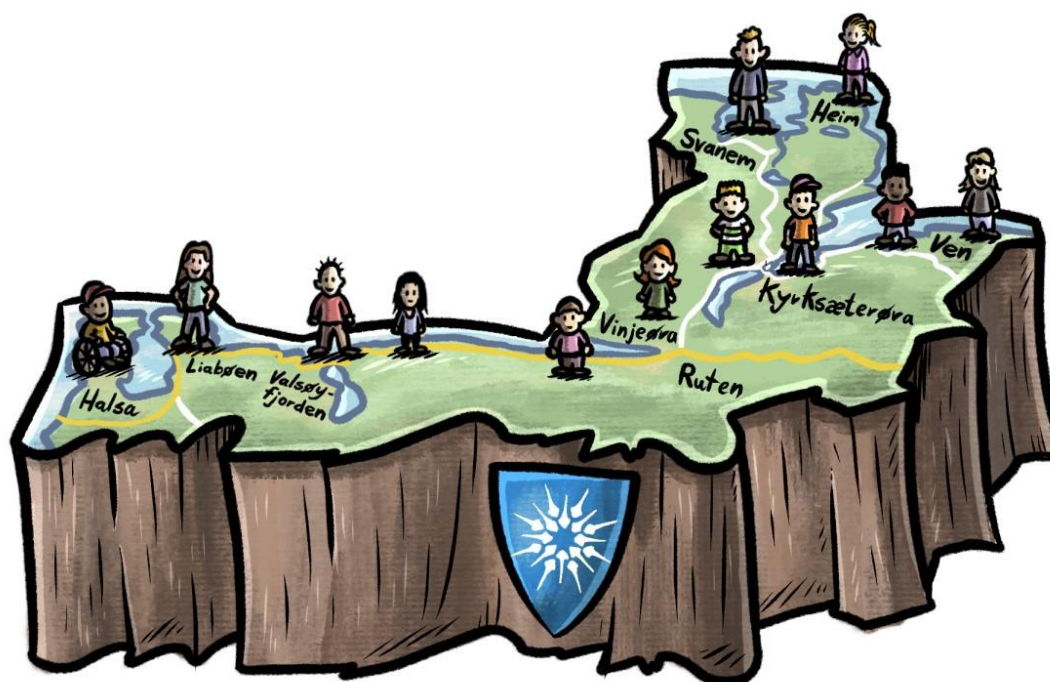
Heim kommune

# Årsberetning - Årsregnskap 2023

## Heim kommune

---

*Sak 24/01648*



Årsberetning – Årsregnskap 2023 er utarbeidet i Framsikt  
[Link til web-versjonen finnes her.](https://pub.framsikt.net/2023/heim/mr-202312-arsheim/)  
<https://pub.framsikt.net/2023/heim/mr-202312-arsheim/>

## Innholdsfortegnelse

Innledning.....	4
Kommunedirektøren har ordet.....	5
Internkontroll og kvalitetssystem .....	7
Personal og organisasjon.....	9
Organisasjon og medarbeidere .....	9
Lønnsutvikling.....	10
Likestilling .....	12
Sykefravær.....	13
Status sykefravær og HMS .....	13
Sykefravær per tjenesteområde .....	13
Etikk.....	13
Diskriminering .....	14
Inkluderende arbeidsliv.....	14
Økonomirapportering drift .....	15
Totaloversikt økonomi .....	15
Driftsinntekter .....	16
Driftsutgifter.....	25
Finansinntekter og -utgifter .....	29
Utvikling i netto driftsresultat .....	31
KOSTRA hovedtall.....	32
Investeringer .....	32
Status investeringsprosjekter.....	33
Fondsbeholdning.....	38
Handlingsregler .....	39
Kommunens tjenesteområder .....	43
Sektor - Kommunedirektør, stab og økonomi.....	43
Sektor - Oppvekst .....	58
Sektor - Helse, mestring og familie .....	76
Sektor - Teknisk .....	90
Finans - bevilgningsoversikt § 5 - 4, 2. ledd .....	112
Årsregnskap.....	114
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd .....	114
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd .....	115

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd .....	116
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd .....	117
Balanse .....	119
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	121
Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. drift (§ 5-9 første ledd) .....	122
Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investering (§ 5-9 andre ledd).....	122
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler.....	123
Organisering av kommunens virksomhet .....	124
Note 1 - Endring i arbeidskapital.....	125
Note 2 - Kapitalkonto .....	126
Note 3 - Anleggsmidler.....	127
Note 4 - Aksjer og andeler.....	127
Note 5 - Utlån .....	129
Note 6 - Langsiktig gjeld .....	129
Note 7 - Avdrag på lån.....	130
Note 8 - Pensjoner.....	131
Note 9 - Garantiansvar .....	133
Note 10 - Bundne fond .....	134
Note 11 - Selvkostområder .....	134
Note 12 - Ytelser til ledende personer .....	135
Note 13 - Godtgjørelse til revisor .....	135
Note 14 - Vesentlige poster.....	135

## Innledning

Heim kommune ble etablert 1.1.2020 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 av 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.

Årsberetningene skal redegjøre for

1. 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](#))
2. vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene ([14-7-6](#))
3. virksomhetens måloppnåelse ([14-7-7](#)) og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne ([14-7-8](#))
4. tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
5. den faktiske tilstanden når det gjelder kjønns-likestilling
6. 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.

## Kommunedirektøren har ordet

Året 2023 var et godt år for Heim kommune, spesielt i lys av det store omstillingsåret 2022. 2023 var i mye mindre grad preget av behovet for kraftige omstillinger og en kunne heller legge vekt på konsolidering av driften og utvikling av organisasjon og kommune som samfunn. Gjennom betydelig tilførsel til disposisjonsfond i 2022 og 2023 er spesielt disposisjonsfondet styrket, noe som tilfører kommunen en betydelig bedre handlekraft enn man har hatt siden Heim oppsto som egen kommune.

En av årets to største begivenheter oppleves å være HeltidsHeim. Tiltaket har avsluttet ufrivillig deltid, og innført heltidskultur som normalen innen helse- og omsorgsyrkene. Det har vært krevende for organisasjonen å skulle snu totalt på måten man planlegger og tilsetter på, men samtidig ser man allerede på slutten av året at det trolig bidrar positivt blant annet til rekruttering. Her var samarbeidet mellom politikk, administrasjon og organisasjoner veldig viktig for å oppnå det som ser ut til å være gode resultater. Ordningen skal evalueres i 2024, men basert på tilbakemeldinger er det mye som taler for at dette har vært en overveiende positiv omlegging.

Året 2023 har også vært et boligår. Vi kom i gang med flere viktige deler av boligprogrammet, der UngHeim og G-Hus har vist seg å være attraktive tiltak for innbyggerne. 4 G-hus og 5 UngHeim ble solgt veldig raskt, og har ført til at boligmarkedet i Heim ble litt rikere gjennom året, sammenlignet med tidligere år.

Den tragiske krigen i Ukraina går dessverre videre, og det ser pr. nå ikke ut til at Russland vil stoppe sin grusomme angrepskrig med det første. Dette har vært en prosess som har påvirket Heim kommune og tjenestene mye. Det er ikke tvil om at de ansatte i tjenester som jobber opp imot flyktninger har måttet stå på ut over det man kan forvente, men samtidig har de gjort nettopp det. Totalt sett har det tilført Heim-samfunnet både økonomiske og menneskelige ressurser som har kommet til god nytte, så å fortsette et ambisiøst bosettingsopplegg vurderes som viktig for Heim, både av solidariske årsaker men også som en god mulighet til å gi de tilflyttede jobb og meningsfulle liv som en del av Heim-samfunnet. Her kan de fylle viktige oppgaver og bidra både kulturelt, sosialt og ikke minst jobbmessig. Dette er en ressurssterk gruppe som både har erfaring og kompetanse å tilføre oss, noe vi trenger i vår kommune.

Gjennom året 2023 økte befolkningen markant, slik at vi passerte 6000 innbyggere for første gang. Dette er en milepæl og en veldig ønsket utvikling. Heim kommune får først og fremst sine inntekter fra innbyggertallet, og hver innbygger utgjør i form av "frie inntekter" ca 72,000,- hver. 100 nye innbyggere gir veldig forenklet 7,2 mill mer til drift av tjenestene, selv om alder og en rekke andre variabler gjør at dette ikke er et helt korrekt bilde. Barnehagebarn utgjør vesentlig mer enn "friske 40-åringer", men på overordnet nivå er det en grei tommelfingerregel. I tillegg kommer brukerbetaling, avgifter og eiendomsskatt som eksempler på inntekter flere innbyggere kan føre med seg.

Omstillingsåret 2022 gav resultater som gjør at Heim kommune er i en vesentlig bedre økonomisk stilling ved utgangen av 2023 enn ved slutten av 2021. Samtidig ser vi at det er en kostnadsvekst på flere områder som vi må sørge for å holde under kontroll. Selv om året ender med knappe 5 % netto driftsresultat blir ikke dette videreført av seg selv, og enhetenes budsjett disiplin blir utfordret fremover. Særlig vil helse og mestring øke sin relative andel av kostnadene til kommunen gjennom HeltidsHeim, noe som også er en villet prioritering. Det gjør det imidlertid mindre romslig til å fortsette den relative merprioriteringen som både administrasjon, barnehage og grunnskole har vært til del over tid. Fortsatt kontroll på kostnadene på disse tre områdene vil derfor være svært viktig også fremover for å sikre at det også i fremtiden blir et netto driftsresultat som kommunen kan være bekjent av.

Samtidig drives det mye godt utviklingsarbeid gjennom året 2023. Både innenfor skolene og barnehager, helse- og omsorgstjenster, og folkehelse for å nevne noen. Hodebra ABC er et av tiltakene som vi trolig

vil høste store gevinster av innen folkehelsearbeidet fremover. Det at våre ansatte og innbyggere har en bedre psykisk helse vil mest sannsynlig være et av de viktigste bidrag til at fremtidig økt tjenestebehov begrenses slik at vi har kapasitet til å levere det vi skal gjøre. Her blir også fremtidige strategiske valg som bygger opp under en effektiv tjenestestruktur innen helsetjenestene være viktig, slik at vi kan bruke ressursene og de varme hender så effektivt som mulig. Ikke fordi våre ansatte skal løpe raskere som man gjerne sier, men jobbe smartere. Det er for eksempel smartere om de som mottar hjemmetjenester bor slik at boligen understøtter større grad av autonomi, og i mindre grad øker hjelpebehovet. Det er også smartere at en mindre andel av årsverket brukes på transport, og en større på direkte pasientkontakt. Dette er begge tiltak som vi er i gang med, og som gjør at de ansatte rekker mer uten å løpe raskere.

Innen skolene er det iverksatt prosjekt innen forhold som skolevegring. Dette er et økende samfunnsproblem som vi pr. i dag verken kjenner årsaker eller gode løsninger godt nok. Det er stadig økende kunnskap om fenomenet, men tilstrekkelig er det ikke. Da ville det vært løst. Det å gjennomføre grunnskole og videregående skole på ordinært vis er en av de viktigste grunnlag for et produktivt og godt liv i voksenalder. Da vil man lettere komme seg ut i ordinært arbeid og leve et godt liv man styrer selv. Samtidig er det for mange som faller utenfor denne "normaliteten" av ulike årsaker, og der må vi bli enda flinkere til å både få fatt i dem, og løfte dem opp i egne liv. Her jobber mange krefter sammen, der barnehage og skole gjerne er de første tjenestene som møter utfordringen. Senere i livet er både NAV, psykisk helse og Allvekst viktige brikker for å finne tilbake for mange. Dette arbeidet ser ut til å være voksende, og vi blir trolig nødt til å prioritere enda større ressurser til denne typen arbeid. Her kan også nevnes sykefravær, uførhet og andre former for utenforskap som vi må jobbe aktivt for å minimere. Det er selvsagt lov til å være syk, men vi kan trolig bli enda flinkere til å inkludere sykemeldte og begrense sykefravær. Arbeid med å bygge ned siloer og skiller blir viktig for å lage et inkluderende løp som har til hensikt å hente folk inn igjen, fremfor å bidra til å holde dem ute. Her kan tiltak imot unge i utenforskap nevnes som et av mange grep kommunen opplevde suksess med i 2023.

Heim kommune var i 2023 et godt sted å bo, og jeg vil hevde at det ble bedre i løpet av året. Den samlede innsatsen fra folkevalgte, ansatte og innbyggere lover godt for at Heim kommune også i fremtiden skal kunne være "Inkluderende - med store muligheter".



Ola Morten Teigen  
Kommunedirektør

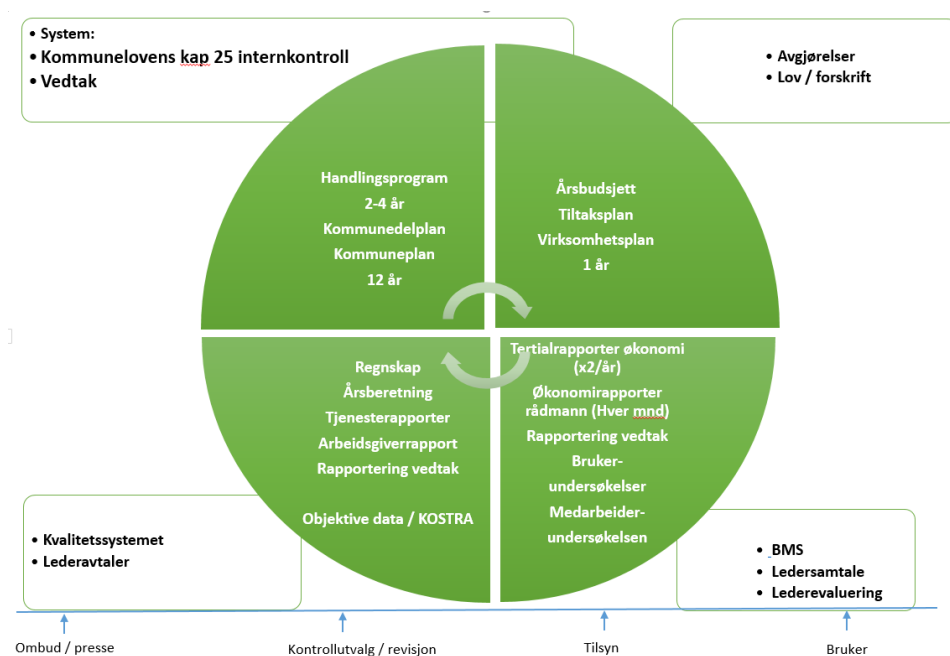
Heim-kommune  
Kommunedirektør

## Internkontroll og 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

Kvalitetstyringssystemene i Heim kommune skal ivareta kravet om internkontroll 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 holdt seg stabilt fra 2022 til 2023 på omtrent 850 innlogginger i måneden. Alle modulene i systemet brukes jevnlig og det er hyppig bruk av både avviksmodule 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.

I 2023 ble det innrapportert 648 avvik i Compilo mot 604 avvik i 2022.

### **Risiko- og sårbarhetsanalyse**

Denne modulen benyttes på en rekke områder, blant annet i ROS-analyser av tjenesteområder. 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 delegerer oppgaver til sine underordnede (enhetsledere, stab) gjennom årshjulet, og vil kunne motta bekreftelser på at aktivitetene i årshjulet er fulgt opp.

## **Personal og organisasjon**

### **Organisasjon og medarbeidere**

Heim kommune er 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 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, utgjør den ledelsesmessige styringsdialogen i Heim kommune. Ut over dette kommer kontinuerlig administrativ oppfølging gjennom rapporteringer, som gjøres i kommunenes system for rapportering i Framsikt, og dialog gjennom jevnlig ledermøter.

For at organisasjonen skal fungere i hverdagen, er det nødvendig med et sett med felle styrende dokumenter. Heim kommune har i dialog med tillitsvalgte utarbeidet mange slike dokumenter. For eksempel "Arbeidsreglement", "Fleksitidsreglement", "Permisjonsreglement" og "Seniorpolitiske retningslinjer". Disse dokumentene med flere er nødvendig for at Heim kommune som organisasjon skal fremstå mest mulig helhetlig og lik.

Heim kommune har pr. 31.12.2023 registrert 566 ansatte, dette inkluderer også vårt brannmannskap. Gjennom hele året vil det være vakanser og andre endringer som påvirker antall ansatte. 21,55 % av disse er menn og 78,43 % er kvinner, kun en ubetydelig endring mellom fordelingen fra i fjor. Det ble i 2023 innført heltidskultur for alle ansatte i helse og mestring.

Alderssammensetning, prosentvis fordeling	2020	2021	2022	2023
20-29 år	9 %	9 %	8 %	7 %
30-39 år	17 %	18 %	19 %	20 %
40-49 år	25 %	25,5 %	24 %	21 %
50-59 år	28 %	30 %	30 %	31 %
60-69 år	17 %	17 %	19 %	20 %
70 år og over		0,5 %	0,7 %	0,3 %

51,8 % 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, men også innen oppvekst. Som en følge av dette ble det igangsatt et større arbeid med en plan for hvordan vi skal rekruttere og beholde ansatte. Dette arbeidet ble så vidt startet i 2022, og er fortsatt pågående, og forventes endelig vedtatt i 2024.

#### 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. I tillegg ble kommunens felles budsjettpost for kurs og opplæring tatt ut av budsjettet, og ga mindre mulighet til kompetanseheving. Det ble gjennomført en medarbeiderundersøkelse i 2023 (10-faktor). Den synliggjør et ønske fra ansatte om bedre mulighet til kompetanseutvikling.

#### 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.

## Lønnsutvikling

Ansatte i Hovedtariffavtalen (HTA) kap. 4 har årlige sentrale forhandlinger. Resultatet i årets tariffoppgjør fikk en fastsatt ramme på 5,7 % (årslønnsvekst). Det er over frontfagsrammen som ble avtalt i privat sektor, og den avtalte rammen i staten. Av den fastsatte rammen utgjør sentrale tillegg 4,2 % (årslønnsvekst). En del av disse sentrale tilleggene ble avtalt allerede i sentralt tariffoppgjør i 2022, og ble gitt med virkning fra 1/1-23 til tre stillingsgrupper. Ubekvemstilleggene (lør-/søndagstillegg, kvelds- og nattillegg) ble også hevet med virkning fra 1/1-23. Alle stillingsgrupper fikk sentrale tillegg med virkning pr. 1/5-23. Ifølge KS gir årets oppgjør en årslønnsvekst for arbeidstakere i kap. 4 som er i tråd med frontfagsmodellen og sammenlignbare tariffområder, tariffperioden sett under ett.

Ansatte i HTA kap. 3 og kap. 5 har ingen sentrale forhandlinger, all lønnsutvikling skjer lokalt. Forhandlingene gjennomføres innenfor en økonomisk ramme som tar hensyn til kommuneøkonomien, kommunens totale situasjon, herunder økonomi og krav til effektivitet, samt lønnsutvikling i KS-området

og andre sammenlignbare tariffområder. Lokal lønnsregulering må sikre ansatte som tilhører disse gruppene en naturlig generell lønsmessig utvikling samtidig som den totale lønnsregulering må gi rom for individuelle vurderinger og tillegg.

Det ble forhandlet om en datolønnsvekst, gitt med virkning fra 1.05.2023, og den ble som følgende:

- kap. 3.4.2: Virksomhetsledere (enhetsledere) 4,87 %
- kap. 3.4.3: Ledere (avdelingsledere) 5,55 %
- Kap. 5: 5,81 %

Både kommunedirektør og kommunedirektørens ledergruppe er i HTA kap. 3.4.1. Kommunedirektørens lønn fastsettes av forhandlingsutvalget, og ble gitt 5,5 % med virkning fra 1.05.2023 (datolønnsvekst). For kommunedirektørens ledergruppe fastsettes lønn av kommunedirektør, jf. kommunens lønnspolitiske retningslinjer pkt. 6. Det ble gitt 5,4 % med virkning fra 1.05.2023 (datolønnsvekst).

Arbeidstakere med 16 års lønnsansiennitet (eller mer) i tre stillingsgrupper som fikk sentralt tillegg pr. 1/1-23:

- Adjunkt med tilleggsutdanning og Stillinger med krav om 5-årig U/H-utdanning kr. 4.500
- Lektor og Stillinger med krav om mastergrad kr. 6.000
- Lektor med tilleggsutdanning kr. 7.000

#### **Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det som ble planlagt**

I Statsbudsjettet for 2023 ble det lagt inn en årslønnsvekst på 4,2 %. Denne ble videreført som grunnlag for lønnsbudsjett i Heim.

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. I 2022 ble det et merforbruk på 2,7 % i forhold til budsjett, og en stor del av årsaken var nedbemanningsprosessen. Den lå inne med en helårsvirkning, men ble ikke fullført før sommeren 2022. Mottak av flyktninger førte også til nyansettelser i flere enheter.

For 2023 ser bildet slik ut:

**Fastlønn revidert budsjett    kr. 318.642.565**

**Fastlønn regnskap                kr. 310.320.814**

Dette gir et mindreforbruk på 2,61 % i forhold til budsjett. Alle sektorer har ett mindreforbruk på fastlønnsbudsjettet, og bakgrunnen for dette er at vi i deler av året har hatt vakante stillinger. I 2023 er stillinger ved Helse og mestrings holdt vakante deler av året i påvente av at heltidskulturprosjektet ble satt i drift fra 4.9.2023. Dette gjorde at en fikk større fleksibilitet ifht. turnusoppsett. En har i stedet benyttet seg av vikarinnleie, direkte eller i form av byrå.

I budsjettet for 2023 lå det inne ett tiltak som gikk ut på å omgjøre 3 privatpraktiserende legestillinger til kommunalt ansatte leger. Bakgrunnen for dette var rekrutteringshensyn, og at en av legene ved legekantoret ønsket å inngå forhandlinger om kommunal ansettelse. Det ble innledet forhandlinger i 2023, men de ble ikke fullført. Arbeidet vil fortsette i 2024. En lege er nyansatt fra 1.3.2024.

Det kan også være at det har oppstått ett gap mellom når arbeidstaker har sluttet og ny ansatt er tilsatt.

## Likestilling

Kommunen hadde per 31.12.23 registrert 566 fast ansatte arbeidstakere.

Prosentvis fordeling mellom kjønnene	2021	2022	2023
Kvinner	79,33 %	78,23 %	78,45%
Menn	20,67 %	21,77 %	21,55 %

21,55 % av disse er menn og 78,43 % 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. Det er en kjensgjerning at de såkalte «kvinneyrkene» ofte ledes av kvinner. I vår kommune er to skoler unntaket i den sammenheng. Enhetene Kultur og NAV ledes også av menn.

Det har vært ført lokale lønnsforhandlinger med organisasjonene i kapittel 3 og 5 i 2023.

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.

Det er også en kjensgjerning at det oftest er kvinneyrker som har stor andel av deltidsstillinger. Gjennom heltidskulturprosjektet i 2023, er det gjort ett forsøk på å utligne dette innenfor Helse og mestring. I 2024 er det også satt igang en utredning, for å se på muligheter for heltidskultur i andre enheter.

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.

## Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,72 %	4,86 %	6,58 %
Årlig sykefravær 2022	2,28 %	5,19 %	7,47 %
Årlig sykefravær 2023	1,75 %	5,66 %	7,41 %

## Status sykefravær og HMS

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. 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 utprøves i annen type arbeid der det vil være hensiktsmessig. Vi har også revidert prosedyrene for sykeoppfølging, og erfarer at enhetene jobber aktivt med dette.

## Sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	Fravær 2023			Fravær 2022		
	Korttid i %	Langtid i %	Samlet fravær i %	Korttid %	Langtid i %	Samlet fravær %
Kommunedirektør, stab og økonomi	2,16 %	2,31 %	4,46 %	1,74 %	3,23 %	4,96 %
Oppvekst	1,71 %	5,16 %	6,87 %	2,25 %	5,46 %	7,71 %
Helse, mestring og familie	1,83 %	6,37 %	8,20 %	2,44 %	5,55 %	7,99 %
Teknisk	1,50 %	5,93 %	7,43 %	2,09 %	4,05 %	6,14 %
Sum tjenesteområder	1,75 %	5,66 %	7,41 %	2,28 %	5,19 %	7,47 %

## Etikk

Heim kommune har vedtatt etiske retningslinjer for både ansatte og folkevalgte. Disse ble revidert og vedtatt av kommunestyret 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.

Verdiplattformen er utviklet i en prosess med alle ledere og hovedtillitsvalgte, og denne er implementert i lederavtalen til alle ledere.

## 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. Seksuelle overgrep, seksuell trakassering og mobbing er totalt uforenelig med Heim kommunes verdier. Det er nulltoleranse for diskriminering og trakassering uansett kjønn, etnisk bakgrunn, livssyn, seksuell orientering og funksjonshemming i Heim kommune. Det er rutiner for hvordan brudd eller mistanke om brudd på retningslinjene håndteres.

## 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. Handlingsplanen for AKAN revideres årlig.

## Økonomirapportering drift

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

I drifts- og investeringsregnskapet registreres all anskaffelse og alle anvendelser 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 2023-regnskapet. Analysen tar utgangspunkt i hovedstørrelser og sentrale nøkkeltall fra regnskapet.

### Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Sum generelle driftsinntekter	-544 113	-518 382	-546 871	-566 462	19 591	3,6 %
Netto finansutgifter	20 558	30 769	29 469	24 653	4 816	16,3 %
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	72 249	2 147	12 308	35 352	-23 044	-187,2 %
<b>Til disposisjon</b>	<b>-451 305</b>	<b>-485 466</b>	<b>-505 094</b>	<b>-506 457</b>	<b>1 363</b>	<b>0,3 %</b>
Kommunedirektør, stab og økonomi	39 945	41 132	43 072	45 369	-2 297	-5,3 %
Oppvekst	164 829	181 129	188 223	184 739	3 483	1,9 %
Helse, mestring og familie	194 379	237 904	243 694	243 624	70	0,0 %
Teknisk	60 915	63 836	68 640	71 536	-2 896	-4,2 %
Finans - bevilgningsoversikt § 5 - 4, 2. ledd	-8 764	-38 536	-38 536	-38 812	276	0,7 %
<b>Sum disponering</b>	<b>451 305</b>	<b>485 466</b>	<b>505 094</b>	<b>506 457</b>	<b>-1 363</b>	<b>-0,3 %</b>
<b>Merforbruk -/mindreforbruk +</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>

Driftsregnskapet er avlagt i balanse.

Bevilgningsoversikten etter § 5-4, andre ledd viser at det i opprinnelige budsjett ble vedtatt en samlet ramme for sektorene på 485,5 mill. kroner i 2023. Gjennom året er dette regulert til 505,1 mill. kroner. Ser vi sektorene samlet har vi ett forbruk på 100,3 % av periodisert budsjett. Dette gir ett merforbruk på 1,3 mill. kroner.

Sektorenes rammer er budsjettert finansiert gjennom sentrale inntekter, avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner. Her oppnådde Heim kommune en merinntekt på 23,4 mill. kroner før strykninger. For å komme i balanse ble det foretatt strykninger av unødvendig overføring til investeringsregnskapet (ifht. investeringsbehov) på 2,2 mill. kroner og planlagt bruk av disposisjonsfond på 22 mill. kroner. Etter dette ble det avsatt 3,7 mill kroner til disposisjonsfondet utover budsjett på 9,2 mill. kroner. I stedet for netto bruk på 12,6 mill. kroner ihht. budsjett, har disposisjonsfondet økt med 12,9 mill. kroner i 2023.

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 korrigert for avskrivninger.

Regnskapet for 2023 viser ett positivt brutto driftsresultat på 24,3 mill. kroner, mot budsjettert 8,6 mill. kroner. Dette betyr at driftsinntektene er høyere enn driftsutgiftene.

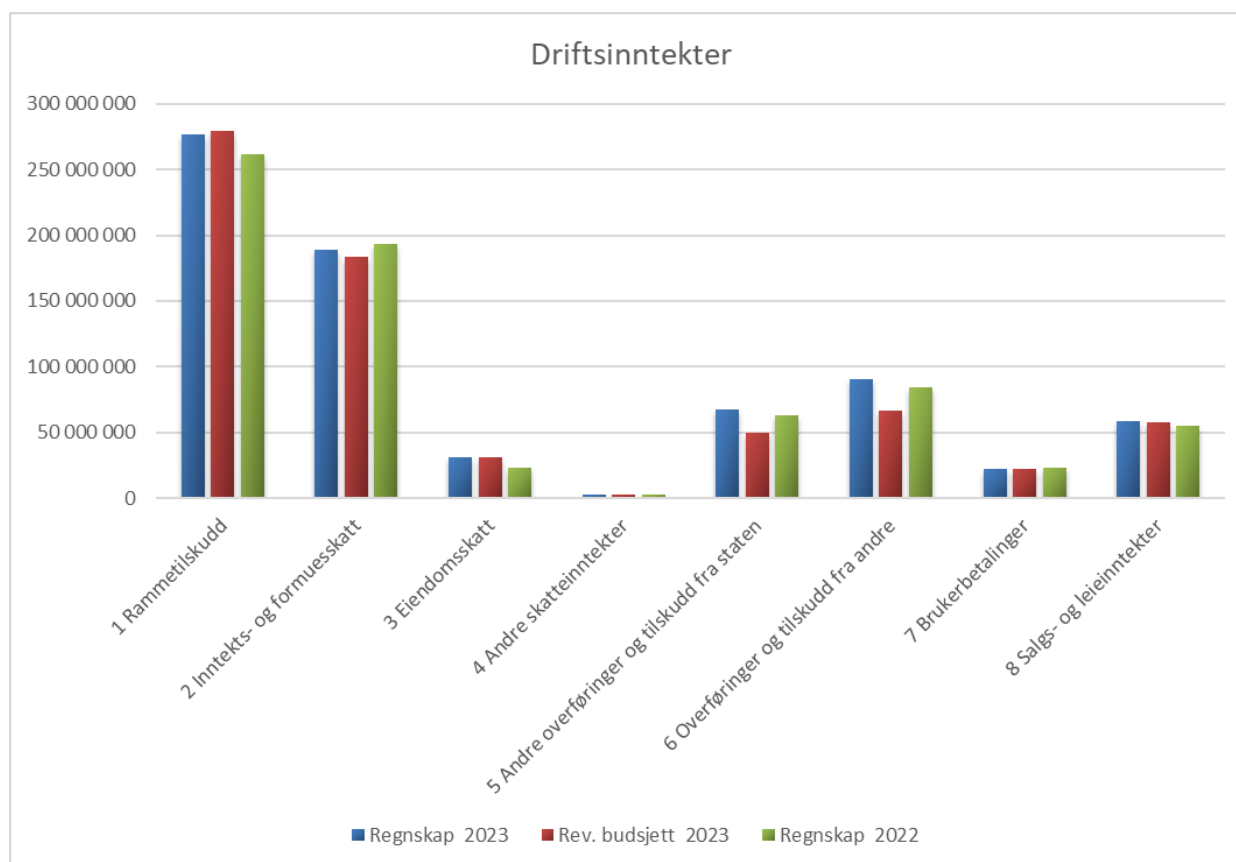
Positivt netto driftsresultat endte på 34,9 mill. kroner mot budsjettert 11,9 mill. kroner. Dette tilsvarer 4,7 % av driftsinntektene. Til sammenligning kom dette resultatet ut med 10,4 % i 2022, og har ligget på minussiden årene før det. Både 2022 og 2023 har vært spesielle år ifht. nivå på sentrale inntekter. Dette blir nærmere forklart senere i rapporten.

## Driftsinntekter

Heim kommunes driftsinntekter består av:

- Formue-, inntekts- og eiendomsskatt
- Rammetilskudd fra staten
- Refusjoner, tilskudd, brukerbetaling og salgsinntekter

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsinntekter i 2023 sammenlignet med revidert budsjett 2023 og regnskap 2022.





<i>(Tall i 1000)</i>	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd	276 312	279 756	273 048	261 247
Inntekts- og formuesskatt	189 009	184 058	179 031	193 766
Eiendomsskatt	30 798	30 803	25 202	23 052
Andre skatteinntekter	2 948	2 581	2 581	2 690
Andre overføringer og tilskudd fra staten	67 395	49 673	38 520	63 358
Overføringer og tilskudd fra andre	90 428	66 888	66 400	84 729
Brukerbetalinger	22 749	22 248	22 399	23 052
Salgs- og leieinntekter	58 785	57 518	57 523	54 732
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>738 424</b>	<b>693 525</b>	<b>664 704</b>	<b>706 626</b>

## Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev.bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
<b>Frie disponible inntekter</b>						
Rammetilskudd	-261 247	-273 048	-279 756	-276 312	-3 444	-1,2 %
Inntekts- og formuesskatt	-193 766	-179 031	-184 058	-189 009	4 952	2,7 %
Eiendomsskatt	-23 052	-25 202	-30 803	-30 798	-5	0,0 %
Andre generelle driftsinntekter	-66 048	-41 101	-52 254	-70 343	18 089	34,6 %
<b>Sum Frie disponible inntekter</b>	<b>-544 113</b>	<b>-518 382</b>	<b>-546 871</b>	<b>-566 462</b>	<b>19 591</b>	<b>-3,6 %</b>

Sentrale inntekter viser totalt en merinntekt på 19,6 mill. kroner i forhold til regulert budsjett.

I budsjettbehandlingen for 2023 ble det anslått en samlet inntekt på 518,4 mill. kroner innenfor dette området. Gjennom året ble anslag for disse inntektene justert opp med til sammen 28,4 mill. kroner slik at budsjettet endte. på 546,9 mill. kroner. Dette viste seg altså å være for lavt ifht. reell inntekt.

Avvik på de enkelte postene er nærmere kommentert nedenfor.

### 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 innbytere et likeverdig tjenestetilbud, samt ivareta regional- og distriktspolitiske målsettinger.

Rammetilskuddet fordeler seg slik i 2023:

Tall 1000	Regnskap 2022	Vedtatt budsjett 2023	Revidert budsjett 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr.
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	224 308	250 007	253 853	253 755	
Koronatiltak	9 595			448	
Skjønnsmidler (planressursbehov E6/E39)	300			300	
Skjønnsmidler omstilling ROBEK	250				
<b>Rammetilskudd eks. inntektsutjevning</b>	<b>231 453</b>	<b>250 007</b>	<b>253 853</b>	<b>254 503</b>	<b>650</b>
Inntektsutjevning	29 794	23 041	25 903	21 809	- 4 094
<b>Sum rammetilskudd inkl. inntektsutjevning</b>	<b>261 247</b>	<b>273 048</b>	<b>279 756</b>	<b>276 312</b>	<b>- 3 444</b>

Rammetilskudd inkl. inntektsutjevning viser en mindreinntekt på 3,4 mill. kroner. Det er mindreinntekt på inntektsutjevning som virker inn her.

### Rammetilskudd

Kommunestyrets vedtak var ett rammetilskudd (eks. inntektsutjevning) på 250 mill. kroner, som tilsvarte regjeringens opprinnelige anslag for 2023.

Lønns- og prisvekst ble i RNB anslått til 5,2 %, opp fra 3,7 % i vedtatt statsbudsjett. I forslag til statsbudsjett for 2024 er dette nedjustert til 4,5 %. Høyere lønns- og sysselsettingsvekst enn ventet bidrog til økte skatteinntekter for kommunene i 2023. I RNB ble det bl.a. som følge av dette anslått at kommunenes skatteinntekter ville bli en del høyere enn det som var lagt til grunn i statsbudsjettet. Netto utgiftsvekst som følge av lønns- og prisvekst utover økningen i skatteanslaget ble kompensert gjennom økning av rammetilskudd til kommunene i 2023.

Regjeringen økte i tillegg rammetilskuddet til kommunene med 0,5 mrd. kroner utover kompensasjon for lønns- og prisvekst. Dette med bakgrunn i at både anslag for skatteinntekter og kostnadsvekst er usikre, og at det kan være betydelige variasjoner mellom kommuner, fylkeskommuner og geografiske områder. Videre vises det til at andre forhold av betydning for kommuneøkonomien også vil kunne variere betydelig, herunder demografisk utvikling i lys av en usikker internasjonal situasjon.

Kommunene ble i statsbudsjettet for 2023 kompensert for inntektsbortfall som følge av at maksimalprisen for barnehage ble satt ned til kr. 3 000,- pr. måned. Den uventede høye prisveksten gjorde at den reelle reduksjonen i maksimalprisen ble høyere enn det som var lagt til grunn. Dette ble kompensert over rammetilskuddet i RNB.

Regnskapet viser at kommunen fikk overført totalt 254,3 mill. kroner i rammetilskudd for 2023. Dette er en merinntekt ifht. regulert budsjett på 0,7 mill. kroner

### Inntektsutjevning

Gjennom skatteutjevningen i inntektssystemet blir forskjeller i løpende skatteinntekter delvis utjevnet. Dette skjer ved at de skattesterke kommunene får trekk i rammetilskuddet, mens skattesvake kommuner får et tillegg i rammetilskuddet. Heim kommune hører til sistnevnte gruppe. Opprinnelig budsjettet ble vedtatt med 23 mill. kroner i 2023.

Etter hvert som skattetallene foreligger gjennom året omfordeles skatteinntektene mellom kommunene for å utjevne forskjeller i skatteinntekter. Til tross for høyere skatteinntekter ifbm. høyere lønns- og sysselsettingsvekst, ble det i RNB signalisert høyere inntektsutjevning enn først antatt. Ifbm. rapport 1. tertial 2023 ble derfor budsjettet regulert opp til 25,9 mill. kroner.

Regnskapet viser 21,8 mill. kroner, som gir en mindreinntekt på 4,1 mill. kroner.

Kommunenes overføring av inntektsutjevning har sammenheng med kommunens skatteinntekter. Siste utbetaling av inntektsutjevning kommer først ifbm. utbetaling av rammetilskudd for februar 2024. Først da vet vi om oppnår budsjettet inntektsutjevning.

### Inntekts- og formuesskatt

Rapporten fra SSB viser til at skatteinngangen for kommuner og fylker i 2023 var totalt på 252,2 mrd. kroner. Dette er 13,2 mrd kroner, eller 5 % lavere enn i 2022. Reduksjonen for kommunene samlet var på 4,7 %, og for fylkene 6,4 %.

For Heim kommune endte skatteinngangen (eks. naturressursskatt) på 189 mill. kroner. Dvs. en reduksjon på 2,5 % fra 2022.

Reduksjonen på landsbasis for alle kommuner i 2023 kan knyttes til flere faktorer, og det meste har opphav ifht. 2022:

- Forskuddstrekk reduseres med 0,5 %
- Forskuddsskatt er redusert med om lag 0,8 %
- Innbetalt restskatt er redusert med om lag 40,3 %
- 2022 gav økte skatteinntekter som følge av økt skatt på utbytte i 2021. Dette ble ikke videreført i 2023.

Tall i 1000	Skatt på inntekt og formue	Vekst (total)
Regnskap 2022	193 752	
Forslag til statsbudsjett 2023	177 531	- 8,37 %
Vedtatt statsbudsjett 2023	177 509	- 8,38 %
RNB 2023	179 235	7,49 %
Budsjett Heim kommune 2023	179 031	- 7,60 %
Revidert budsjett Heim kommune 2023	184 058	- 5,00 %
Regnskap 2023	189 009	- 2,45 %

Heim kommune budsjetterte med en negativ vekst på 7,6 % for 2023. Dette var noe lavere enn forslag til statsbudsjett. Kommunestyre la inn en forventning om en skatteinntang som var 1,5 mill. høyere enn det statsbudsjettet tilsa. Da statsbudsjettet for 2024 ble lagt frem var anslaget på skatteinntektene justert opp til 184,2 mill. kroner. Ved behandling av 2. tertial-rapport for 2023 ble kommunens budsjetterte skatteinntekter oppjustert til dette nivået.

Regnskapet viser en merinntekt på 5 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Dette har sammenheng med mindreinntekten vi fikk på inntektsutjevning. Høyere lønns- og sysselsettingsvekst enn ventet bidrog til økte skatteinntekter for kommunene i 2023.

## Eiendomsskatt

Tabellen viser hvordan eiendomsskatteinntektene fordeler seg på typer eiendom:

<i>(tall i 1000)</i>	Regnskap 2022	Vedtatt budsjett 2023	Revidert budsjett 2023	Regnskap 2023	Avvik
Eiendomsskatt annen eiendom	12 958	13 404	0	0	0
Eiendomsskatt vannkraftanlegg	0	0	1 063	1 063	0
Eiendomsskatt vindkraftverk	0	0	1 016	1 016	0
Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer	10 093	11 798	15 092	15 091	- 1
Eiendomsskatt næringsseiendom m.m.	0	0	13 632	13 628	- 5
	<b>23 051</b>	<b>25 202</b>	<b>30 803</b>	<b>30 798</b>	<b>- 5</b>

Regnskap viser at eiendomsskatteinntektene for 2023 ble som budsjettert.

Budsjettet for eiendomsskatt ble endret ved behandling av 2. tertial-rapport 2023. Det er grunnen til at vi regnskapsmessig treffer så godt på budsjett.

I 2023 ble det vedtatt nye takstgrunnlag for alle eiendommer i Heim kommune og opprinnelig budsjett ble satt forsiktig med bakgrunn i gammelt grunnlag, da vi ikke viste hvordan nye takstgrunnlag og boligverdigrunnlag ville gi utslag. I tillegg hadde vi utbygging på Holla og i Belsvika, samt linjeutbygginga fra Statnett som nå ble tatt med i eiendomsskattegrunnlaget.

## Andre generelle driftsinntekter

Andre generelle driftsinntekter består av Tilskudd til bosetting/integrering, vertskommunetilskudd asylmottak, naturressursskatt, havbruksfond, konsesjonsavgift og

investeringstilskudd/rentekompensasjon fra Husbanken. Totalt er det en merinntekt på 18,1 mill. kroner på disse postene.

#### Tilskudd til bosetting/integrering og vertskommunetilskudd asylmottak

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>(tall i 1000)</i>	Regnskap 2022	Vedtatt budsjett 2023	Revidert budsjett 2023	Regnskap 2023	Avvik
Tilskudd til bosetting/integrering	25 405	25 500	38 613	45 437	6 824
Vertskommunetilskudd asylmottak	0	0	200	1 233	1 033
<b>SUM</b>	<b>25 405</b>	<b>25 500</b>	<b>38 813</b>	<b>46 670</b>	<b>7 856</b>

I vedtatt budsjett ble det gjort ett nøkternt anslag på hvor høyt integreringstilskuddet ville bli for 2023. Ved fremleggelse av budsjett var det enda ikke klart hva anmodningen fra IMDI ville bli. Kommunestyret økte kommunedirektørens anslag med 3 mill. kroner, slik at budsjettet endte på 25,5 mill. kroner. I løpet av året ble budsjettet økt med 13,3 mill. kroner, der det ble det tatt høyde for å bosette ca. 88 flyktninger. Bosettingen økte på utover året, og det ble i 2023 bosatt i alt 131 flyktninger.

Stiftelsen SANA opprettet i 2023 asylmottak på Halsanaustan, med kapasitet for å ta i mot 150 asylsøkere. Ett slikt asylmottak utløser ett vertskommunetilskudd pr år, samt persontilskudd pr. asylsøker. En kan også oppnå ekstra tilskudd dersom kommunen tilbyr andre tjenester som feks. barnehage. Asylmottaket ble ikke satt i drift før i september. Kommunen mottok 1,2 mill. kroner i tilskudd tilknyttet asylmottaket.

Regnskapet viser en merinntekt på 7,9 mill. kroner ifht. revidert budsjett.

#### Naturressursskatt

Naturressursskatt er en særskatt for kraftforetak som pålegges det enkelte kraftanlegg. Regnskapsført inntekt på 2 mill. kroner viser at vi ligger omtrent på periodisert budsjett.

#### Havbruksfond

Havbruksfondet fordeler kommunal sektors andel av inntetene av vekst i oppdrettsnæringen og inntekter fra avgiften på produksjon av laks, ørret og regnbueørret. 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.

Det er vanskelig å anslå størrelsen på kommunens andel av Havbruksfondet fra år til år. Budsjett for 2023 ble lagt på samme nivå som opprinnelig budsjett 2022.

Som budsjettgrunnlag for økonomiplanperioden 2024 - 2027 hentet kommunen inn prognose for utbetaling fra Havbruksfondet utarbeidet av NFKK (Nettverk for fjord- og kystkommuner). Her fremkommer også forventet utbetaling for 2023. NFKK estimerer dette til 9,3 mill. kroner, noe som var

betydelig lavere enn forutsetningene i opprinnelig budsjett for 2023. Kommunestyret vedtok derfor å ta ned budsjettet inntekt fra Havbruksfondet med 3,76 mill. kroner ved 2. tertial-rapport 2023.

I utgangspunktet var det foreslått å utbetale 1,2 mrd. kroner fra Havbruksfondet i 2023. Senere foreslo regjeringen å øke summen med 900 mill. kroner. "Regjeringen er opptatt av at felleskapets rike ressurser skal bidra til å bygge kystsamfunn og sikre velferd. De lokalsamfunnene som legger til rette for havbruk skal få mer igjen", sier fiskeri- og havminister Cecilie Myrseth (Ap). Med bakgrunn i dette fikk Heim kommune overført kr. 18,7 mill. kroner fra Havbruksfondet i 2023. Dette er 9,6 mill. mer enn budsjettet.

#### **Konsesjonsavgift**

Kommuner som blir berert av en vassdragsregulering har lovfestet krav på ulike former for kompensasjon fra regulantene. Konsesjonsavgiften skal gi kommunene erstatning for generelle skader og ulemper som ikke blir kompensert på annen måte. Det skal også gi kommunene rett til en andel av verdiskapningen som finner sted. Det er NVE som beregner og fordeler konsesjonsavgiftene mellom kommunene. For Heim kommune er ingen store variasjoner i resultatet av beregningene fra år til år. Det er Svorka Energi AS og Trønderenergi Kraft AS som utløser konsesjonsavgift for sin regulering av Englivatnet, Søvatnet og Vasslivatnet

I 2023 var konsesjonsavgiften budsjettet med 0,75 mill. kroner. Det er samme beløp som ble overført fra Svorka Energi AS og Trønderenergi Kraft AS.

#### **Investeringsstilskudd/rentekompensasjon**

Gjennom investerings- og rentekompensasjonsordninger i Husbanken har kommunen fra tidligere år utløst tilskudd for investering i omsorgsboliger, sykehjem, kirkebygg og skolebygg. Pga. at lånerentene har holdt seg stabilt lavt over flere år har tilskuddene totalt sett holdt seg på omkring 1,3 mill. kroner tidligere år. I 2023 har rentemarkedet utviklet seg overraskende raskt, med stigende rente som resultat. Dett får innvirkning på overføringen fra Husbanken. 2,3 mill. kroner ble overført til Heim kommune i 2023, mot budsjettet 1,6 mill. kroner.

Øvrige inntekter

**Overføringer og tilskudd fra andre**

Under dette punktet kommer det fram et avvik på 23,5 mill. kroner i merinntekt i forhold til revidert budsjett. Her kan nevnes noe som gir avvik:

<i>(Tall i 1000)</i>	<b>Regnskap 2023</b>	<b>Revidert budsjett</b>	<b>Merinntekt</b>
Sykelønnsrefusjoner inkl. refusjoner foreldrepermisjon	19 092	4 189	14 903
Momskompensasjonsinntekt	21 531	16 035	5 496
Utdanningstilskudd og andre bundne tilskudd skolene	2 864	825	2 039
Tilskudd voksenopplæring	5 833	2 800	3 033
HELFO-refusjoner legetjenesten	4 663	8 047	- 3 384
Tilskudd ressurskrevende brukere	9 775	11 889	- 2 114
Mottatte gaver	1 417	0	1 417
Skadefelling ulv	390	0	390
Ekstern finansiering Heltidskultur	0	750	- 750
Gjesteplasser sykehjemsplass - andre kommuner	1 351	0	1 351
Kompetansemidler Helse og mestring	609	0	609
<b>SUM</b>	<b>67 525</b>	<b>44 535</b>	<b>22 990</b>

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

I budsjettet for 2023 var HELFO-refusjoner til legetjenesten økt med 3,2 mill. kroner med bakgrunn i tiltaket der vi åpnet for å ansette 3 privatpraktiserende leger i kommunale hjemler. Dette tiltaket ble ikke fullt ut gjennomført i 2023, og vi ser det dermed som en mindreinntekt her.

Tilskudd ressurskrevende brukere har også en mindreinntekt pga. ett tiltak som ikke ble gjennomført i 2023. Dvs. at budsjetterte utgifter vedr. dette tiltaket heller ikke er påløpt.

Når det gjelder momskompensasjon så er dette ett parameter det er vanskelig å budsjettere på. Selv om vi økte budsjettet fra 2022 til 2023 med 7,5 mill. kroner, ser vi at det fortsatt er stort avvik mellom regnskap og budsjett. Momskompensasjon kommer med samme beløp både som inntekt og utgift, og påvirker ikke brutto driftsresultat.

Lakseregionen har en avtale seg imellom som går ut på at kommunene selger og kjøper gjesteplasser på sykehjem for å unngå å ha utskrivningsklare pasienter liggende på sykehus. Ved Heim helsesenter avd.

Kyrksæterøra har det vært kapasitet til å selge slike plasser i deler av året 2023, og totalt er det solgt plasser for 1,4 mill. kroner. Dette har det ikke vært budsjettet med.

## Brukerbetaling

Grunnlaget for inntektsførte brukerbetalinger ligger i vedtatt betalingsregulativ for året 2023. Samlet viser posten en merinntekt på 0,5 mill. kroner.

<i>(tall i 1000)</i>	<b>Regnskap 2023</b>	<b>Revidert budsjett</b>	<b>Merinntekt</b>
Oppholdsbetaling SFO	1 669	1 341	328
Oppholdsbetaling barnehage	4 360	4 638	- 278
Egenandeler legetjenesten	1 632	2 092	- 460
Oppholdsbetaling HIPS	4 455	4 650	- 195
Brukerbetaling hjemmetjenesten	927	849	78
Oppholdsbetaling sykehjem	8 515	7 725	790
Voksenopplæring	154	0	154
Musikk og kulturskole	556	503	53
	<b>22 268</b>	<b>21 798</b>	<b>470</b>

I 2023 ble det vedtatt gratis SFO i kjernetiden skulle gjelde både for 1. og 2. trinns elever. Dette har medført en økt vekst av barn på SFO. Samtidig er det vanskelig å forutse hvor høy oppholdsbetaling en kan regne med budsjettmessig. Budsjettet ble tatt noe ned med 0,1 mill. kroner ved 2. tertial, noe som viste seg å være unødvendig siden vi endte på ett mindreforbruk på 0,3 mill. kroner.

Barnehagene kommer med en mindreinntekt på 0,3 mill. kroner når det gjelde 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. Det økende antallet av bosatte flyktninger de siste årene er noe av forklaringen på dette.

Egenandeler på legesenteret viser en mindreinntekt på 0,5 mill. kroner. Dette gjelder tjenesten på Kyrksæterøra og har sammenheng med tiltaket om å ansette 3 privatpraktiserende leger i kommunale hjemler.

Nivået på brukerbetalinger på hjemmetjenesten, og oppholdsbetaling ved sykehjemmene varierer veldig ifht. hvor mange tjenestemottakere vi har, og nivået på tjenesten. Totalt ser vi en merinntekt på 0,8 mill. kroner på disse områdene i 2023.



## Salgs og leieinntekter

Regnskapet viser en merinntekt på 1,3 mill. kroner i forhold til revidert budsjett 2023. Store deler av denne merinntekten har med husleieinntekter ifbm. bosetting å gjøre. Kommunen foretatt en del innleie av leiligheter med tanke på framleie til flyktninger. Denne framleien er ikke budsjettert, og kommer ut med en inntekt på 2,1 mill. kroner.

I tillegg ser vi at det er merinntekt på ordinær husleie på 2 mill. kroner.

Salg av mat fra institusjonskjøkken har en merinntekt på 0,3 mill. kroner.

Innenfor vann og avløp har det vært noe mindre inntektsgrunnlag enn det som var beregnet i budsjettet. Dette blir synlig gjennom en inntektssvikt på 2,7 mill. kroner. I om. at dette er snakk om selvkostområder er inntektssvikten på vann dekt inn ved bruk av fond, mens for avløp er den satt til inndekning senere år.

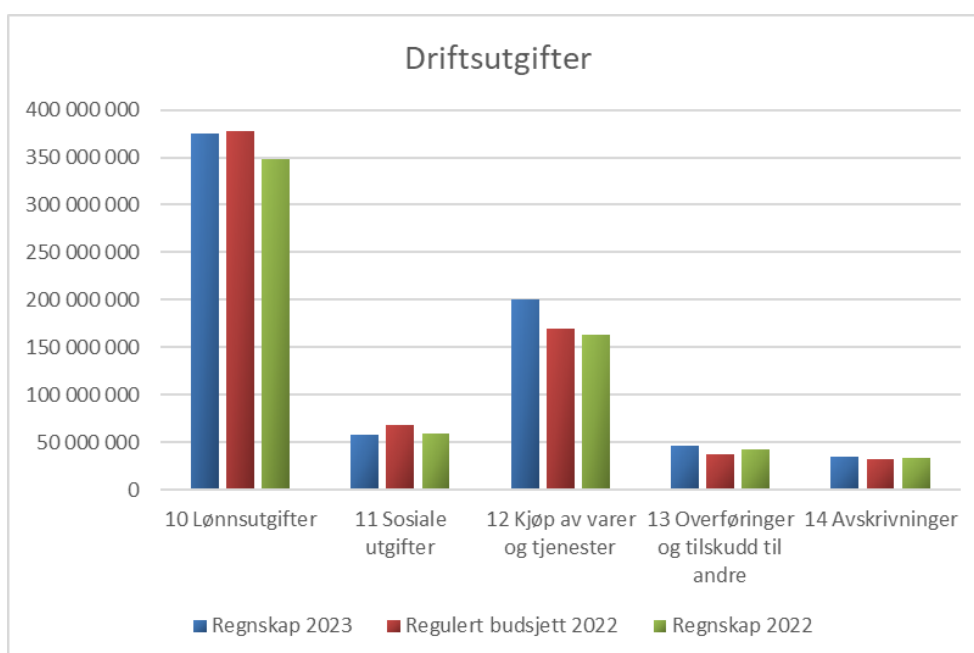
Brann og redning holder kurs innenfor brannvern til eksterne, og har en del inntekt på dette. Totalt har de en merinntekt på 0,6 mill. kroner ifht. budsjett.

## Driftsutgifter

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 utgifter i 2023 sammenlignet med revidert budsjett og regnskap 2022.

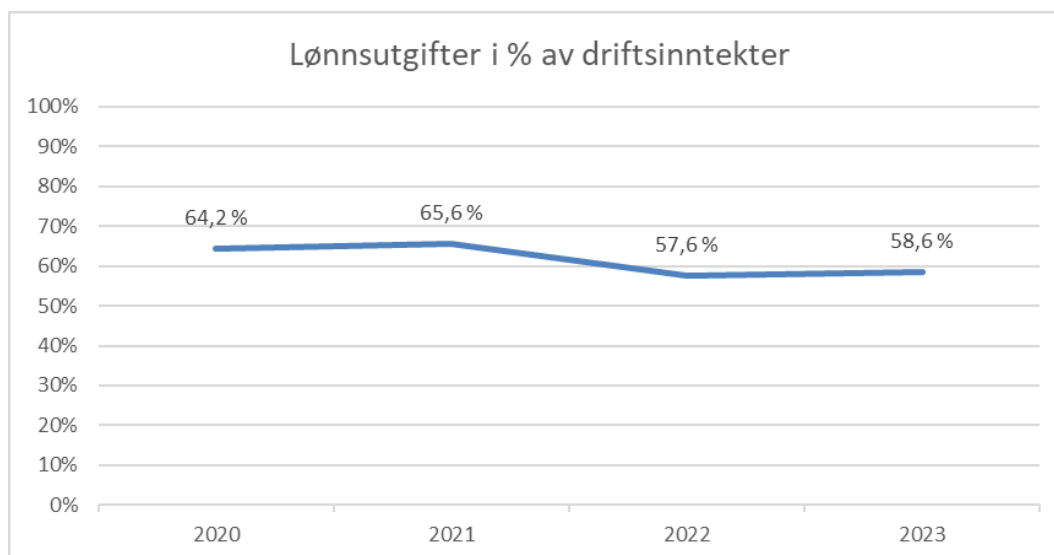


<i>(tall i 1000)</i>	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Lønnsutgifter	375 040	377 236	359 647	348 118
Sosiale utgifter	57 825	68 571	64 280	59 222
Kjøp av varer og tjenester	200 154	169 435	172 962	163 020
Overføringer og tilskudd til andre	45 907	36 900	34 597	42 421
Avskrivninger	35 213	32 757	34 597	42 421
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>714 140</b>	<b>684 898</b>	<b>664 243</b>	<b>646 014</b>

## Lønnsutgifter

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 58,6 % i 2023, noe som er en økning fra 2022 da den låg på 57,6 %.

Figuren nedenfor viser utvikling av lønnsutgifter i % av driftsinntektene fra 2020 - 2023:



Tallene viser at nedskjæringene og omorganiseringen som ble gjort i 2022 har virkning på lønnsandelen i kommunen. Samtidig ser vi at andelen har gått litt opp igjen i 2023. I økonomiplanperioden 2024 - 2027 forventes andelen å øke mer siden det med heltidskulturprosjektet settes inn flere ressurser i helsesektoren. Kommunedirektøren er også bedt om å se på heltidskultur innenfor flere tjenesteområder i kommunen.

Ser vi hele lønnsområde under ett, og med fratrekk av sykkelønsrefusjoner er det ett forbruk på 93,9 %. Dette gir ett mindreforbruk på 26,9 mill. kroner. Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det planlagte er kommentert under Personal og organisasjon / Lønnsutvikling.

### Pensjon

Totalt ble det budsjettert med at kommunens andel av pensjonspremien skulle bli 71,8 mill. kroner i 2023. Regnskapet viser 82,5 mill. kroner. Dette utgjør en differanse på 10,7 mill. kroner i merutgift, men må sees i sammenheng med årets premieavvik.

Lønns- og prisvekst er avgjørende for hvor mye som skal settes av til fremtidige pensjoner. Hvert år skal både løpende pensjoner og pensjonsrettigheter i offentlig tjenstepensjon justeres i takt med lønns- og prisveksten. Denne økningen finansieres i form av reguleringspremie, som er en del av pensjonspremien hvert år. Den høye lønns- og prisveksten i 2023 gjorde at reguleringspremien ble høyere enn på lenge og er bakgrunn for det store avviket vi ser mellom regnskap og budsjett.

Bruk av premiefond i regnskapet 2023 er dobbelt så høyt som budsjettert, men utgangspunktet var ett lavt anslag, basert på forventningene fra KLP om ett lavt avkastningsresultat for 2022. Det var brukt 4,4 mill. kroner av premiefondet for å redusere premieinnbetalingene i 2023. Til sammenligning var det brukt 15,4 mill. kroner i 2022.

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 premieinnbetalingen vært større enn pensjonskostnaden samme år. Dersom beregnet pensjonskostnad er større enn pensjonspremie, utgiftsføres det negative premieavviket. Heim kommune har valgt å amortisere premieavviket over 7 år når det gjelder KLP. Ett positivt premieavvik i 2023 vil dermed komme som utgift fordelt over de neste 7 årene. Ett premieavvik resulterer ikke i noen pengestrømmer. Det er bare en regnskapsmessig størrelse. Årets premieavvik i 2023 kom på 51 mill. kroner, mot budsjettert 34,7 mill. kroner. Dette utgjør en merinntekt på 16,3 mill. kroner.

<i>(tall i 1000)</i>	Regnskap 2023	Rev. Budsjett 2023	Oppr. Budsjett 2023	Regnskap 2022
Pensjonspremie KLP	75 708	66 383	63 893	52 098
Pensjonspremie SPK	6 904	5 589	5 219	4 593
Bruk av premiefond	- 4 354	- 2 134	- 2 134	- 15 441
<b>Netto pensjonspremie (kommunens andel)</b>	<b>71 355</b>	<b>64 249</b>	<b>61 759</b>	<b>17 657</b>
Årets premieavvik KLP	- 48 000	- 34 400	- 34 400	5 834
Årets premieavvik SPK	- 2 953	711	711	113
Amortisering av premieavvik KLP	5 492	5 339	5 339	6 595
Amortisering av premieavvik SPK	- 113	429	429	697
<b>Nettovirkning driftsregnskapet</b>	<b>25 781</b>	<b>36 328</b>	<b>33 838</b>	<b>30 897</b>

**Øvrige utgifter – Kjøp av varer og tjenester/Overføring og tilskudd til andre**

Regnskapet under disse to punktene viser til sammen et avvik på 38,7 mill. kroner i merutgift i forhold til revidert budsjett. Her kan nevnes noe som gir avvik:

(tall i 1000)	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Merutgift
Tilskudd til private barnehager	25 500	25 000	500
Voksenopplæring	1 200	700	500
Tolketjenester	1 100	500	600
Bruk av vikarbyrå legetjenesten **	8 500	2 300	6 200
Bruk av vikarbyrå institusjon/hjemmetjeneste **	16 000	3 800	12 200
ROS-analyse HAS	500	0	500
Lederutviklingsprogram Helse og mestring **	500	0	500
Kompetanseheving/aktivitetstiltak Helse og mestring (tilskuddsmidler) **	400	0	400
Kommunale veier	11 700	10 400	1 300
Kommunale bygg og grøntanlegg	10 800	7 300	3 500
Kommunalt disponerte boliger	12 200	4 900	7 300
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	3 500	2 500	1 000
Ekstraordinære forurensningssaker	500	0	500
Barnevernstiltak	6 000	7 000	- 1 000
Ytelser til livsopphold	7 900	4 500	3 400
Oppfølgingsordn. - kvalitetsutviklingstiltak grunnskole **	600	0	600
Rekom - kompetanseutvikling barnehagene **	400	0	400
<b>SUM</b>	<b>107 300</b>	<b>68 900</b>	<b>38 400</b>

\*\* Noen differanser dekkes direkte inn ved ikke budsjetterte mottatte tilskudd og/eller bruk av bundne fond på inntektssiden. Når det gjelder innleie av helsepersonell via vikarbyrå, må en se dette i sammenheng med mindreforbruk på lønn.

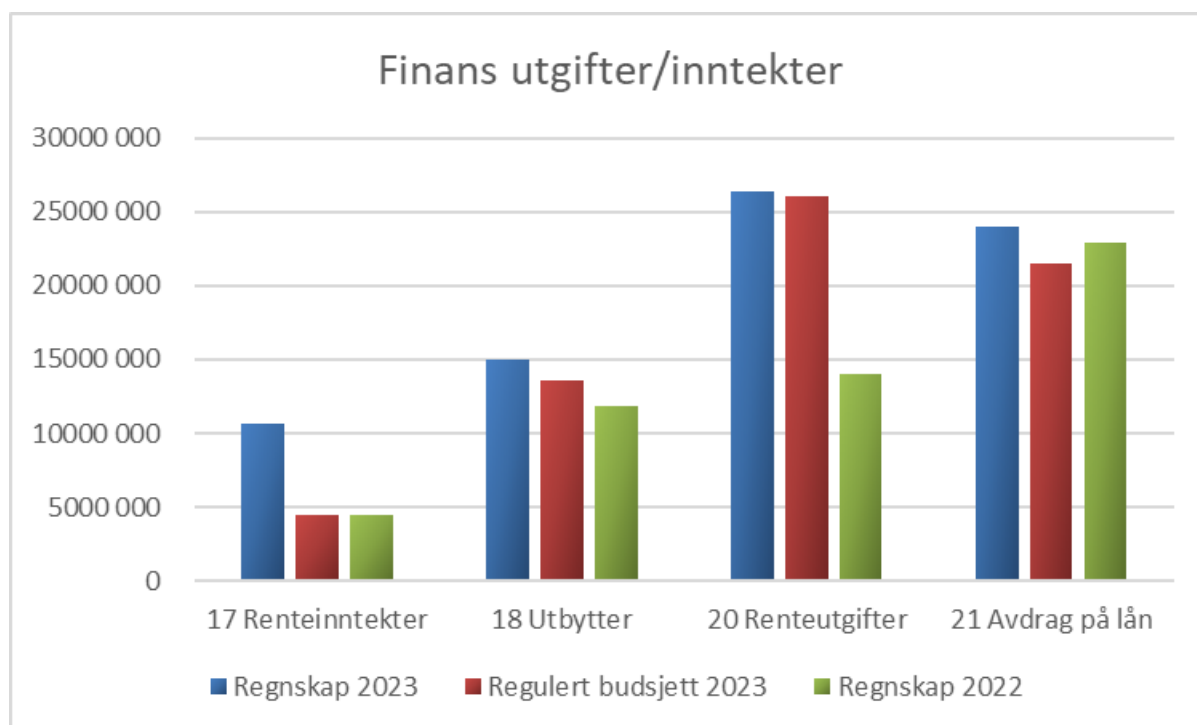
## Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-4 464	-4 452	-4 452	-10 665	6 213	139,6 %
Utbytter	-11 807	-12 300	-13 600	-14 998	1 398	10,3 %
Renteutgifter	13 981	26 082	26 082	26 377	-295	-1,1 %
Avdrag på lån	22 848	21 439	21 439	23 939	-2 500	-11,7 %
<b>Sum Finansinntekter/-utgifter</b>	<b>20 558</b>	<b>30 769</b>	<b>29 469</b>	<b>24 653</b>	<b>4 816</b>	<b>16,3 %</b>

Nette finansutgifter viser ett mindreforbruk på 4,8 mill. kroner ifht. periodisert budsjett 2023.

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



### Netto renteutgifter

Rentemarkedet har i 2023 utviklet seg overraskende raskt, og da med stigende rente som resultat. Det var ventet en stigning, men tettheten og hastigheten på renteøkningene var overraskende.

Heim kommune gjorde konservative anslag ved utarbeidelse av budsjett for 2023, og blir belønnet for dette med en mindreforbruk på 5,9 mill. kroner når det gjelder netto renteutgifter. Netto renteutgifter handler om rentekostnader på våre lån, men også om renteinntekt på likvide midler. Anslaget som ble gjort på renteutgifter ved utarbeidelse av budsjett viser seg å stemme ganske godt. Men vi hadde mer inntående likvide midler enn forutsatt, og samtidig med det høye rentenivået gav dette positive utslag for kommunen.

### Avdrag på lån

Dette må sees i sammenheng med låneopptaket for 2023. I budsjettsammenheng er de i forbindelse med nye lån kun beregnet 1/2 års virkning. Låneopptaket i 2023 ble gjort som opprinnelig forutsatt i budsjettet for 2023. Selv om investeringsnivået var lavere enn forutsatt på opprinnelig vedtatte investeringer, ble det gjort noen store vedtak med lånefinansiering gjennom året, som gjorde at vi opprettholdt lånebeløpet.

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 pr. 1.1. Regnskapet viser at det er betalt 2,5 mill. mer i avdrag enn det som var budsjettet, men allikevel bare 0,5 mill. mer enn det som var beregnet minimumsavdrag.

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

### Utbytte

Regnskapsført utbytte viser en merinntekt på 1,4 mill. kroner i forhold til revidert budsjett.

Utbytte fra TrønderEnergi var i utgangspunktet noe lavere enn tidligere år, men de utbetalte i oktober ett ekstrasordinært utbytte på 2,4 mill. kroner. Dette ble det budsjettmessig korrigeret for ifbm. 2. tertialrapport. I ettertid fikk vi også utbetalt utbytte fra Tjeldbergodden Utvikling på 1,8 mill kroner, samt 3. del av utbytte fra Svorka Holding AS på kr. 850 000,- som ikke er budsjettregulert.

Utbetalt utbytte fordeler seg slik mellom selskapene:

<b>(Tall i 1000)</b>	<b>Beløp</b>
Svorka Holding AS	2 890
TrønderEnergi AS	10 036
Remidt Næring AS	277
Tjeldbergodden Utvikling AS	1 787
Trøndelag sparebank	9

## Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
<b>Bruk av avsetninger</b>						
Bruk av bundne driftsfond	-4 118	-2 136	-3 299	-5 394	2 095	63,5 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-22 012	0	-22 012	-100,0 %
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-4 118</b>	<b>-2 136</b>	<b>-25 312</b>	<b>-5 394</b>	<b>-19 918</b>	<b>-78,7 %</b>
<b>Avsetninger</b>						
Overføring til investering	6 910	0	25 243	23 012	2 231	8,8 %
Avsetninger til bundne driftsfond	5 621	2 268	2 763	4 329	-1 565	-56,6 %
Avsetninger til disposisjonsfond	64 907	2 347	9 249	12 920	-3 670	-39,7 %
<b>Sum avsetninger</b>	<b>77 438</b>	<b>4 615</b>	<b>37 256</b>	<b>40 261</b>	<b>-3 005</b>	<b>-8,1 %</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-73 320</b>	<b>-2 479</b>	<b>-11 944</b>	<b>-34 867</b>	<b>22 923</b>	<b>191,9 %</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-706 626</b>	<b>-664 704</b>	<b>-693 525</b>	<b>-738 424</b>	<b>44 898</b>	<b>6,5 %</b>
<b>Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter</b>	<b>10,4 %</b>	<b>0,4 %</b>	<b>1,7 %</b>	<b>4,7 %</b>	<b>51,1 %</b>	<b>0,0 %</b>

Tabellen ovenfor viser utvikling i netto driftsresultat, og hvordan netto driftsresultat på 34,9 mill. kroner er disponert.

Bundne driftsfond er midler som i medhold av lov, forskrift eller avtale med andre enn kommunen selv er reservert til særskilte formål. Dersom det er ubenyttede midler innenfor denne kategorien i regnskapsåret må de avsettes fond, eller hvis det er avsatt fond tidligere år som har utgifter i regnskapsåret må en bruke av fondet.

Eksempel på slike fond kan være selvkostfond, gavefond eller øremerkede tilskudd fra staten.

I 2023 ble det gjort en netto bruk av bundne driftsfond på 1,1 mill. kroner.

Overføring fra drift til investering og bruk og avsetning til disposisjonsfond skal etter Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner § 4-1 gjøres i hht. budsjett. Dersom driftsregnskapet viser ett mindreforbruk etter disse disposisjonene, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond (jfr. § 4-3. På samme måte kan en stryke overføring fra drift til investering dersom investeringsregnskapet viser ett udisponert beløp (jfr. § 4-6)

Etter at årsoppgjørdisposisjoner var gjort ihht. budsjett, oppnådde Heim kommune en merinntekt på 23,5 mill. kroner før strykninger. For å komme i balanse ble følgende strykninger foretatt:

- Overføring fra drift til investering 2,2 mill. kroner
- Bruk av disposisjonsfond 22,0 mill. kroner (0,7 mill. kroner av dette kommer fra sektorene)

Etter dette ble det avsatt 3,7 mill kroner til disposisjonsfondet utover budsjett på 9,2 mill. kroner.

## KOSTRA hovedtall

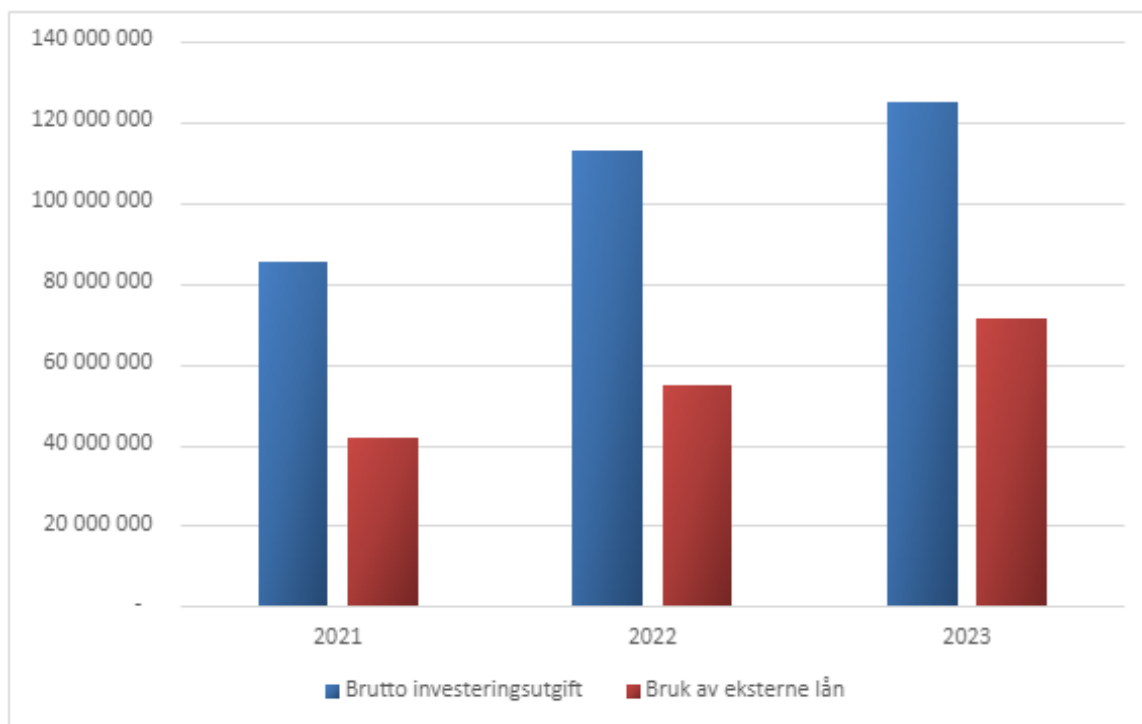
	Heim 2020	Heim 2022	Heim 2023	Kostragruppe 02
<b>Økonomi</b>				
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger *)	123 557	129 879	125 376	126 123
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-3,9 %	8,5 %	3,6 %	0,3 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger *)	128 352	118 834	120 862	125 760
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	72 117	73 062	69 033	67 818
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-1,9 %	10,4 %	5,1 %	0,0 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger *)	92 214	106 558	107 300	118 522
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	74,6 %	82,0 %	85,6 %	94,0 %

## Investeringer

Det ble i 2023 investert i anleggsmidler for til sammen 124,8 mill. kroner, mot revidert budsjett på 137,6 mill. kroner. 10,1 mill. kroner av dette er investeringer i aksjer og andeler, og 0,5 mill. kroner gjelder tilskudd til andres investering (kirkelig fellesråd). Det er lånt ut 22,7 mill. kroner gjennom ordningen med startlån.

I 2023 er 71,4 mill. kroner av investeringsutgiftene finansiert ved bruk av lån, mot budsjettet 94,9 mill. kroner. Lån utgjør 57,2 av finansieringsbehovet (ex. startlån). Resten er finansiert ved momskompensasjon, tilskudd, salg av varige driftmidler, bruk av ubundne investeringsfond og overføring fra drift.

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





## Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Investeringer i varige driftsmidler	81 049	138 366	126 090	114 219	11 871	9,4 %
Tilskudd til andres investeringer	13 276	900	900	480	420	46,6 %
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	18 716	1 499	10 576	10 110	466	4,4 %
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>113 040</b>	<b>140 766</b>	<b>137 566</b>	<b>124 810</b>	<b>12 757</b>	<b>9,3 %</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 575	-14 459	-10 113	-10 206	93	0,9 %
Tilskudd fra andre	-30 839	-6 727	-2 414	-2 478	64	2,6 %
Salg av varige driftsmidler	-1 611	-2 000	-2 000	-14 902	12 902	645,1 %
Salg av finansielle anleggsmidler	-13 022	0	0	0	0	
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	
Bruk av lån	-54 576	-116 114	-94 938	-71 381	-23 557	-24,8 %
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-105 623</b>	<b>-139 301</b>	<b>-109 465</b>	<b>-98 966</b>	<b>-10 499</b>	<b>-9,6 %</b>
Videreutlån	14 614	21 000	21 000	22 742	-1 742	-8,3 %
Bruk av lån til videreutlån	-14 000	-21 000	-21 000	-21 000	0	0,0 %
Avdrag på lån til videreutlån	3 662	4 470	4 470	3 945	525	11,8 %
Mottatte avdrag på videreutlån	-8 355	-4 470	-4 470	-11 751	7 281	162,9 %
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-4 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 064</b>	<b>6 064</b>	
Overføring fra drift	-6 910	0	-25 243	-23 012	-2 231	-8,8 %
Avsetninger til bundne investeringsfond	5 539	0	0	8 004	-8 004	
Bruk av bundne investeringsfond	-1 445	0	0	-1 914	1 914	
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 604	0	0	0	0	
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 234	-1 465	-2 858	-2 858	-1	0,0 %
Dekning av tidligere års udekket beløp	107	0	0	0	0	
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-3 338</b>	<b>-1 465</b>	<b>-28 101</b>	<b>-19 779</b>	<b>-8 322</b>	<b>-29,6 %</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Status investeringsprosjekter

### Andre investeringer

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Rev. bud.	Årets budsjett		Avvik i kr
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt		Regnskap	Status	
Boligsosiale tiltak i Heim kommune K13/22	18 875	33 958	14 711	28 182	Iht. plan	-13 471
Brann/redning - * Ny brannbil med redningsutstyr	5 000	225	400	225	Iht. plan	175
Bygg - * Oppgradering kommunale bygg	-	-	2 475	3 405	Iht. plan	-930
Bygg - Brannsikkerhet - Komfyrvakt i alle kommunale bygg	400	0	400	0	Forsinket	400
Bygg - Carporter - kommunale tjenestebiler	7 135	1 625	7 135	1 625	Iht. plan	5 511
Bygg - Heim rådhus - Heis/nytt inngangsparti (Hemne 2106)	8 120	8 104	2 183	2 181	Ferdig	1
Bygg - Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole	33 576	33 170	475	233	Ferdig	242

## Årsberetning /Årsregnskap 2023

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status	Avvik i kr
Bygg - Ny svømmehall Liabø (Halsa 02220)	121 856	121 613	338	142 Ferdig	196
Bygg - Nytt bibliotek	27 500	27 063	27 386	25 435 Ferdig	1 951
Bygg - Nytt legesenter Støa	55 745	9 659	11 100	9 494 Forsinket	1 606
Bygg - Ombygging Familiens hus	3 913	3 835	1 438	1 437 Ferdig	1
Bygg - Oppgradering av kjøkken Magerøya	1 006	1 006	1 006	1 006 Ferdig	0
Bygg - Samfunnshuset oppussing	7 500	433	500	433 Forsinket	67
Bygg - Voksenopplæring - Øragata 16	18 500	12 927	18 500	12 927 Forsinket	5 573
Egenkapitalinnskudd KLP	-	-	1 582	1 581 Ferdig	1
Elveforebygging Sandåa/Fossen Valsøyfjord	3 750	2 443	3 750	2 443 Ferdig	1 307
Grunnundersøkelser Kyrksæterøra	1 300	111	1 300	111 Iht. plan	1 189
Helseplattformen	22 430	1 720	844	889 Forsinket	-44
Investeringstilskudd - Finansiering av grunnundersøkelser ved kirkegårdene	900	420	900	420 Ferdig	480
Kommunal boligbygging - Liabø 6-mannsbolig	17 301	5 607	2 000	5 607 Iht. plan	-3 607
Miljø - Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler	500	151	438	26 Iht. plan	411
Miljø - Rydding forurenset grunn og etablering friluftsområde Bugen verft	17 650	0	50	0 Forsinket	50
Moderniseringsprosjektet - Helse, mestring og familie	6 250	3 281	2 000	2 222 Forsinket	-222
Prosjekt næringsareal	-	-	2 850	1 110 Iht. plan	1 740
Sentrumsutvikling Kyrksæterøra	1 250	726	1 250	726 Iht. plan	524
Trafikksikkerhet - * Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei (Hemne 2608)	1 254	408	846	0 Forsinket	846
Trafikksikkerhet - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole	15 858	5 969	6 648	5 867 Forsinket	780
Trafikksikkerhetstiltak - Belysning skoleveier/snarveier - Sodin skole	1 875	1 875	1 875	1 875 Iht. plan	0
Vei - * Vesentlig oppgradering av vei	-	-	2 475	2 475 Iht. plan	0
Vei - Trafikksikkerhet - Ny gangbru Ånesøyen til Åneset	8 250	630	3 500	630 Forsinket	2 870
Vei - Vesseseter bru - sikring av brukonstruksjon	546	491	546	491 Ferdig	54
<b>Sum</b>	<b>408 239</b>	<b>277 450</b>	<b>120 898</b>	<b>113 198</b>	<b>7 701</b>

## Selvkost

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status	Avvik i kr
Avløp - Hovedplan avløp - plan for overvann - selvkost	700	635	377	312 Ferdig	65
Avløp - Utbygging avløpsanlegg Taftøyen (Hemne 2646)	13 204	13 637	1 565	1 612 Ferdig	-47
Vann - * Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk (Hemne 2642)	11 894	7 647	5 709	4 571 Iht. plan	1 138
Vann - Ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg Eide kommunale vannverk (Hemne 2645)	81 500	1 149	1 900	459 Forsinket	1 441
Vann - Overtagelse Vennastranda vannverk	814	814	814	814 Ferdig	0
Vann/Avløp - * Rehabilitering av ledningsnett	-	-	5 811	3 626 Iht. plan	2 185
Vann/Avløp - Rehabilitering avløpsanlegg Eide	5 000	217	492	217 Iht. plan	275
<b>Sum</b>	<b>113 113</b>	<b>24 099</b>	<b>16 668</b>	<b>11 612</b>	<b>5 056</b>

En mer detaljert oversikt over alle investeringsprosjekter med prosjektrapportering finnes under hvert tjenesteområde i Status investeringsprosjekter.

## Finansforvaltning

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

Dette søkes oppnådd gjennom følgende delmål:

- Heim kommune skal til enhver tid ha likviditet (inkl. trekkrettigheter) til å dekke løpende forpliktelser
- Plassert overskuddslikviditet skal over tid gi en god 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 opprinnelig vedtatt budsjett for 2023 er det søkt om 21 mill. kroner i startlån.

Vedtatt låneopptak til investeringer i opprinnelig budsjett for 2023 er på 116,1 mill. kroner. Gjennom prosjektrapportering i 2023 ble det gitt signaler om at noen store prosjekter ville bli forsinket, slik at investeringsnivået ikke ville bli så høyt som forutsatt. Samtidig ble det gjort en del vedtak gjennom året som påvirket lånebehovet. Kommunedirektøren vurderte derfor at det var nødvendig å ta opp lån som forutsatt i opprinnelig budsjett. Oppføringslån til ble tatt opp med 116,1 mill. kroner i september. Etter en vurdering av rentemarkedet, ble lånet tatt opp med P.t.-rente. Styringsrenten var stigende gjennom hele 2023, men det er signalisert at den vil flate ut i første halvdel av 2024. Kommunen har lån på ca. 90 mill. kroner der fastrente utløper høsten 2024. Her har vi i dagens marked veldig lav rente, og vi vurderer det dit hen at vi kan få forholdsmessig lavere fastrente på disse, enn om vi hadde valgt fastrente på låneopptaket i 2023.

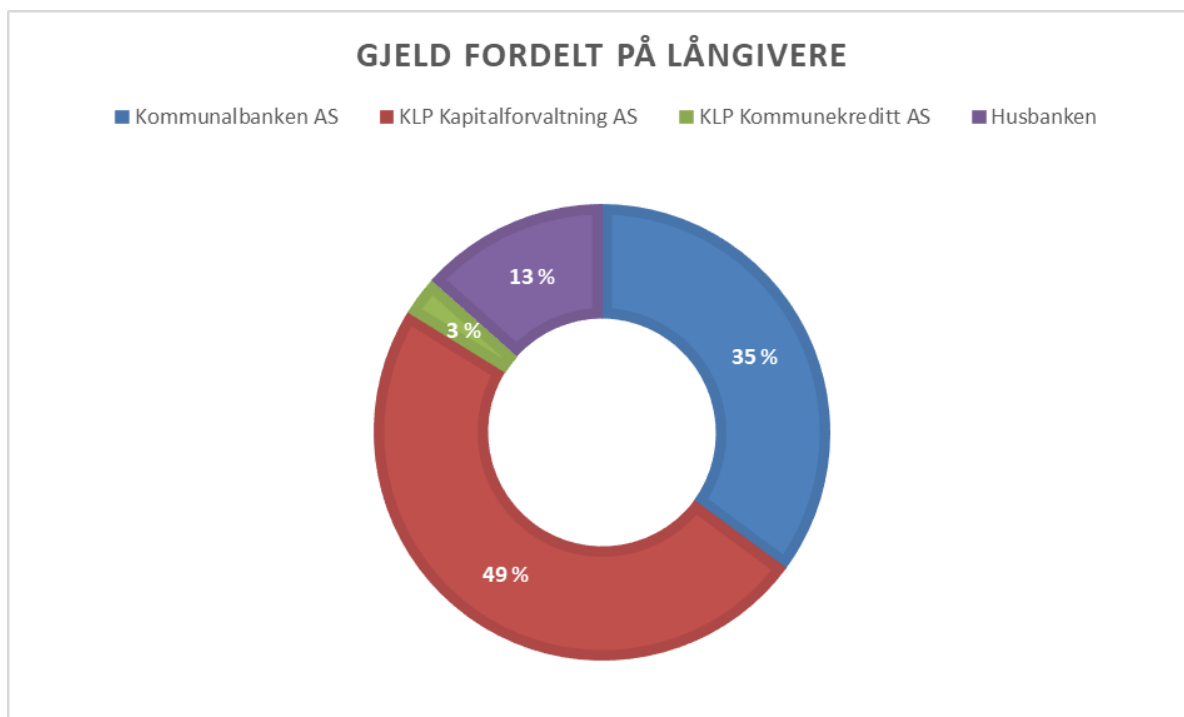
Total gjeld pr. 31.12.2023 er på 797,1 mill. kroner. 86,2 mill. kroner av disse står som ubenyttede lånemidler.

### Gjeldsforpliktelser - type gjeld og fordeling mellom långivere

Heim kommune benytter verktøyet KBN-Finans. Verktøyet gir oss en oversikt over kommunens finansielle stilling og flere rapportmuligheter, slik at rapporteringskravet i vedtatt finansreglement kan ivaretas.

I vedtatt finansreglement punkt 7.6 er det en forutsetning at vi skal ha en spredning av långivere. Ved vurdering av tilbydere ved låneopptak i 2023 ble betingelser i tilbudene sammenstilt med denne forutsetningen, og KLP Kapitalforvaltning ble valgt.

Grafen viser gjeld pr. 31.12.2023 fordelt på långiver.



Tabellen under viser gjeld fordelt pr. långiver de siste tre årene:

Långiver ( <i>tall i 1000</i> )	Gjeld pr. 31.12.2021	Andel	Gjeld pr. 31.12.2022	Andel	Gjeld pr. 31.12.2023	Andel
Kommunalbanken AS	303 424	45,1 %	292 559	42,5 %	280 113	35,1 %
KLP Kapitalforvaltning AS	234 898	34,9 %	227 425	33,1 %	388 119	48,7 %
KLP Kommunekreditt AS	52 707	7,8 %	77 444	11,3 %	22 175	2,8 %
Husbanken	81 357	12,1 %	90 448	13,1 %	106 685	13,4 %
<b>Sum gjeld</b>	<b>672 387</b>	<b>100 %</b>	<b>687 877</b>	<b>100 %</b>	<b>797 093</b>	<b>100 %</b>

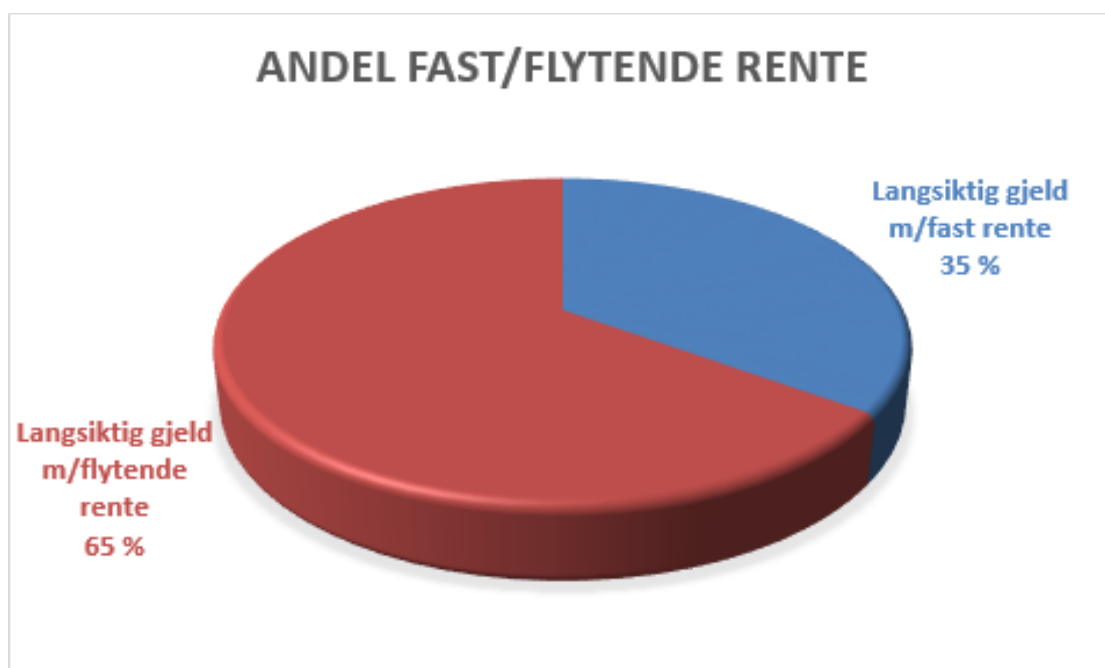
### Fordeling fast og flytende rente

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 pr. 31.12.2023 på 35 % og er redusert fra 2022. Reduksjonen kommer av at nytt lån i 2023 ble tatt opp med flytende rentebetingelser.

Tabellen nedenfor viser fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser.

<i>(tall i 1000)</i>	Gjeld pr. 31.12.2023	Andel	Gjeld pr. 31.12.2022	Andel	Gjeld pr. 31.12.2021	Andel
Langsiktig gjeld m/fast rente	278 894	35,0 %	288 599	42,0 %	203 172	30,2 %
Langsiktig gjeld m/flytende rente	518 199	65,0 %	399 279	58,0 %	469 214	69,8 %
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>797 093</b>	<b>100 %</b>	<b>687 877</b>	<b>100 %</b>	<b>672 387</b>	<b>100 %</b>



### Rentebinding

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

Oversikten viser 1,15 år pr. 31.12.2023. På samme tidsrom i 2022 var rentebindingen på 1,42 år. Opptak av lån i 2023 med flytende rente har gjort at rentebindingstiden har gått ned fra 2022.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Rentebinding	1,15 år	1,42 år	1,21 år	1,69 år

### Forvaltning av ledig likviditet

Heim kommune har bankavtale med Trøndelag sparebank (tidligere Hemne sparebank). Renten på driftslikviditeten er satt til 0,5 % over NIBOR3M. Innskudd med 32 dg. binding er satt 0,70 % over NIBOR3M.

I kommunens finansreglement er det bestemt at bindingsbeløp pr. innskudd ikke skal overstige 50 mill. kroner. Pr. 31.12.2023 er 49,9 mill. kroner innskudd med 32 dg. binding.

### Oversikt over kommunens driftslikviditet

Tallene under viser kommunens bankbeholdning pr.31.12.2023 og utvikling fra utgangen av 2021. Heim kommune benytter et såkalt konsernkontosystem. Dette er kort fortalt et system hvor flere konti knyttet til en bedrift eller konsern knyttes sammen slik at man kan benytte den totale likviditeten som finnes i bedriften/konsernet. Konsernkontosystem er avtalebaserte, men ulike lovreguleringer kan spille inn på hvordan avtalen utformes.

<b>(tall i 1000)</b>	<b>Pr. 31.12.2023</b>	<b>Pr. 31.12.2022</b>	<b>Pr. 31.12.2021</b>	<b>Pr. 31.12.2020</b>
Ordinære rentebetingelser	140 125	118 651	76 652	51 974
32 dagers binding	49 884	47 544	41 271	40 824
<b>SUM</b>	<b>190 009</b>	<b>166 195</b>	<b>117 923</b>	<b>92 798</b>

Konti med 32 dg. binding er økt i 2023 med samme beløp som er godskrevet i renter på kontiene. Når det gjelder konti med ordinære rentebetingelser har det vært en økning i beholdningen siden 2022. Dette skyldes ekstraordinære inntekter mottatt på slutten av 2023, samt at vi har hatt en økning på 44,7 mill. kroner i ubrukte lånemidler.

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 langsiktig aktiva

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

## Fondsbeholdning

Fond er midler avsatt til bruk i senere år. Det skilles mellom fond til drifts- 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.

Nedenfor er en oppstilling over kommunens fondsbeholdning pr. 31.12.

<i>(tall i 1000)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Disposisjonsfond	96 071	83 152
Bundne driftsfond	24 503	25 568
Ubundne investeringsfond	3 596	6 453
Bundne investeringsfond	26 057	19 966
<b>SUM</b>	<b>150 227</b>	<b>135 239</b>

Den totale Fondsbeholdningen har økt med 15 mill. kroner i 2023. Hovedsaklig pga. økning i disposisjonsfondet på grunn av godt regnskapsresultat, men også pga. avsetning av bundne investeringsmidler der låntakere har betalt ekstraordinært på startlån.

## 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 bindende.

For årsbudsjettet 2023 ble det vedtatt følgende måltall:

### Inndekning av underskudd

Går resultatet i minus et år, må det dekkes inn i løpet av to år, ellers føres kommune opp i ROBEK. Både drifts- og investeringsregnskapet for 2022 var gjort opp i balanse, og det innebar at kommunen ikke hadde fremførbart merforbruk til inndekning i 2023.

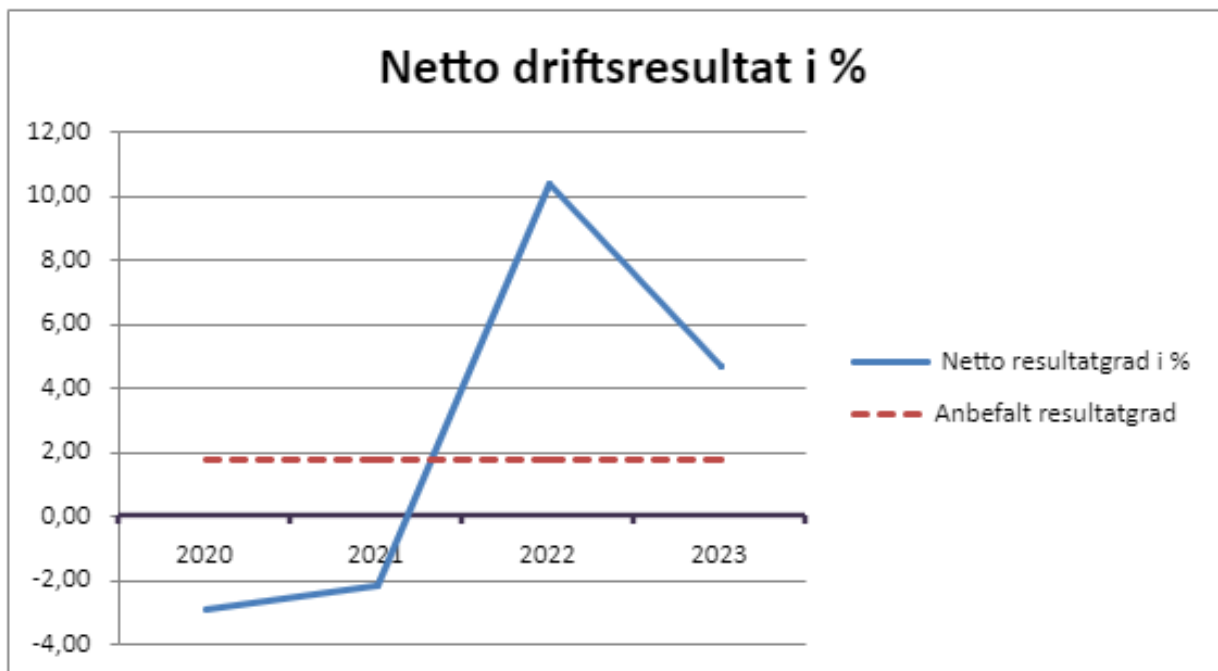
Regnskapet for 2023 er gjort opp i balanse. Det innebærer at kommunen ikke har fremførbart merforbruk til inndekning.

### Netto driftsresultat minimum 1,75 % av driftsinntektene

Nøkkeltallet forteller hvor sunn kommuneøkonomien er - hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt.

Opprinnelig budsjett for 2023 forutsatte la opp til ett netto driftsresultat på 0,4 % av driftsinntektene, noe som var langt under måltallet. Dette ble revidert opp til 1,7 % i løpet av året. Regnskapet for 2023 viser ett netto driftsresultat på 4,7 %; noe som er godt innenfor målkravet.

	2020	2021	2022	2023
Netto driftsresultat ifht. sum driftsinntekter	- 2,9 %	- 2,14 %	10,4 %	4,7 %

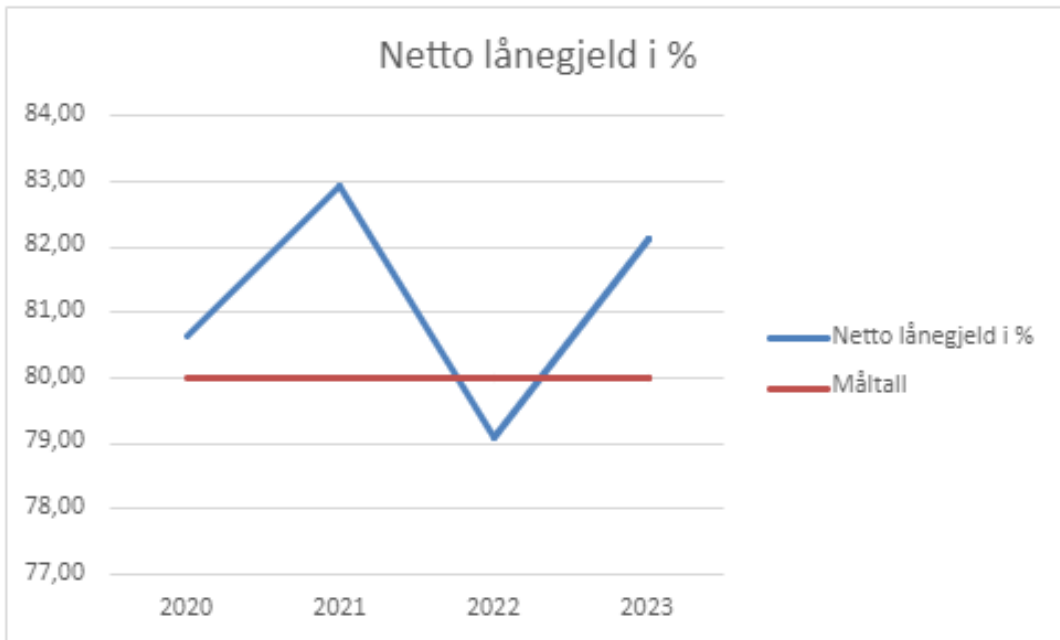


#### Netto lånegjeld maksimum 80 % av brutto driftsinntekter

Nøkkeltallet forteller i hvilken grad gjelden tynger kommunen. Utgjør gjelden over 100 % av inntekten er kommunen svært eksponert for renteendring. Grunnlag for beregningen er samlet lånegjeld med fratrukk for pensjonsforpliktelser, lån til videreutlån og ubrukte lånemidler.

	2020	2021	2022	2023
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	80,5 %	82,9 %	79,1 %	82,1 %





#### Vedlikehold skal minimum bevare formuesverdien

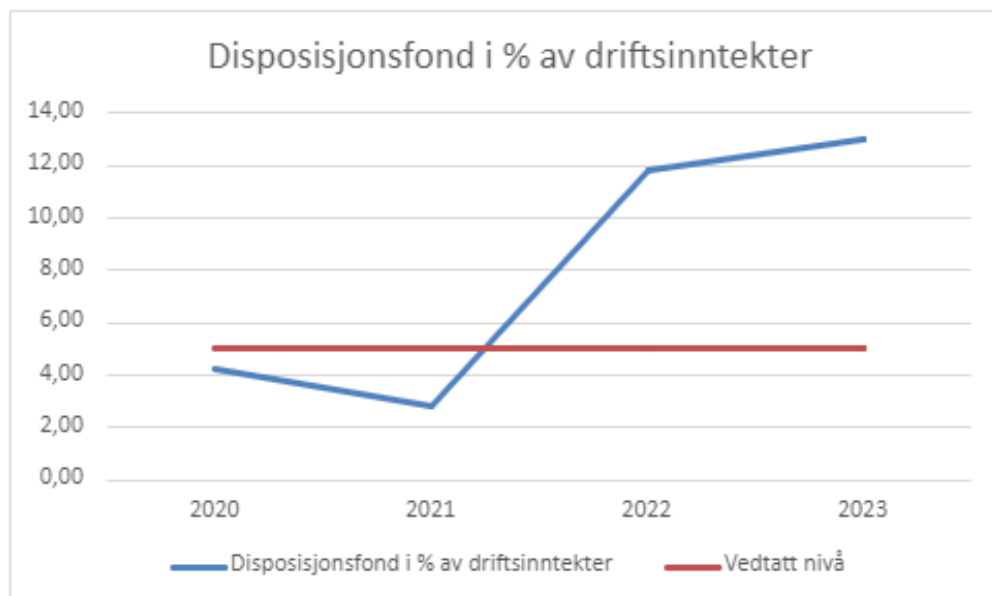
Kommunen forvalter en stor bygningsmasse. Bevilgninger til vedlikehold gjør at byggenes verdi, funksjonalitet og kvalitet bevares over tid.

Posten for vedlikehold i drift er ikke økt i perioden, utover 2 mill. til generell prisvekst til hele teknisk sitt budsjett. Derimot er det innlagt midler til rehabilitering under investering. I tillegg ligger det inne vedtak om å selge kommunal boligmasse som inntektsgrunnlag for reinvestering i nyere og mer hensiktsmessig boligtilbud.

#### Disposisjonsfond minimum 5 % av brutto driftsinntekter

Nøkkeltallet sier noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift.

Regnskap 2023 viser 13 %, noe som er en positiv utvikling fra 2021 og 2022.



#### Inntekter budsjetteres ihht. KS - prognosemodell

KS - prognosemodell er ett verktøy for beregning av rammetilskudd. Modellen håndterer også et anslag på skatt slik at det beregnes inntektsutjevning for kommunen.

Kommunestyret vedtok ett rammetilskudd (eks. inntektsutjevning) på 250 mill. kroner, som var likt regjeringens forslag til statsbudsjett for 2023. I RNB ble det foreslått å øke kommunenes rammetilskudd med bakgrunn i høyere lønns- og prisvekst enn det som var utgangspunktet for tildelingene i 2023. Det ble også tatt høyde for usikkert anslag i skatteinntang og kostnadsvekst, samt demografisk utvikling i lys av en usikker internasjonal situasjon. Budsjettet ble derfor økt med 3,8 mill. kroner

Regnskapet viser at kommunen fikk overført 254,5 mill. kroner. Dette er en merinntekt ifht. regulert budsjett på kr. 650 000,-. Differansen utgjør ekstra bevilgning ifht. koronakompensasjon og skjønnsmidler knyttet til midlertidig økt planressursbehov på grunn av utbygging av E39.

#### Økt aktivitetsnivå skal ha sikker finansiering

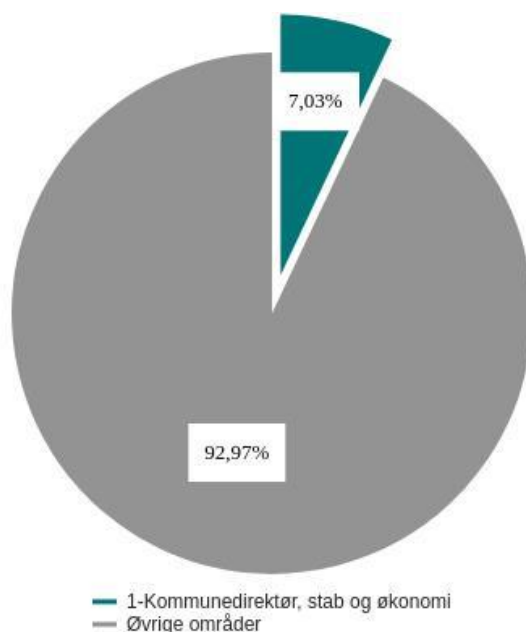
Om en klarer å ha sikker finansiering gjennom løpende inntekter ved økt aktivitetsnivå gir dette ett bilde av god økonomistyring. Dersom en derimot finansierer økt aktivitetsnivå gjennom bruk av fond, vil en etter hvert tømme fondene, og komme på etterskudd.

Nye investeringer er finansiert delvis med bruk av låne/tilskudd/egenkapital. Driftsregnskapet viser at enhetene har holdt seg innenfor vedtatt budsjett. Økt aktivitet ifht. bosetting av flyktninger er finansiert gjennom løpende inntekter, men en må være klar over at dersom/når den internasjonale situasjonen endrer seg, vil noe av inntektsgrunlaget falle bort, og en må korrigere driftsnivået deretter.

## Kommunens tjenesteområder

### Sektor - Kommunedirektør, stab og økonomi

#### Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



#### Tjenesteområdebeskrivelse

Kommunedirektør, stab og økonomi innbefatter kommunedirektørens ledergruppe, servicekontor og økonomi- og utviklingsavdeling

#### Servicekontor

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 sekretæriat, gjennomføring av valg og diverse saksbehandling. Oppgaver som vedrører eiendomsskatt er også lagt til medarbeider tilknyttet servicekontoret. Totalt 6,8 årsverk er plassert her fordelt på 8 stillinger. To har oppmøtested på Liabø, og seks på Kyrksæterøra

#### Økonomi

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 fellelråd. Økonomi innehar 6,2 årsverk inkl. Kommunalsjef økonomi, fordelt på 7 stillinger. To har oppmøtested på Liabø, og fem på Kyrksæterøra

## Utviklingsavdelingen

Kommunedirektørens stabsansatte er samlet i utviklingsavdelingen. Dette inkluderer næringsarbeid, samfunnsutvikling, folkehelsearbeid, boligsosialt arbeid, beredskap energi, og kommunikasjon. Totalt er 5,5 årsverk plassert her, med kommunedirektøren som avdelingsleder i tillegg til disse seks. Denne avdelingen jobber utpreget samarbeidsorientert med øvrige tjenester i kommunen, enten det er tverrfaglig samarbeid innen folkehelse, boligutvikling, energi, kvalitets- og internkontrollarbeid eller innen samfunnsutvikling på en rekke ulike områder.

I løpet av 2023 ble det tilsatt energirådgiver etter vedtak i kommunens energistrategi, noe som har tilført avdelingen betydelig kompetanse både innenfor energi og planlegging. Dette har vært et viktig bidrag for å nå målene i energistrategien. Også innenfor boligprogrammet har utviklingsavdelingen vært sentral, ved at avdelingen er tverrfaglig sammensatt og kan bidra faglig innen en rekke områder hvor avdelingen besitter kompetanse. Slik får vi både boligsosiale gevinster, samtidig som energi, tekniske fag og koblingen til næringslivets behov står sterkt. Samtidig er det kompetanse innen kommunikasjon som kan bidra til å markedsføre løsningene til målgruppene for de ulike tiltakene. Avdelingen har også bidratt innen omdømmebygging både ved å delta på konferanser der lokale tiltak er markedsført og gjennom mange kommunebesøk.

## Utvikling og utfordringer

### Beredskapsarbeid i Heim kommune

I de siste årene har flere hendelser testet kommunens beredskapsevne, og kommuneorganisasjonen har vist en god evne til å håndtere disse hendelsene. Året 2023 var på mange måter et litt roligere år for Heim kommune enn de foregående årene, men vi ser trekk i omgivelsene som vitner om at vi bør opprettholde og helst forsterke de kapasitetene vi innehar. Vi lever i en usikker tid med både konflikt og migrasjon i Europa, samt klimaendringer som sannsynligvis vil føre til mer ekstremvær. Av våre etterretning- og sikkerhetstjenester er meldingene tydelig på at vi kan forvente en større grad av hybride trusler. Dette er trusler om hendelser fra fremmede stater eller makter hvor siktemålet er å destabilisere eller trakassere nasjoner, samfunn eller virksomheter for å nå sine mål. Digitale trusler er en del av dette bildet, og som rapportene viser, er denne formen for trusler sterkt økende. Dette er noe vi som myndighet og tjenesteleverandør for våre innbyggere må ta på høyeste alvor. Totalberedskapskommisjonens rapport understøtter dette, der spesielt samhandling mellom ulike aktører i samfunnet utpekes som et fokusområde.

Heim kommune, ved beredskapskoordinator, er deltaker i et regionalt forum for beredskapssjefer/beredskapskoordinatorer som tar sikte på å dele kunnskap og erfaringer, og sikre en bedre kommunikasjon ved hendelser som berører flere kommuner samtidig. DSB anskaffelse av det nye krisehåndteringssystemet Rayvn, som kommunene nå har fått tilgang til, gir også muligheter for bedre samhandling med aktører internt og eksternt. I Rayvn kan vi blant annet forhåndsdefinere samhandlingsaktører som vi med et tastetrykk kan invitere med inn i vår kriseledelse. Et forsterket samarbeid vil kunne bidra til en mer effektiv hendelseshåndtering. Ved ekstremværet Ingunn fikk vi testet Rayvn under en «skarp» hendelse. Selv om det finnes forbedringspunkter i systemet, ga systemet oss en god oversikt i hendelseshåndteringen. Samhandlingen mellom deltakerne i kriseledelsen og eksterne aktører (Statsforvalteren) fungerte også rimelig godt.

Det er i dag en beredskap som oppleves øvet, med nødvendige ressurser tilgjengelig, og med en god kultur for samhandling og læring. Selv om den dedikerte kapasitet til beredskap på overordnet nivå er begrenset, er organisasjonen god på å hente inn kompetanse og kapasitet ved behov fra den ordinære driften.

### **Kommunikasjonsarbeid i Heim kommune**

Året 2023 har vært begivenhetsrikt år sett ut ifra et kommunikasjonsperspektiv. I 2022 gjennomførte vi en innbyggerundersøkelse som omhandlet våre innbyggers oppfatning av blant annet vår kommunikasjon med dem, og hva de mente om kommunens omdømme. Resultatet fra undersøkelsen viste oss at vi har forbedringspunkter, spesielt når det gjelder omdømmebygging. Siden den tid har opprettelsen av omdømmefondet bidratt i positiv retning. Kommunens støtte til Håvard Werkland sin satsning mot Årets kokk ser ut til å ha gitt positive ringvirkninger. Håvard har fått mye omtale i både regionale og nasjonale medier, og det er blitt godt kjent at han er en Heimværing med god støtte fra lokalsamfunnet. I 2024 deltar han på Bocuse d'Or Europe i Trondheim, hvor kommunen også sender representanter for å heie på Håvard og for å samtidig markedsføre kommunen. Av andre prosjekter som har gitt gjenklang i våre omgivelser kan boligprosjektene våre, og særlig Ung-Heim trekkes frem. Mange kommuner har vist stor interesse for prosjektene og har tatt turen til Heim for å se og høre hvordan vi har gjort det.

Den nevnte undersøkelsen ga oss noen indikasjoner på at vi ikke når unge under 25 år i særlig grad, og som et ledd for å styrke oss mot målgruppen har vi opprettet en Instagram-profil. Tanken bak profilen er at en skal få en lettere tilgjengelig informasjon, med en mer visuell tilnærming til informasjonsformidling. Vårt nav i kommunikasjonsarbeidet er og blir hjemmesiden ([www.heim.kommune.no](http://www.heim.kommune.no)), og poster på Instagram vil gjerne peke tilbake til hjemmesiden der vi har mer informasjon om sakene. Kommunikasjonsteamet deltar i et lokalt kommunikasjonsnettverk sammen med Heim Næringsforening og NAV Heim. Målet med nettverket er å bidra til god omdømmebygging og ønsket vekst i kommunen. Kommunikasjonsnettverket er aktive bidragsytere i et forprosjekt sammen med iHeim med mål om en mer tilgjengelig og oppdatert nettportal. Portalen skal bygge på funksjonaliteten og innholdet i iHeim.no (aktivitetskalender, bedrifts- og foreningsregister) og flette dette bedre sammen med aktuell informasjon fra kommunen og næringslivet.

Det er kommet sterkere krav til universell utforming av digitale løsninger. Blant annet må kommuner og andre offentlige aktører ha tilgjengeligerklæringer for alle nettsider og apper vi benytter. Tilgjengelighetserklæringene er basert på en test av nettsider/apper opp imot et sett regler for universell utforming. Dette er krevende arbeid som krever en god del eksternt bistand. Arbeidet med universell utforming vil også prege kommunikasjonsarbeidet i kommende år.

### **Folkehelsearbeidet i Heim kommune**

Alle sektorer i organisasjonen driver med folkehelsearbeid: fra kultur som tilrettelegger for og skaper arenaer for fritidsaktiviteter til teknisk som sørger for rent drikkevann og et velfungerende avløpssystem. God folkehelse skapes der vi bor og der vi lever, ikke bare innenfor helsesektoren.

Heim kommune setter stort fokus på tverrfaglighet i sitt folkehelsearbeid, noe som er synliggjort via kommunens folkehelsegruppe. Folkehelsegruppen i Heim en er tverrfaglig gruppe som består av medlemmer fra alle sektorer i kommunen: folkehelsekoordinator, kommuneoverlege, kommunepsykolog, kommunalsjef Helse mestring og familie, enhetsleder Kultur, kommunalsjef Oppvekst/assisterende kommunedirektør, kommunalsjef Teknisk, enhetsleder Helse og mestring, leder NAV Heim, enhetsleder Barneverntjenesten, enhetsleder Helsestasjon, oppvekstrådgiver, kommuneplanlegger og leder Halså Frivilligsentral.

Kommunens folkehelsegruppe har ansvar for å jobbe systematisk med folkehelsearbeid. Som et ledd i dette arbeidet er Heim kommune deltaker i flere nettverk, blant annet Program for folkehelsearbeid i Trøndelag og Nettverk for aldersvennlige lokalsamfunn.

I tillegg har kommunens folkehelsegruppe ansvar for å utarbeide og oppdatere kommunens folkehelseoversikt og for å identifisere kommunens folkehelseutfordringer. I 2023 utarbeidet

folkehelsegruppen *Utfordringsbilde* i Heim som en del av kommunens folkehelseoversikt der følgende utfordringsområder blir nevnt som de viktigste områdene å satse på i den kommende perioden:

- alkoholbruk hos ungdom
- ensomhet og psykiske plager
- inaktivitet, skoletrivsel og mobbing, boligstruktur

For å møte disse utfordringene satser Heim kommune på flere eksisterende og nye tiltak, blant annet folkehelsekonseptet ABC-for god psykisk helse.

Heim kommune er en av seks pilotkommuner i Trøndelag som deltar i fylkeskommunes ABC-prosjekt som har som mål å øke helsekompetansen blant innbyggere i Trøndelag. I 2023 jobbet folkehelsegruppen i Heim med spørsmålene: «Hvordan blir vi en ABC-kommune?» og «Hvordan gjør vi ABC til noe mer enn bare en kampanje?». ABC-arbeidet fortsetter i 2024 der Heim kommune skal gå fra «å høre» om ABC til «å gjøre» ABC.

Med boligstruktur som en hovedutfordring får kommunene stadig større ansvar på det boligsosiale området. Heim kommunen satt inn flere tiltak i 2023, blant annet utvikling av konseptet UngHeim rettet mot personer under 28 år, og bygging av utleieboliger til flyktninger, to grupper som ofte faller innenfor kategorien «vanskeligstilte på boligmarkedet».

Når det gjelder alkoholbruk hos ungdom fortsetter Heim kommune med sitt samarbeid med SLT rundt en temadag for elever ved 9. trinn og deres foresatte. I 2023 opprettet kommunen en prosjektstilling som retter innsats mot blant annet forebygging av ufrivillig fravær.

### **Næring**

Heim kommune er en næringskommune. Det viser 2023 med høy aktivitet av investeringer, utvikling og etableringer i vårt næringsliv. Også kommunens fondsmidler bidrar i en viktig funksjon for å motivere og muliggjøre utvikling i det lokale næringslivet, og da særlig for de litt mindre virksomhetene. Et kompetent og variert næringsliv med små og store virksomheter, gir oss den styrken og mulighetene vi trenger for å nå våre mål med henblikk på arbeidsplasser, bosetning og vårt generelle omdømme.

Ny arealplan ble vedtatt i 2023 og ny næringssejef tiltrådte 1. mars. Det har gjort kommunen bedre rustet til å møte næringslivets behov for forutsigbarhet og være en partner og tilrettelegger med større innsats. Flere og større næringsareal ligger nå tilgjengelig og dialog med mulige interessenter og etablerere er intensivert.

Et hovedfokus på næringsarbeidet i 2023 har vært å tiltrekke seg næringsetableringer og bidra til å se muligheter basert på lokalt næringsliv. Dette inkluderer et tett samarbeid med Wacker Holla, tilrettelegging for lokale entreprenører i samarbeid med boligutviklere i regionen, samt arbeid med Taftøy næringspark.

Et av de viktigste områdene innen næringsarbeidet har vært arbeidet med kraft. Dette ser ut til å være den mest presserende problemstilling for videre næringsutvikling både i Heim og midt-Norge i tiden fremover, da tilgangen til ny kraft er svært begrenset. Dette gjelder både nettkapasitet, ny produksjon og tilgang til nye tildelinger av kraftleveranse til lokalt næringsliv. Da dette henger så tydelig sammen med muligheten til å få næringsetableringer har området hatt betydelig fokus i 2023, og følges opp videre med sikte på å bidra til at de lokale bedrifter får tilgang til den kraft de trenger for å utvikle seg videre. Dette er et arbeid som også har hatt betydelig politisk fokus i Heim, der politiske krefter har bidratt vesentlig til å løfte problemstillingen i møte både med nasjonale myndigheter og aktører som Statnett og Tensio/Mellom.

## Årsberetning /Årsregnskap 2023

Sammen med Heim næringsforening, Heim Aktivum og andre er kommunen en aktiv medspiller overfor lokale næringsaktører. 2023 har hatt mye fokus på reiseliv, lokalmat, nydyrking og bedrifter som blir miljøfyrtårnsertifisert. Det vises også på søknadene på våre fondsmidler som etter pandemien har tatt seg opp. I 2023 ble det gitt tilsagn om tilskudd til 21 virksomheter, mot 27 i 2022 og 13 i 2021.

### Fond - tilsagn og disponible midler:

Næringsfondet og kraftfondet er tilført noe midler fra konsesjonsavgift og bevilgninger. Fondene har vært et viktig virkemiddel overfor mange næringsaktører i Heim i 2023.

Tabellene nedenfor er hentet fra vår søknadsportal i regionalforvaltning.no, og viser status for de tre fondene i 2023.

NÆRINGSFOND	REGNSKAP 2023	
<b>01.01.2023</b>	<b>På konto (regnskap)</b>	<b>3 242 197</b>
	Utbetalt tilskudd	-1 063 882
	Innskudd inkl. låneavdrag	525 984
<b>01.01.2023</b>	<b>På konto (regnskap)</b>	<b>2 704 299</b>
<b>01.01.2023</b>	<b>Disponibelt på fond</b>	<b>1 317 796</b>
	Tilført/budsjett/låneavdrag	525 984
	Innvilget i år	-1 134 728
<b>31.12.2023</b>	<b>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt</b>	<b>-1 753 996</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>Disponibelt på fond</b>	<b>1 333 996</b>

NÆRINGSFOND	TILSAGN OM TILSKUDD 2023	
Søknadsnr.	Innvilget	Beløp
2023-0001	Søknad om støtte til reiselivsfotografering - HNF	4 000
2023-0002	Miljøfyrtårn sertifisering	20 000
2023-0003	BUDH - Lavterskel markedsføring for lokale aktørers varer, tjenester og aktiviteter	30 000
2023-0004	Biogasskurs for gårdbrukere hos Svanem Biogass	50 000
2023-0006	Søknad om tilskudd til sertifisering gjennom Miljøfyrtårnet	20 000

Årsberetning /Årsregnskap 2023

Søknadsnr.	Innvilget	Beløp
2023-0007	Taftøy næringsomåde sak 47/21	288 594
2023-0009	STØTTE - NÆRINGSFOND	125 000
2023-0010	(ny søknad) Miljøfyrtårn	20 000
2023-0012	Videreutvikling av Vorpå lokalmat AS	80 000
2023-0013	Nydyrking	70 000
2023-0016	Heim Aktivum AS - støtte til gjennomføring av Gründerdag 1.2.23 på Grønsetfjøset Spiseri	12 534
2023-0018	Barnehagefoto	6 000
2023-0022	Nydyrking Lønningen, Otnes, Valsøyfjord	70 000
2023-0029	Tilskudd til Nydyrking	70 000
2023-0030	Tilskudd til nydyrking	16 000
2023-0033	Etablering av rengjøringsbyrå.	60 000
2023-0034	Miljøfyrtårnsertifisering	20 000
2023-0037	Miljøfyrtårn	20 000
2023-0038	Søknad om tilskudd for å bli miljøfyrtårn	20 000
2023-0039	Badstutønne på Opplev Auna	48 600
2023-0040	Søknad om støtte til deltakelse på Aqua Nor Messa 2023	20 000
2023-0041	Søknad om deltakelse på Smølabonan med venner i Kristiansund	30 000
2023-0042	Søknad om finansiering av deltakelse på Trøndersk matfestival i Trondheim	34 000
	<b>Total</b>	<b>1 134 728</b>



KRAFFOND	REGNSKAP 2023	
<b>01.01.2023</b>	<b>På konto (regnskap)</b>	<b>1 293 491</b>
	Utbetalt tilskudd	-183 335
	Utbetalt lønn	-728 000
	Innskudd konsesjonsavgift	752 579
<b>01.01.2023</b>	<b>På konto (regnskap)</b>	<b>1 134 735</b>
<b>01.01.2023</b>	<b>Disponibelt på fond</b>	<b>1 110 156</b>
	Tilskudd konsesjonsavgift	752 579
	Innvilget (inkl. lønnskostnader)	-728 000
<b>31.12.2023</b>	<b>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt</b>	<b>0</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>Disponibelt på fond</b>	<b>1 134 735</b>

INNOVASJONSFOND	REGNSKAP 2023	
<b>01.01.2023</b>	<b>På konto (regnskap)</b>	<b>820 000</b>
	Utbetalt tilskudd	0
<b>01.01.2023</b>	<b>På konto (regnskap)</b>	<b>820 000</b>
<b>01.01.2023</b>	<b>Disponibelt på fond</b>	<b>820 000</b>
	Innvilget	206 150
<b>31.12.2023</b>	<b>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt</b>	<b>206 150</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>Disponibelt på fond</b>	<b>613 850</b>

### Boligprogrammet i Heim

Heim kommune har i løpet av 2023 utviklet et betydelig boligsosialt arbeid som en oppfølging av kommuneplanens samfunnsdel. Gjennom året har spesielt G-hus og UngHeim blitt populære tiltak der flere får tilgang til nye boliger, og vi har kommet i gang med ny boligbygging i kommunens regi. Målet er primært at bolig er noe som skal løses av markedet selv, men ved markedssvikt vurderes det nødvendig at kommunen bidrar slik at folketallsvekst og boligsosiale mål kan nås. Heim kommune sine løsninger skal være et bidrag til å sikre at flere kan eie sin egen bolig, samt at man får et fungerende boligmarked som på sikt "går av seg selv" uten kommunal inngripen. Her vil også utbyggingen på Wesselekra, som kom i gang i løpet av 2023, være et veldig positivt bidrag.

Arbeidet med boligprogrammet er tverrfaglig, men ligger til utviklingsavdelingen primært. Arbeidet videreføres også i 2024, i tett samarbeid med politiske organer og andre deler av kommunens fagfolk.

## Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	39 945	45 369	43 072	-2 297	-5,3 %

### Kommentar til status økonomi

Regnskap viser ett forbruk ifht. revidert budsjett på 105,3 %, som gir ett merforbruk på 2,3 mill. kroner. Tilsvarende forbruk i 2022 lå på 105,5 % med ett merforbruk på 2,1 mill. kroner.

#### Lønn inkl. sykelønnsrefusjoner

Lønnsmessig ligger forbruket innenfor budsjett med ett mindreforbruk på 0,1 mill. kroner under budsjett.

#### Øvrige driftsutgifter/inntekter

0,6 mill. kroner av merforbruket har bakgrunn i strøket bruk av disposisjonsfond ifbm. årsoppgjørdisposisjoner. I om. at regnskapet for 2023 gjøres opp med ett mindreforbruk, blir bruk av disposisjonsfond som en finansieringskilde strøket.

Kommunen betaler årlig ut ett driftstilskudd til Ånesøyan Storhall AS. Ifht. avtalen skal kommunen dekke 10 % av selskapets driftsutgifter, og utbetale dette som ett tilskudd. For 2023 utgjorde dette kr. 360 000,-, som er kr. 235 000,- over budsjett.

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

#### Politikk

Regnskapet for 2023 viser ett forbruk på 108,3 % i forhold til revidert budsjett, noe som gir et merforbruk på 0,5 mill. kroner. Tilsvarende tall for 2022 var ett forbruk på 106,7 %, noe som ga et merforbruk på 0,3 mill. kroner. Det er kostnader ifbm. avvikling av politiske møter som er kostnadsdrivere her. Det er også gjort en del investeringer i digitalt utstyr for å kunne kjøre kommune-TV fra Formannskapssalen på rådhuset.

I 2023 var det kommune- og fylkestingsvalg. Dette genererte noe ekstra aktivitet ifht. avslutning for avtroppende styre, råd og utvalg, og folkevalgt-opplæring til de nye.

#### Kommunedirektøren

Regnskapet viser ett forbruk på 112,4 % av revidert budsjett. Dette tilsvarer ett merforbruk på 1,6 mill. kroner. 0,4 mill. kroner av dette er ett merforbruk på lønn inkl. sykelønnsrefusjoner.

Ansettelse av ny næringssjef fra mars 2023, har bidratt til økt aktivitet innenfor ressurskrevende næringsprosjekter. Her kan nevnes arbeidet ifbm. overtakelse av Lian Vinduer AS, industriområdene i Taftøyan, på Stormyra, Klettelva og Holla.

I 2023 ble Framsikt tatt i bruk som nytt rapporteringssystem - ett system for helhetlig virksomhetsstyring. Framsikt har verktøy for analyse, planlegging, mål- og resultatstyring, budsjettering, rapportering og politikermedvirning i ett og samme system. Her kan vi blant annet knytte opp kommunens planer for å bruke de mer aktivt i budsjettarbeidet og ved rapportering. Arbeidet med å

bygge Framsikt slik vi vil ha det i Heim kommune har pågått i hele 2023, og vil fortsette også i 2024. Vi ser stadig områder vi kan utnytte for å bli bedre og utvikle oss innenfor virksomhetsstyring.

### Økonomitjenesten

Regnskapet for Økonomitjenesten viser et forbruk på 92% av budsjett, det gir et mindreforbruk på 0,4 mill kroner. Hovedårsaken til mindreforbruket er lønnskostnader. En stilling har vært vakant i siste kvartal. I tillegg hadde leder delvis permisjon i tre måneder, og det ble ikke satt inn vikar.

Økonomitjenesten fører regnskap for Heim kommune og Heim kirkelige fellesråd. I tillegg kjører kommunen lønn for Hemne legesenter. Arbeid med eiendomsskatt, vederlagsberegning for opphold institusjon, overordnet innkjøpsarbeid og innfordring er andre oppgaver som avdelingen er ansvarlig for eller delaktig i.

Regnskapet for Heim kirkelige fellesråd viser et merforbruk på 0,1 mill. kroner. Noe av dette merforbruket har bakgrunn i strøket bruk av disposisjonsfond ifbm. årsoppgjørdisposisjoner. I tillegg har vi hatt kostnader til offentlige begravelser, som ikke er budsjettet. Refusjon for denne kostnaden kommer i 2024.

### Servicekontor

Regnskapet for servicekontoret viser et forbruk på 95 % av budsjett, som gir ett mindreforbruk på 0,4 mill. kroner.

Avdelingen har gjennom hele 2023 hatt en del sykefravær der det ikke har vært innleid vikarer. Sykelønnsrefusjoner på 0,2 mill. kroner styrker dermed avdelingens resultat iom. at det ikke er budsjettet med slike refusjoner. Deler av en stilling har også vært vakant deler av året.

Leder var fristilt ordinære arbeidsoppgaver frem til juni 2023 for å slutføre prosjekt ny-taksering av eiendomsskatt for skatteperioden 2023 - 2033. Eiendomsskatten ble klar til utskrivning, men klagebehandling etter klagefristen 15.4.2023 er forsinket.

Parallelt var leder også valgansvarlig med planlegging av høstens kommunestyrevalg, der klargjøring av valglister skal være ferdig i mars. For Servicekontoret for øvrig, starter det konkrete valgarbeidet med opplæring og deretter mottak av tidligstemming fra juli, og ordinær tidligstemming fra 10.8. Selve valgdagen var den 11.9.2023. Deretter var det planlegging av konstituerende møte med nytt kommunestyre og påfølgende valgsaker. Et kommunestyrevalg er krevende med mye etterarbeid forbindelse med valg av nye råd og utvalg, samt representasjon i styrer der kommunen er eier. Valgarbeidet er hovedfokus i valgår.

Også i 2023 har det vært en del sykefravær ved avdelingen som har redusert avdelingens totale arbeidskapasitet. Dette har ført til at en har måttet prioritere løpende oppgaver.

### Eiendomsskatt

Eiendomsskatteprosjektet med ny-taksering av eiendommer hadde ett merforbruk på 0,3 mill. kroner i 2023. Dette skyldes kostnader ifbm. overtid fram mot utskrivning av eiendomsskatten pr. 1. mars, og i forbindelse med klagebehandling etter det. I tillegg er det kjøpt en del konsulent tjenester fra Norconsult ifbm. oppgraderinger av eiendomsskattemodulen i ISY Proaktiv.

## KOSTRA Nøkkeltall

	Heim 2020	Heim 2022	Heim Kostragruppe 2023	02
<b>Prioritet</b>				
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	6 876	5 762	6 007	6 262
Kontroll og revisjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	218	184	195	248
Netto driftsutgifter til funksjon 390,393 pr. innbygger i kroner	1 158	1 228	1 189	899
Politisk styring brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	990	791	1 030	906

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme	Status	Beskrivelse
år 1			
<b>Nye tiltak</b>			
20 - Beredskap - Bekledning v/atomhendelser	75	Ferdig	&lt;p&gt;&lt;br&gt;Innkj&#248;pt utstyr er fordelt mellom lager p&#229; Liab&#248; og Kyrks&#230;ter&#248;ra,&lt;/p&gt;&lt;p&gt;&lt;br&gt;&nbsp;&lt;/p&gt;
45 - Økt bruk av ekstern juridisk bistand	250	Ferdig	Benyttet blant annet til lovlighetskontroll og eiendomsrettslige spørsmål.
5 - Økt driftstilskudd Heim kirkelige fellesråd	253	Ferdig	Tilskudd til Heim kirkelige fellesråd utbetalt med 50 % i januar og 50 % i juli.
72 - Nye VTA-plasser på Liabø	350	Ferdig	Allvekst er godt i gang med å etablere VTA-plasser på Liabø.
47 - Avsetning til bosettingskostnader drift	500	Ferdig	&lt;p&gt;&lt;br&gt;Det ble ikke brukt av disse midlene i 2023. 0,5 mill. kroner er avsatt til eget disposisjonsfond for bosatte flyktninger.&lt;/p&gt;&lt;p&gt;&lt;br&gt;&nbsp;&lt;/p&gt;
71 - Markedsføring av kommunen	500	Ferdig	Benyttet til samarbeidsavtale med Håvard Werkland, samt sponsorstøtte til Solem og Gjerde for deltagelse i EM.
53 - Avsetning til økt tilsetting av lærlinger	510	Ferdig	Lærlingestillinger ble lyst ut i vår, og det ble ansatt 4 lærlinger i barnehage og 2 innen Helse og mestring.
<b>Sum</b>	<b>2 438</b>		
<b>Innsparingstiltak</b>			
64 - Redusert ramme politisk aktivitet	-83		I Regnskap på ansvar for ordfører og politiske utvalg viser ett merforbruk på 0,4 mill. arbeid kroner ifht. revidert budsjett. Det er kostnader til bevertning og arrangement av møter, samt driftsutgifter til FirstAgenda som er kostnadsdrivere her.
46 - Konkurransenutsetting av revisjon	0		I Ett eventuelt skifte av revisjonsselskap må initieres av Kommunestyret. Ihht. kommuneloven §24-1 første og andre ledd er det kontrollutvalgets oppgave å sette revisjonen ut på anbud. Når anbudet er vurdert, må kontrollutvalget bringe resultatet inn for kommunestyret som skal vedta endelig valg av revisor. Kontrollutvalget har i sak 25/23 bedt om at dette følges opp av kommunestyret ved ordfører. Kommunedirektøren avventer videre beskjed.
<b>Sum</b>	<b>-83</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>2 355</b>		

## Rammeendringer gjennom året

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år	Status	Beskrivelse
	1		
<b>Budsjettendringer</b>			
2. tertial-23 - Miljøfyrtårn - sertifisering Heim kommune	100	I arbeid	Arbeidet med miljøfyrtårnsertifisering ble satt i gang 4. kvartal 2023. Det er "Hovedkontoret" som må sertifiseres først, samtidig som Bakkely barnehage kjøres som en pilot ifht. prosjektet. En tar sikte på å ha hovedkontoret sertifisert innen 1. kvartal 2024.
<b>Sum</b>	<b>100</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>100</b>		

## Status investeringsprosjekter

### Kommunedirektør, stab og økonomi

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		Avvik i kr
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status	
Boligosiale tiltak i Heim kommune K13/22	18 875	33 958	14 711	28 182 Iht. plan	-13 471
Investeringsstilskudd - Finansiering av grunnundersøkelser ved kirkegårdene	900	420	900	420 Ferdig	480
Prosjekt næringsareal	-	-	2 850	1 110 Iht. plan	1 740
<b>Sum</b>	<b>19 775</b>	<b>34 378</b>	<b>18 461</b>	<b>29 712</b>	<b>-11 251</b>

## Statustekst investeringer

### Boligosiale tiltak i Heim kommune K13/22

Under dette hovedprosjektet som er finansiert med kr 17,0 mill kr, føres flere underprosjekter.

#### 1105 - Bygging av G-hus:

Det er 4 stk. G-hus under oppføring på Øra, Orreveien 3 stk og Mikkelsvingen 1 hus. Alle 4 hus er solgt. Det har vært lagt ut annonser på Finn.no for områder; Øra-Ven- Hellandsjøen- Vinjeøra- Hjellnes og Liabø. Det var kun på Ven vi fikk kjøper utenfor Øra. Der bygges G-Hus i privat regi etter avtale mellom kjøper, kommunen og G- Bygg AS. Kommunen har solgt tomt til utbygger Alle 4 G-hus på Øra, ble solgt ganske raskt etter annonsering.

Det bygges tre G-hus i Orreveien på Kyrksæterøra. Det fjerde i Støllia som er satt på vent, grunnet krav til grunnundersøkelser. 2 G-hus i Orreveien er ferdigstilt og overlevert, og det tredje vil være ferdig på nyåret..



Boligmodul fra Gloria Husvogn under montering i Fosseveien

**1106 - Ung-bo / Ung-Heim**

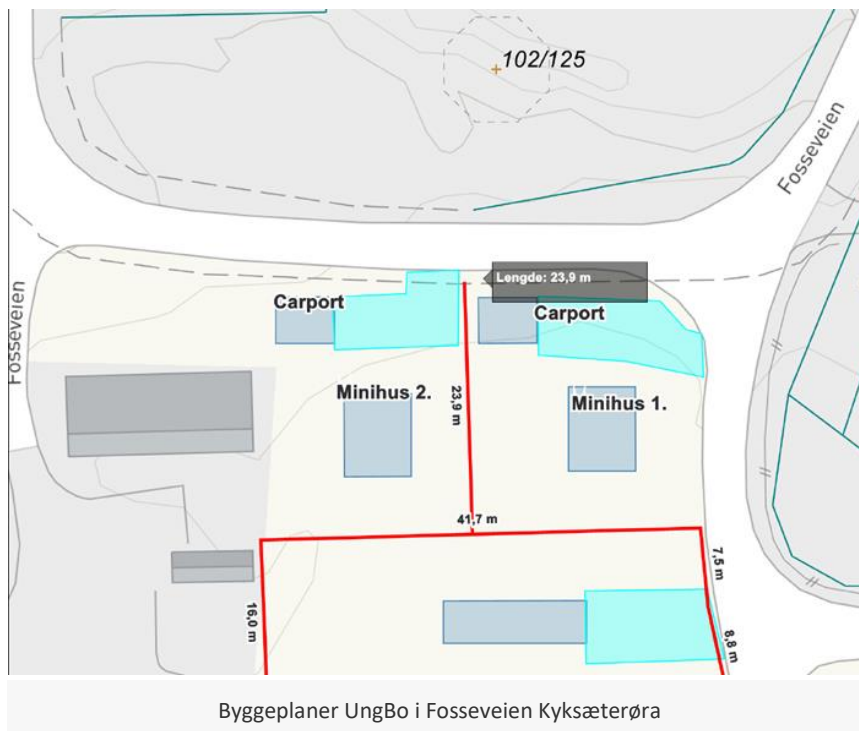
5 under oppføring - alle solgt.

Ferdigstillelse var tenkt 15. des 23, men det har oppstått forsinkelser pga forhold hos entreprenøren, noe som administrasjonen har signalisert. Ferdigstillelse er nå forventet i mars 2024.

Neste byggetrinn på minibus blir i Fosseveien, på Kyrksæterøra og i Øvre Trøa på Liabø. Søknad om disp. i Fosseveien er godkjent, for boligbygging. I reguleringsplan er bestemmelsen næringsarealer. Opstart Mars/April 2024.



Infrastruktur ifm bygging av UngBo i Skograndbukta



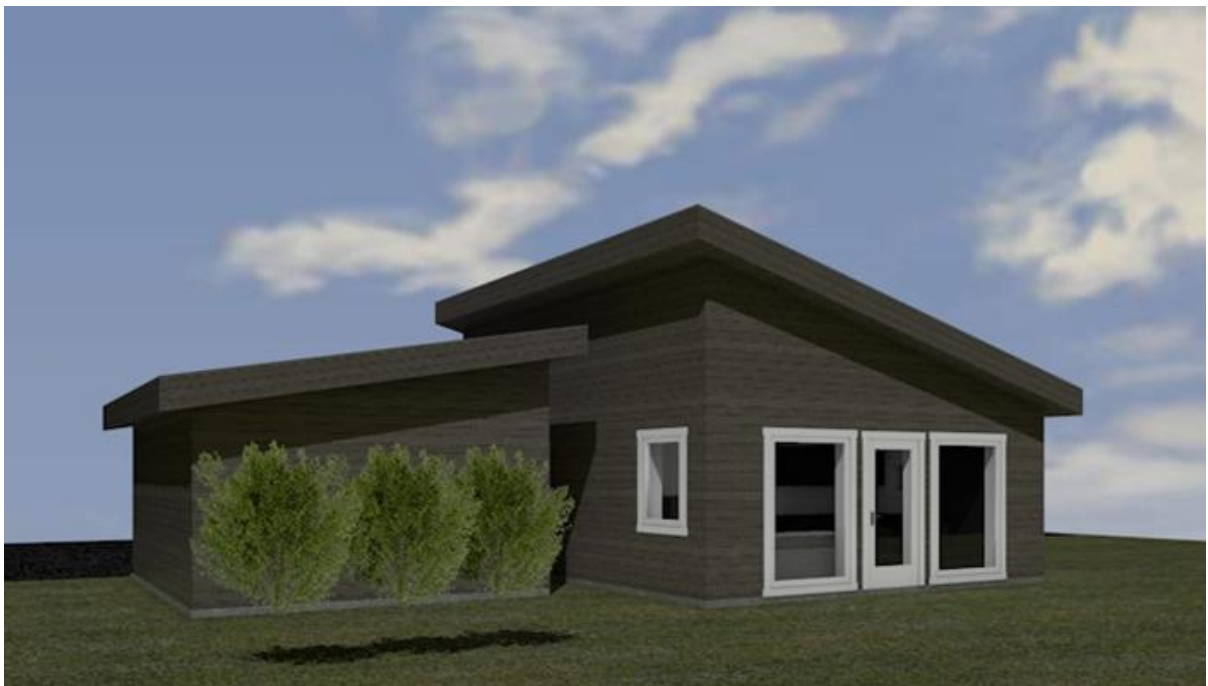
**Ung Heim- Liabø.**

Kommunen skal invitere ungdommen til et møte på Liabø, for å presentere prosjektet.

De lokale bedrifter som er med;

- Svorka AS. Leverer fiber gratis
- Maridal AS. Leverer materialpakken
- Vatn Maskinstasjon AS. Utfører grunnarbeid

Oppstart til våren, når tomtearealer er godkjent med fortetting.



Illustrasjonsbilde av UngBo hus

**6012- Boligutvikling- Tørrstuveien.**

Det pågår utbygging av masser. Klargjøring for fremtidige boligbygging.

Anbudsrunde for boliger, våren 2024



Boligutviklingsprosjekt Tørrstuveien - pågående masseutskifting

**6001 - Kjøp og salg av kommunale bygg/eiendom:**

Følgende salg er realisert i 2023 - Fjellveien 3B, Halsavegen 407A og B, Trøavegen 69C, Trøavegen 69E, Trøavegen 43,

Følgende kjøp er gjennomført i 2023. Støa 8 Kyrksæterøra. Det er også solgt 2 leiligheter i Fjellveien på Kyrksæterøra, der den siste vil bli overdratt til ny eier i mars 2024.



**6008 - Krisebolig Lundemo:**

Sommeren 2023 ble det et akutt behov for en ny akuttbolig på Kyrksæterøra.

Boligen ble satt opp i Lernesstrandveien i form av en boligmodul og en god del grunnarbeid med framføring av strøm og vann/avløp.

Boligen er ikke tatt i bruk, og en håper at en slipper å ta den i bruk, og at den kan tas ned i løpet av 2023.

Selve boligmodulen leies, og leie føres i driftsregnskapet.

Det er tanker om å tilby denne til rigg for prosjekt Skograndstien når dette startes i 2023.

**Investeringsstilskudd - Finansiering av grunnundersøkelser ved kirkegårdene**

Fellesrådet har gjennomført grunnundersøkelser ved kirkegårdene ved Hemne og Vinje kirke.

Rapporter fra undersøkelsene med forslag til videre tiltak foreliger.

Prosjektet fikk ett mindreforbruk på ca 480 000,-.

Med bakgrunn i resultatet i den geotekniske- og flomanalyserapporten ble det påvist behov for sikringstiltak både på Vinje og Hemne gravplass ifbm. de rasutsatte områdene. Med bakgrunn i dette søkte Heim kirkelige fellesråd om å få omdisponert de ubrukte investeringsmidlene til erosjonssikring av



Klokkarbekken ved Vinje gravplass. Dette ble godkjent i Kommunestyresak 5/24 med en tilleggsbevilgning på kr. 70 000,-.

#### **Næring - Tilskudd til etablering av Renndalen tømmerkai**

Politisk arbeidsgruppe jobber med dette prosjektet, og det er ikke kjent for administrasjonen hvordan status i arbeidet er.

Det har kun påløpt kostnader til juridisk bistand i 2023, men dette er belastet i drifta.

Det er ikke vesentlig framdrift i etableringen, og tilskudd utbetales ikke.

#### **Prosjekt næringsareal**

I 2022 ble det kjøpt et næringsareal på Stormyra. Dette er ennå ikke formelt overdratt til kommunen pga at Statsforvalteren må fatte vedtak om fradeling i denne saken ettersom kommunen er kjøper av arealet. I 2023 det kjøpt næringsareal på Klettelva. Det ble det ført utgifter til prosjektet ifm utredning biologisk mangfold for noen områder, samt kostnader ifm verdivurdering Taftøyan. Det er solgt et mindre næringsareal på Skeiet ved Hemne kirke i perioden

#### **Uten finansiering**

Dette handler om kommunens videreutlån ifbm. startlån for 2023, samt interne finansieringstransaksjoner hva gjelder investering. Dette er nærmere kommentert sentralt.

### **Sykefravær**

<b>Fravær</b>	<b>Korttid</b>	<b>Langtid</b>	<b>Samlet fravær</b>
Årlig sykefravær 2021	0,73 %	5,60 %	6,33 %
Årlig sykefravær 2022	1,74 %	3,23 %	4,96 %
Årlig sykefravær 2023	2,16 %	2,31 %	4,46 %

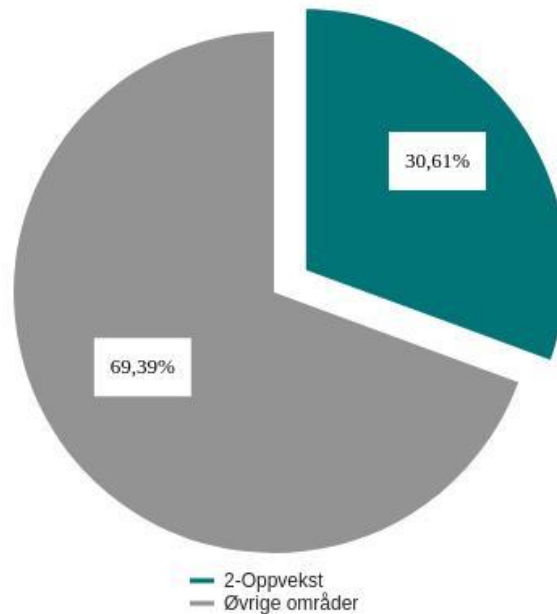
### **Status sykefravær og HMS**

Samlet sykefravær innen sektoren er på 4,46 %, men det er store variasjoner mellom avdelinger. Felles for alle er at sykefraværet følges opp i henhold til prosedyrer, med tett dialog med sykmeldte og tilrettelegging for å få ansatte tilbake i arbeid.

Langtidsfravær utgjør 2,31 % og korttidsfravær 2,16 %.

## Sektor - Oppvekst

### Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



### Tjenesteområdebeskrivelse

#### Sektor oppvekst

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

Kultur er en egen enhet, det er også PPT. 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 barnehage med avdelingsbarnehagene Vinje og Svanem, Grøtnes barnehage med avdelingsbarnehagen Ven og Liabø barnehage med avdelingsbarnehagene Valsøyfjord og Halsanaustan.

Det er en egen rådgiver for oppvekst, en stilling som tidligere kun var rådgiver for barnehagene.

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

## Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2022	2023	2023		
12-Kommunalsjef oppvekst	38 244	43 019	41 045	-1 974	-4,8 %
20-Sodin skole	43 927	49 913	50 638	725	1,4 %
21-Svanem og Vinjeøra skoler	10 539	11 074	11 824	750	6,3 %
22-Halsa barne- og ungdomsskole	21 274	23 088	23 015	-73	-0,3 %
24-Ven skole	2 445	2 964	3 039	75	2,5 %
30-Grøtnes enhetsbarnehage	8 554	10 515	11 695	1 181	10,1 %
32-Bakkely enhetsbarnehage	11 718	12 832	13 453	621	4,6 %
34-Liabø enhetsbarnehage	9 851	10 792	11 609	817	7,0 %
39-PPT	3 619	4 566	4 551	-15	-0,3 %
50-Kultur	14 659	15 977	17 353	1 376	7,9 %
<b>Sum</b>	<b>164 829</b>	<b>184 739</b>	<b>188 223</b>	<b>3 483</b>	<b>1,9 %</b>

## Kommentar til status økonomi

Samlet er det et mindreforbruk på kr. 3,5 mill. kroner i sektoren.

### Lønn og sosiale utgifter

Det er et mindreforbruk på fastlønn på kr. 2,9 mill, men en krevende rekrutterings- og vikarsituasjon har gjort at det er et overforbruk på vikarlønn og lønn til midlertidige stillinger/ekstrahjelp. En merinntekt på refusjoner gjør at det samlet blir et mindreforbruk på kr. 1 mill.

### Øvrige utgifter og inntekter

Det ble et mindreforbruk på kr. 2,4 mill. De utgiftspostene er skoleskiss og inventar og utstyr. De største inntekstpostene er brukerbetaling og refusjoner. Det ble mindre inntekt på brukerbetaling og refusjoner enn opprinnelig planlagt.

## KOSTRA Nøkkeltall

	Heim 2020	Heim 2022	Heim 2023	Kostragruppe 02
<b>Prioritet</b>				
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner	3 578	4 038	4 335	3 360
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	215 754	247 472	282 729	217 177
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år	159 902	160 190	175 398	166 479
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år	8 597	8 459	15 142	12 481
<b>Dekningsgrad</b>				
Andel barn i gr.skolealder på venteliste til komm musikk- og kulturskole, av barn i alderen 6-15 år	2,1 %	1,8 %	1,4 %	4,5 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	8,3 %	9,4 %	9,9 %	8,8 %
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	1,8 %	2,3 %	7,0 %	6,6 %

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år	Status	Beskrivelse
	1		
<b>Nye tiltak</b>			
27 - Heimuka	50	I arbeid	Heimuka ble arrangert i juni. mellom 70 og 80 aktiviteter ble gjennomført. Heimuka videreføres inn i 2024.
31 - Vinjeøra skole - vedlikehold av uteområde	50	I arbeid	Arbeidet startet 2023, fullført i henhold til budsjett 2024.
26 - Friluftskole og aktiv sommer	100	I arbeid	Friluftskole og aktiv sommer er årlige arrangementer. Friluftskolen er nå utvidet til enda en lokasjon. Vinjeøra.
39 - Skole - Trivselsledere 2023	100	Ikke startet	
30 - Veiledning nytilsatte, nyutdannede barnehagelærere	137	I arbeid	
28 - Flere farger Heim	200	I arbeid	Flere farger skulle egentlig vært kommet godt i gang i 2023, men måtte av forskjellige årsaker utsettes til 2024. Det er derfor ikke realisert større forbruk av budsjettrammen. Dette vil komme i 2024.
40 - Innkjøp av digitale læringsressurser og opplæring for elever og ansatte	200	I arbeid	
17 - Kultur - Tilskudd til lag og foreninger	220	I arbeid	Tilskuddet er en oppøkning av tidligere redusert tilskudd. Tilskuddet blir i sin helhet utbetalt til lag og foreninger i starten av hvert år.
44 - Tilskudd til integreringsfremmende tiltak	300	I arbeid	Tilskuddet er ikke mye omsøkte i 2023. Kanskje har markedsføringen vært litt for dårlig. Vi har nå sent ut kriteriene til alle lag og foreninger i Heim. Tilskuddet blir også markedsført ved beandling av søknader om tilskudd fra kultur og arrangementsfond. Vi ser allerede nå i 2024 at søknadsmengden øker.
29 - Sodin skole - økt bemanning SFO	589	Ferdig	20 Sodin skoleDet er tilsatt to personer i 50% hver - person nr 1 er tilsatt fra 1.april, person nr 2 fra 17.april.
58 - Miljøtiltak oppvekst, se tekstdel	767	Ferdig	Tilsatt ved Sodin fra 01.05.23
<b>Sum</b>	<b>2 713</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>2 713</b>		

## Status investeringsprosjekter

### Oppvekst

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett			Avvik i kr
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status		
Bygg - Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole	33 576	33 170	475	233	Ferdig	242
Bygg - Ny svømmehall Liabø (Halsa 02220)	121 856	121 613	338	142	Ferdig	196
Bygg - Nytt bibliotek	27 500	27 063	27 386	25 435	Ferdig	1 951
Bygg - Oppgradering av kjøkken Magerøya	1 006	1 006	1 006	1 006	Ferdig	0
Bygg - Samfunnshuset oppussing	7 500	433	500	433	Forsinket	67
Bygg - Voksenopplæring - Øragata 16	18 500	12 927	18 500	12 927	Forsinket	5 573
<b>Sum</b>	<b>209 938</b>	<b>196 213</b>	<b>48 204</b>	<b>40 176</b>		<b>8 028</b>

## Statustekst investeringer

### Bygg - Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole

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.

Entreprenør fikk økonomiske utfordringer og gikk konkurs, og derfor stoppet arbeidene delvis stoppet opp. Ved oppstart av barnehagen gjensto det noen utarbeider og gjerde rundt barnehagen. Restarbeidene ble gjennomført i september 2022.

Bygget er ferdigstilt og rapporteres å fungere svært godt

### Bygg - Ny svømmehall Liabø (Halsa 02220)

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.

En vurderer nå å avslutte samarbeidet med ekstern prosjektledelse og sette en sluttstrek med entreprenør. De siste utbedringene vil gjennomføres i egenregi, hvis entreprenør aksepterer dette samtidig som restoppgjør beholdes av kommunen.

### Bygg - Nytt bibliotek

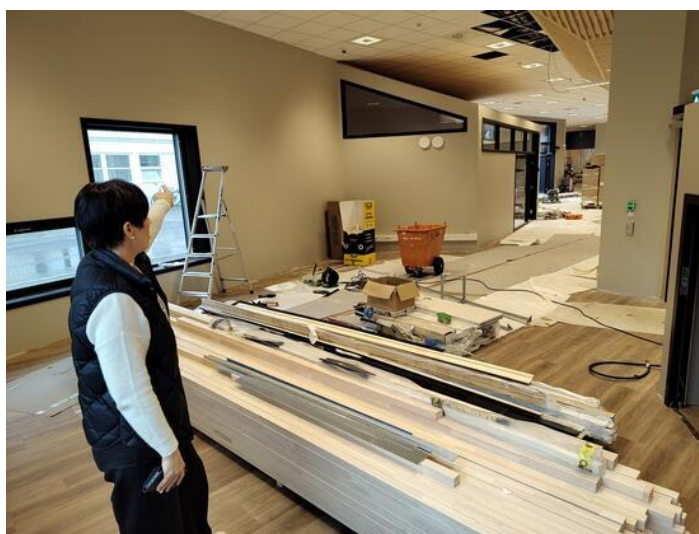
Pga stor belastning innenfor investeringsområdet i 2021, ble det startet planlegging av nytt bibliotek sommeren 2021. Det ble raskt klart at den måtte justere omfanget av prosjektet for å komme innenfor den gitte rammen.

Forprosjekt ble vedtatt av kommunestyret 03.03.2022 i Ksak 8/22.

Leieavtale for biblioteklokalene i Meierigården ble oppsagt med virkning fra 01.02.2024. Prosjektet var ute på anbud med anbudsfrist medio desember 2022.

Entreprenøskostnaden i innkomne anbud lå nesten 50 % over forventet nivå. Oppstart av bygging var mars 2023 som følge av behov for refinansieringssak.

Bygget ble formelt overtatt av kommunen ultimo 02. november, og offisiell åpning ble avholdt 14. november 2023.



Biblioteksjef Kari Kroknes viser hvor skapene skal stå.



Bibliotek innvendig like før overtakelse



Bilde - åpningsseremoni med folk utenfor hovedinngangen

### **Bygg - Oppgradering av kjøkken Magerøya**

I budsjett for 2023 vedtok kommunestyret å pusse opp Hemne samfunnshus til 150.000 inkl mva. I tillegg har det kommet på plass annen finansiering med inntil kr 800.000 kr gjennom øremerkede midler til Magerøya.

Kjøkken ble pusset opp våren og forsommeren 2023. Kjøkkenet var tilgjengelig for driverne av Magerøya juni 2023. Kostnaden på tiltaket er utover de bevilgede kr 150.000 men finansiering fra ekstern kilde budsjettreguleres inn på prosjektet etter behov.

### **Bygg - Samfunnshuset oppussing**

Prosjektet ble vedtatt etter politisk innspill i budsjettet, og derfor tar det litt tid til å områ seg. Fokus har vært er å få på plass tiltak for å tilfredsstille brannikkerheten i bygget. Siste frist fra Brann og redning er at brannsikringstiltak må være på plass innen 31.12.2023.

Det ble våren 2023 opprettet en gruppe fra administrasjonen, politisk nivå og frivilligheten som skal se på tilpasninger for å få gode løsninger for kulturlivet. Per nå foreligger det ikke noen rapport fra denne gruppen. Det er forespeilet en del ombygginger, som vil påvirke brannprosjektering m.m, slik at utføring av brannsikringstiltak kan ikke gjennomføres før den sammensatte gruppa leverer sin innstilling. En vil ikke komme i mål med tiltak innen 01.01.2024, og det er varslet at Hemne samfunnshus stenges for aktivitet med virkning fra 01.01.2024 og inntil nødvendige brannsikringstiltak er gjennomført. Leietakere er underrettet.

Det har ikke blitt rapportert om aktivitet i gruppe som jobber med prosjektet, og framdrift er stoppet.

### **Bygg - Voksenopplæring - Øragata 16**

Det ble i Ksak 28/23 Fattet følgende vedtak:

Kommunedirektøren får fullmakt til å gå i forhandlinger med Sjøa Eiendom om kjøp av seksjon av Øragata 16. Kommunestyret har en målsetning om at prisen for bygget skal være 12,5 mill kr. Forutsetning for kjøp er at gnr. 101 bnr 359 skal inngå i handelen. Kommunedirektøren får fullmakt til å gjennomføre kjøpet og iverksette ombygging av lokalene etter voksenopplæringens behov. Total ramme for kjøp og ombygging av lokaler settes til kr 17,3 mill kr. Rammen lånefinansieres og kommunedirektøren innarbeider tiltaket i forbindelse med kommunestyrets behandling av regnskap 1. kvartal. Voksenopplæringen skal flytte inn i egne lokaler i Øragata 16 høsten 2023, og brakkeriggen på Sodin avhendes/fjernes når voksenopplæringen flytter ut.

Kjøpesum for eiendommen ble kr 12,0 mill i tillegg kom det tinglysningsgebyr på kr 300.000.

Heim kommune fikk ikke skjøte på eiendommen før i slutten av august 2023, noe som har forsinket prosessen noe.

En har satt i gang med rivning av innvendige installasjoner, og vil bygge ny voksenopplæring over 2 etasjer. Arbeidene er omfattende, og pga høy aktivitet med ombygging og tilpasning for øvrige enheter i kommunen, har man ikke hatt tilstrekkelige ressurser til å sette på prosjektet. En har sett at økonomien i prosjektet er anstrengt, da de kostnadsoverslagene som fulgte med bygget når vi kjøpte det ikke holder mål. I tillegg er behovene til voksenopplæringen økt som følge av flyktningsituasjonen, noe som gjør prosjektet mer omfattende for å få til 2. etasje i tillegg til 1. etasje. På grunn av begrenset tilgang på personell, og mer omfattende prosjekt, forventes ferdigstilling mot sommeren 2024. Det er behov for tilleggsbevilgninger til prosjektet, og dette blir fremmet ifm 1. tertial 2024.

## **Sykefravær**

<b>Fravær</b>	<b>Korttid</b>	<b>Langtid</b>	<b>Samlet fravær</b>
Årlig sykefravær 2021	1,82 %	4,96 %	6,78 %
Årlig sykefravær 2022	2,25 %	5,46 %	7,71 %
Årlig sykefravær 2023	1,71 %	5,16 %	6,87 %

## **Status sykefravær og HMS**

Samlet sykefravær innen sektoren er på 6,8%, men det er store forskjeller mellom enhetene. Det jobbes godt med sykefravær i alle enhetene, prosedyren følges og det er også samarbeid med HMS-tjenesten ved behov.

## Status politiske vedtak

### Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Allsidig og aktivt SFO-tilbud for våre elever		Ikke startet		
Halsanaustan barnehage - Ny sak om fremtidig drift		Ferdig		
Miljøtiltak - ufrivillig skolefravær		Ferdig		
Oversikt over behov for læremidler i form av bøker og digitale læremidler		Ferdig		
Sak om muligheter for gratis SFO for barn nr. 3 i barnehage/SFO		Ikke startet		

## Kommunalsjef oppvekst

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	38 244	43 019	41 045	-1 974	-4,8 %

### Kommentar til status økonomi

Avdelingen har et samlet et forbruk på 104,8%, noe som utgjør et merforbruk på 2 mill. kroner. De største utgiftene kommer på oppvekst.

På lønn er resultatet tilnærmet på budsjett.

Samlet merforbruk på drift på 1, 5 mill. kroner. Dette skyldes at vi har økte utgifter til annonsering, kursutgifter, kontingenter og overføringer til andre kommuner.

Samlet mindreinntekt på 0,5 mill. kroner. Dette skyldes manglende refusjoner fra kommuner.

### Personal

Regnskapet viser et merforbruk på 0,1 mill. kroner i forhold til regulert budsjett. Merforbruket er i stor grad knyttet til utgifter i forbindelse med nødvendig kompetanseheving.

### Personalkostnader

Dette er en post for fellesutgifter for kommunen. Regnskapet viser et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner. Årsaken til dette er mindre annonsering enn forventet, opplæring, kontingenter, konsulenttenester og juridisk bistand.

### Arbeidsmiljøutvalg

Regnskapet viser et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner. 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.

### Frikjøp tillitsvalgte

Driften har vært stort sett som planlagt.

### Oppvekst (ansvar 1300)

Regnskapet for oppvekst samlet viser et merforbruk på 2,8 mill. kroner.

Tilskudd til private barnehager, kjøp av skoleplasser til fosterhjemplasserte barn og kjøp av skoleskysst 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.

## Sodin skole

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	43 927	49 913	50 638	725	1,4 %

### Kommentar til status økonomi

Enheten Sodin skole har et totalt et mindreforbruk på 0,7 mill. Totalt sett har enheten et nøkternt forbruk og klart å holde budsjettet i tråd med vedtatt budsjett. Under følger en kort kommentar til hver av tjenestene under enheten.

#### Grunnskole

Regnskapet viser et merforbruk på 1 mill kroner. Merforbruket skyldes dels merutgifter knyttet til lønn, og dels økte driftskostnader på enkelte områder.

**Lønn:** Skolen har hatt et merforbruk på ekstrahjelp/ midlertidige stillinger som skyldes økt behov for oppfølging av elever med store behov. Skolen har tatt imot flere elever som trenger tett og skreddersydd oppfølging i skolehverdagen. Vi har dermed brukt flere fagarbeidere enn hva som er budsjettet. I tillegg har skolen tatt imot et stort antall flyktninger gjennom skoleåret. Dette er elever med behov for særskilt norskopplæring og to-språklig opplæring i klasserommene.

Skolen har også utfordringer med å rekruttere vikarer ved fravær pga blant annet sykdom. Flere faste ansatte i 100% stilling har måtte ta ekstra timer og dette har ført til økt forbruk på overtid. Vi har ikke klart å rekruttere til alle lærerstillinger fra skolestart. Dette vises imidlertid som et mindreforbruk på fastlønn.

Merforbruket på lønn skyldes i hovedsak økte utgifter på midlertidige stillinger/ ekstrahjelp og overtid. I tillegg viser KLP og STP et merforbruk på 600 000 kr.

**Drift og inntekter:** Totalt har skolen et merforbruk på kr 0,7 mill. Skolen har sammen med de andre skolene i kommunen prioritert et miniseminar for alle ansatte dette året. Dette kom som et ledd i Oppfølgingsordningen. I tillegg til et tilskudd fra Statsforvalteren, har skolen betalt noe over eget budsjett. Utgiftene til dette miniseminaret er ikke fordelt på tjenestene SFO og Voksenopplæring – alle utgifter er tatt over budsjettet til skolen. Det har også kommet til ekstra utgifter som en følge av bytte av digitalt utstyr til elever og lærere. Posten vedlikehold av utstyr har dermed et merforbruk.

### **Voksenopplæring**

Regnskap for voksenopplæring viser et mindreforbruk på 0,9 mill kroner. Avdelingen har tatt i mot et økende antall flyktninger gjennom året. Antall deltakere på voksenopplæringa er i utgangen av året 135. I tillegg har avdelingen opplæring for voksne i asylmottak.

Lønn viser et stort merforbruk. Det har vært behov for å tilsette flere nye lærere. I tillegg har avdelingen midlertidige avtaler med flere pensjonerte lærere. Merforbruket på lønn må sees opp mot refusjoner fra staten. Tilskudd til opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere, herunder persontilskudd øker med antall deltakere.

Avdelingen har også et merforbruk på drift. Dette kommer som en følge av et behov for å supplere med inventar og utstyr samt lærebøker pga mange nye deltakere. Merforbruket må sees opp mot refusjoner fra staten.

### **Skolefritidstilbud**

Regnskap viser et mindreforbruk på 0,7 mill kroner

Lønn viser et mindreforbruk. Dette kan skyldes ansatte som jobber både på grunnskole og SFO, og som lønnes over grunnskolebudsjettet på fastlønn.

Vi har et veldig høyt antall barn som går på SFO. Det har vært mange endringer gjennom året som har påvirket brukerbetalingen. Det er svært vanskelig å forutse denne posten på budsjettet. Ved årets slutt viser posten mer inntekt enn det som var budsjettet.

### **Kommentarer til driften for øvrig:**

#### **Antall elever**

Skolen (grunnskolen) har økt elevtallet med ca 60 elever gjennom året. Vi er i utgangen av året 490 elever ved grunnskolen. Dette har ført til store grupper og mindre fleksibilitet i organiseringen. Vi har på flere trinn vanskelig for å holde lærernormen på 15 og 20 elever pr gruppe. Det vil si vi har for få lærere i forhold til Opplæringslovens krav. Den største tilførselen av elever er ukrainske elever - herunder også elever med ekstra behov. I tillegg til dette flyttet 13 elever fra Vinjeøra skole til Sodin i august. Dette er elever i hovedsak på 5.-7.trinn.

På grunn av noen store kull på barneskolen, og tilførsel flyktninger, har skolen et behov for areal. I løpet av skoleåret ble det kjøpt inn en klasseromsrigg. Den er satt opp i tilknytning til 5.-7.trinn, og huser nå en klasse på 7.trinn.

### **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. Sykefravær og annet fravær er 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.

### **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. Oppfølgingsordningen ble avsluttet i august. Et mål med oppfølgingsordningen er at skoler skal bygge en kapasitet for utvikling- og forbedringsarbeid selv. I august arrangerte skolene i Heim et miniseminar sammen med NTNU, Skrivesentret og Statsforvalteren. Som en videre oppfølging fra Oppfølgingsordningen og miniseminaret har vi satt i gang aksjonsforskning på alle trinn. Teamene jobber med egne problemstillinger knyttet til forbedringsarbeid på eget trinn.

### **Trafikksikkerhet**

Trafikken ved og rundt skolen har over tid vært en utfordrende sak. Skolen ligger tett opp mot fylkesveien, og skolens uteområde er relativt tilgjengelig for motorisert trafikk. Vi ser det er krevende å regulere trafikken ved og rundt skolen. Dette fører til en utrygghet for elever, foresatte og ansatte ved skolen. Det er tegnet en ny trafikkløsning for området som omfatter ny bussoppstillingsplass, dropp-sone for foresatte og parkering. Den nye trafikkløsningen ble endelig vedtatt i det nye året, og vil forhåpentligvis stå ferdig i løpet av et års tid.

### **Uteområdet**

Uteområdet ved Sodin skole har et stort behov for oppgradering. Heim kommune har et samarbeidsprosjekt med Trøndelag fylkeskommune - Program for folkehelse. Deltagelse i prosjektet har gitt økonomiske midler til prosjektet. Samtidig har Hemne kommune forpliktet 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. Vi har satt i gang og etablert noen av disse delområdene, men vi er langt unna å være ferdig. Prosjektet – Program for folkehelse, er nå avsluttet i 2023.

### **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 i løpet av året deltatt i en kompetanseheving for ansatte ved SFO gjennom Kompetansenettverket Trøndelag sørvest. Kvalitet på SFO har stort fokus framover. Dette blir et stort og viktig arbeid, spesielt med tanke på at vi har så mange som 120 barn som skal ivaretas.

### **Voksenopplæring**

Avdelingen har stått over en stor utfordring med tanke på det store antall deltakere som har rett på og får opplæring ved avdelingen. Voksenopplæringen har deltakere fordelt på to avdelinger, Kyrksæterøra og Liabø. Avdelingen også i løpet av året rigget et opplæringstilbud på deltakere bosatt ved asylmottaket på Halsanaustan. Avdelingen har vokst seg stor og har etter hvert utviklet et godt tilbud til deltakere med behov for norskopplæring.

## Svanem og Vinjeøra skoler

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	10 539	11 074	11 824	750	6,3 %

### Kommentar til status økonomi

Regnskapet for begge skolen er i balanse. Svanem skole har et mindreforbruk på 0,5 millioner om man ser skole og SFO under ett. For Vinjeøra er tilsvarende tall 0,2 millioner.

Sykefraværet på Vinjeøra skole var økende på slutten av året. På Svanem har sykefraværet vært lavere, med 0% i desember. Det jobbes aktivt for å møte utfordringene med rekruttering og sykefravær.

Sommeren 2023 ble elevene på mellomtrinnet på Vinjeøra flyttet fra Vinjeøra til Sodin skole. Dette skyltes store utfordringer med å rekruttere lærere. Dette var ikke nok til å dekke opp behovet for lærere. En fagarbeider ble derfor flyttet fra Svanem til Vinjeøra, og midlertidig ansatt som lærer uten godkjent utdanning. Ny rektor for Svanem og Vinjeøra skoler ble ansatt fra oktober 2023. Det ble bosatt flyktninger i skolekretsen til Vinjeøra skole. Det ble derfor tilsatt en språkassistent på slutten av året. I august ble det også tilsatt en lærer på Svanem skole.

Gjennom året har det vært kjøpt inn noen lærebøker. Sammen med de andre skolene har man også bestemt hvilke digitale læreverk man skal benytte, og kjøpt inn lisens til disse. Alle elevene har fått tastaturer og headset til iPadene sine.

Svanem og Vinjeøra skoler hadde høsten 2023 tilsyn på miljørettet helsevern og kontroll av lekeklassene. Noen avvik ble registrert. Ansvar for å lukke disse avvikene ble fordelt mellom skolen, barnehagen (Svanem) og teknisk.

Det ble kjøpt inn et lekeapparat på budsjettet for 2023. Vi har bedt teknisk om å montere dette i løpet av våren.

Vinjeøra og Svanem skoler har hver sin lærer på videreutdanning. SFO på begge skolene samarbeider med de andre skolene om kompetanseutvikling i et tiltak i regi av Trøndelag Sørvest. Vi har arbeidet med lek og voksenrollen i leken.

Vinjeøra, Svanem og Ven skoler samarbeider både praktisk, pedagogisk og sosialt, og har mange treffpunkter for ansatte og elever gjennom året.

## Halsa barne- og ungdomsskole

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	21 274	23 088	23 015	-73	-0,3 %

### Kommentar til status økonomi

#### Grunnskole

Regnskapet viser et merforbruk på 72 000 kroner, driften har vært stort sett som planlagt.

**Lønn:** Skolen har hatt et merforbruk på lønn på 0,4 mill.kroner. I tillegg har skolen tatt imot et stort antall flyktninger gjennom skoleåret, både på grunn av bosetting av flyktninger og opprettelse av asylmottak. Dette er elever med behov for særskilt norskopplæring og to-språklig opplæring i klasserommene.

Skolen har også utfordringer med å rekruttere vikarer ved fravær blant annet på grunn av sykdom. Flere faste ansatte i 100% stilling har måtte ta ekstra timer og dette har ført til økt forbruk på overtid.

Merforbruket på lønn skyldes i hovedsak økte utgifter på midlertidige stillinger/ ekstrahjelp og overtid. I tillegg viser KLP og STP et merforbruk.

**Drift og inntekter:** Totalt har skolen et merforbruk på kr 0,2 mill. kroner på drift. Skolen har sammen med de andre skolene i kommunen prioritert et miniseminar for alle ansatte dette året. Dette kom som et ledd i Oppfølgingsordningen. I tillegg til et tilskudd fra Statsforvalteren, har skolen betalt noe over eget budsjett.. Det har også kommet til ekstra utgifter som en følge av bytte av digitalt utstyr til elever og lærere. Posten vedlikehold av utstyr har dermed et merforbruk.

### 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. Sykefravær og annet fravær er 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.

#### **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. Oppfølgingsordningen ble avsluttet i august. Et mål med oppfølgingsordningen er at skoler skal bygge en kapasitet for utvikling- og

forbedringsarbeid selv. I august arrangerte skolene i Heim et miniseminar sammen med NTNU, Skrivesentret og Statsforvalteren.

### 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 i løpet av året deltatt i en kompetanseheving for ansatte ved SFO gjennom Kompetansenettverket Trøndelag sørvest. Kvalitet på SFO har stort fokus framover. Dette blir et stort og viktig arbeid, og et vil gi en kvalitetsheving på tilbudet.

## Ven skole

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2022	2023	2023		
Sum	2 445	2 964	3 039	75	2,5 %

### Kommentar til status økonomi

Årsregnskap 2023 for Ven skole og SFO viser et mindreforbruk på ca. 75 000. Noen investeringer gjort i 2023 vil tilfalle neste skoleår. Men viser at vi holde oss innenfor de økonomiske rammene vi har fått.

#### Enhetens budsjettavvik:

Lønn korr. for sykkelønnsrefusjoner for Ven skole og SFO viser en mindretgift på ca. 61 000 kroner. Vi har hatt økte lønnsutgifter grunnet behov for økt bemanning på skolen, samtidig som sykkelønnsrefusjoner på kr. 104 000,- ikke er budsjettet.

Driftskostnadene for 2023 har vært lavere enn det er budsjettet med – en mindretgift på ca 17 000. Ven SFO fikk en kraftig vekst av brukere i løpet av året. Mange av brukerne benytter gratistilbudet for 1.- 2. trinn. Driftsinntektene ved Ven skole og SFO har likevel samlet sett vært som antatt.

#### Gjennomføring og virkning for enheten av vedtatte tiltak i årsbudsjettet for 2023

I 2023 ble det vedtatt gratis SFO for 2. trinns elever. Dette har medført en økt vekst av barn på SFO. Vi har brukt eksisterende bemanning ved SFO. Brukerinntektene har gått ned. Vi har ikke hatt brukere på SFO i ferier, og har derfor greid å holde oss innenfor budsjettet.

En økt bosetning av flyktninger i kommunen har medført 3 nye elever ved Ven skole i 2023. Dette er veldig positivt. Vi har stort sett greid å ta imot elevene uten å øke bemanning eller utgiftene i nevneverdig grad.

#### Oppsummering tiltak

Skolene i Heim fikk tilskudd til å oppgradere læreverkene i 2023. Ven skole har oppdaterte lærerbøkene i norsk, matematikk og engelsk slik at de følger ny læreplan. Neste skoleår blir samfunnsfag eller naturfag bøker kjøpt inn.

## Grøtnes enhetsbarnehage

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	8 554	10 515	11 695	1 181	10,1 %

### Kommentar til status økonomi

Grøtnes enhetsbarnehage har samlet sett et mindreforbruk på 1,2 mill. kroner for 2023.

Det største avviket viser seg hovedsaklig på **lønn**. Grøtnes enhetsbarnehage har i 2023 langtidssykemelding og flere ut i fødselspermisjon deler av året. Reduksjon i antall barn på avdelingsbarnehagen førte i 2023 til mindre behov for vikar inn i langtidssykemelding. I Grøtnes barnehage var flere ut i fødselspermisjon deler av året. Mangel på vikarer og vikarer som ble lønnet som assistenter i stede for barnehagelærere utgjør et mindreforbruk. Sett dette i sammenheng med refusjoner viser det samlede resultatet et betydelig mindreforbruk. Dette er spesielt for 2023 og kan ikke i sin helhet brukes som grunnlag for store kutt i lønn for Grøtnes enhetsbarnehage.

**Utgifter** viser også et mindreforbruk. Investeringer på inventar og utstyr er i hovedsak den største utgiftsposten. Disse investeringene kom som resultat av tilsyn og lekeplasskontroll. Sett i sammenheng med det øvrige forbruket viser resultatet likevel et mindreforbruk samlet.

**Inntekter** viser også et positivt resultat. Det er reduksjon i antall barn på avdelingsbarnehagen noe som i 2023 gir reduksjon i inntekt. Grøtnes barnehage har økt antall plasser, men med betydelig overvekt av barn under 3 år viser ikke økningen seg i like stor grad når det gjelder antall barn. Refusjoner er det som gir et positivt resultat på inntekter for 2023.

## Bakkely enhetsbarnehage

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	11 718	12 832	13 453	621	4,6 %

### Kommentar til status økonomi

Årsregnskapet viser ett mindreforbruk på 0,6 mill. kroner. Dette pga av at vi ikke har hatt ass. styrer ved Vinje avdelingsbarnehage, og vi har hatt to langtidssykmeldte i Bakkely, Vinje og Svanem. Dette skyldes refusjoner fra sykkelønn. Lønnskostnadene på vikarer har vært mindre - og det har vært vanskelig å få tak i vikarer.

Det viste tidlig at regnskapet ville vise et mindreforbruk, så det ble kjøpt inn en del inventar/utstyr som det var behov for. Det ble gjennomført Tilsyn Miljøretta helsevern og lekeplasskontroll - begge tilsyn

viste avvik som vil koste noe. Bakkely barnehage er den eldste barnehagen, og har mye nedslitt inventar og utstyr.

Samlet for alle tre Bakkely -, Svanem- og Vinje avdelingsbarnehage er det normalt forbruk.

Vikarutgifter må sees i sammenheng med Sykelønnsrefusjoner. Det er både lang- og kortidsfravær ved avdelingen. Utfordringen er å skaffe vikarer.

Lønn til ekstrahjelp kan sees i sammenheng med Refusjoner fra staten - da en har ansatte som tar videreutdanning gjennom Udir

Enheten har ett merforbruk på overtid da vi har alle våre møter på kveldstid.

Foreldrebetaling viser en mindreinntekt ved Vinje pga mindre barn i barnehagen. Ved Bakkely er det mindreinntekt pga mange familier med gratis kjernetid og redusert foreldrebetaling. Svanem barnehage har vi tatt inn flere barn og dermed fått inn mer enn forventet. Det er også flere barn under 3 år som teller som to - dermed får vi inn mindre foreldrebetaling på de også. Søskensmoderasjon - som barnehagene ikke får refundert.

Inventar og utstyr viser et overforbruk som skyldes innkjøp av nye sykler til barna i alle 3 avdelingene. Komfyr og sofa, rutsjebane, barnestoler, ergonomiske stoler til de ansatte bl.a til Bakkely. Sykler til alle tre avdelingene. Pedagogisk verktøy BRAVO, musikkinstrument, mobiler og iPad

Tolketjenester brukes i Bakkely barnehage - da avdelingen har flere familier med minoritetsbakgrunn

Faglitteratur - viser overforbruk pga enhetsleder går nasjonal lederutdanning for styrere, og belaster kontoen på alle avdelingene, og en ansatt i Bakkely som tar spes.ped utdanning.

## Liabø enhetsbarnehage

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	9 851	10 792	11 609	817	7,0 %

### Kommentar til status økonomi

Enhet Liabø barnehage hadde et mindreforbruk på 0,8 mill kroner i 2023.

Hele enheten hadde store rekrutteringsutfordringer hele budsjettåret samt et høyt sykefravær.

Vakante stillinger, tilfeldig timelønnte vikarer med adskillig lavere lønn enn de faste ansatte, sykelønnsrefusjoner og en total merinntekt på brukerbetaling på ca kr. 240 000, bidro til fjorårets nettoresultat for enheten.

Alle avdelinger tildelte barnehageplasser til nye barn gjennom hele året.



Enhet Liabø barnehage sin største utfordring i 2023 var å beholde verdifull arbeidskraft samt å rekruttere nytt personale med riktig fagkompetanse.

## PPT

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	3 619	4 566	4 551	-15	-0,3 %

### Kommentar til status økonomi

PP-tjenesten kommer ut med et lite merforbruk på kr 15 000,- Det er rapportert at posten «lisenser og programvare IKT» er for liten, og at det ikke er mulig å komme i balanse ved å ompostere da vi har et lite driftsbudsjett. Det er økte kostnader på nytt fagprogram og ulike lisenser som er nødvendig for å utføre oppgavene. I tillegg fikk PP-tjenesten en betydelig kostnad i forhold til leasing av bil. At merforbruket ikke ble så stort skyldes refusjon av sykepenger på kr 93 000,-

### Kommentarer på drift - Fokusområder:

Kompetanseløftet for spesialundervisning og inkluderende praksis er en pågående satsning som omfatter hele laget rundt barna. Høsten 2022 fikk PPT opplæring i bruk av en inkluderingsanalyse som vi i løpet av 2023 har gjennomført i flere skoler og barnehager Målet med analysen er å bidra til at det er tilstrekkelig kompetanse til å kunne forebygge utenforskap, fange opp utfordringer og gi et inkluderende og tilpasset pedagogisk tilbud til alle. Tjenesten har gjennomført en ståstedsanalyse av egen tjeneste, der det etterpå ble jobbet fram mål det skal jobbes videre med. Vi skal ha kompetanse på å kunne bidra aktivt, støtte, veilede og drive profesjonelle læringsfellesskap.

Vi har begynt arbeidet med å sette oss inn i ny opplæringslov som trer i kraft høsten 2024. Ny opplæringslov tydeliggjør PP-tjenesten sin rolle i det forebyggende arbeidet for å gi et inkluderende og godt tilrettelagt opplæringstilbud. Det ble også i løpet av året påbegynt et arbeid sammen med de andre PP-kontorene i Trøndelag sør-vest der målet er "Alle i PPT er kompetente og skal bidra aktivt i profesjonelle læringsfellesskap. Et profesjonelt læringsfellesskap/lærende nettverk kan beskrives som et fellesskap som er i stand til å fremme og opprettholde læringen til alle fagpersoner i skolesamfunnet med det kollektive formålet å forbedre elevens læring.

Vi skal 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. Selv om det har vært få søkere med etterspurt kompetanse til tidligere utlyste stillinger, har vi samlet sett god kompetanse for å ivareta våre oppgaver. Vi har fokus på å opprettholde og utvikle det tverrfaglig samarbeidet, og opplever i dag å ha et godt og tett samarbeid både med interne og eksterne samarbeidspartnere. Et annet viktig fokusområde vi har klart å opprettholde er å være tett på barnehager og skoler, og kunne opprettholde jevnlig og faste besøk på alle enheter. Da det er stort sprik i størrelse på barnehager og skoler må det nødvendigvis være noe behovsprøvd.

Vi har fokus på å kunne komme tidlig inn for å bidra i forebyggende arbeid, bidra til å styrke foreldrerollen, og samtidig holde oss innenfor tidsfrister jf. forvaltningsloven. Vi opplever økning i antall

saker både på førhenvist nivå og henvist nivå (behov for sakkyndig vurdering), noe som i år førte til at vi ikke var ferdig med sakkyndighetsarbeid før nytt skoleår. Dette ses i sammenheng med nedbemanningsprosessen i barnehager og skoler, samt økning i antall minoritetsspråklige elever som ikke har tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet. Å ha nok ansatte til å utføre oppgavene har stor betydning for blant annet motivasjon, stolthet over arbeidsplassen i møte med andre kommuner, rekruttering og stabilitet. PP-tjenesten har også bidratt med lovpålagt foreldreveiledning i introduksjonsprogrammet for flyktninger.

#### **Familiens hus:**

Barnevern, helsestasjon og PPT ble samlokalisert på Kyrksæterøra ila. 2023. Felles visjon er "Trygg havn i Heim". Vi har faste møtepunkt for alle ansatte, der også de som jobber med barn og unge i tjeneste for psykisk helse og rus deltar. Vi har felles ledermøter annenhver uke gjennom hele året. Kommunepsykolog har fast ukedag med tilstedeværelse i familiens hus. Vi jobber med å videreutvikle og nå målene som er satt for tjenestene som for eksempel felles kompetanseheving og en robust verktøykasse. Familiens hus har blant annet deltatt i utarbeidelse av handlingsplan for forebygging av omsorgssvikt og atferdsvansker i 2023.

## **Kultur**

### **Status økonomi**

*Beløp i 1000*

<b>Enhet</b>	<b>Regnskap 2022</b>	<b>Regnskap 2023</b>	<b>Rev. bud. 2023</b>	<b>Avvik i kr</b>	<b>Avvik i %</b>
<b>Sum</b>	<b>14 659</b>	<b>15 977</b>	<b>17 353</b>	<b>1 376</b>	<b>7,9 %</b>

### **Kommentar til status økonomi**

Kulturadministrasjon er på budsjett.

Kulturskole – Fritidsklubb har et underforbruk på lønn, som skyldes vakanser og mindre utgifter til kjøp av tjenester. Det er ansettelsesprosesser i gang, og noe av tjenestekjøpet søkes gjort om til fast stilling.

Bibliotek er på budsjett

Museer Har et lite årsavvik som skyldes mindre kjøp av eksterne tjenester enn budsjettet, og en reduksjon på lisenser og avgifter.

Idrettsformål er på budsjett

Forsamlingshus er på budsjett

Tilskudd kulturformål er på budsjett

Andre kulturformål er på budsjett

Fritidsassistenter – Støttekontakt har et mindreforbruk som skyldes at den eneste ansatte som Fritidsassistent har vært ute i en lang sykemeldingsperiode. Vi har ikke greid å skaffe vikar.

Frivilligsentral er på budsjett

Enheten har god budsjettdisiplin og budsjettkontroll.

2023 Har vært et utfordrende år med tanke på bemanningssituasjonen. Det er vanskelig å rekruttere i små stillinger, der hele eller deler av jobben er på kveldstid. Vi jobber imidlertid mye med å få økt opp stillinger gjennom å slå sammen eksisterende stillinger og å få tilført ny ressurs.

Vi ser at det er en gjennomgående trend i Heim i likhet med landet forøvrig, at flere sliter med psykiske helseutfordringer. For kultur sin del gir dette seg blant annen utslag i flere søknader om støttekontakt. Denne tjenesten tar mye tid og ressurs, og vi lykkes ikke alltid med å skaffe nok støttekontakter. Vi har heller ikke ressurs til å følge opp de støttekontaktene vi har på en god nok måte.

Dette til tross, det gjøres en god jobb i alle avdelinger i enheten. Våre ansatte er dedikerte og gjør hver dag en innsats for å gjøre Heimsamfunnet til et godt sted å være.

Enheten er representert i mange tverrfaglige og tverrenhetlige samarbeid. Politiråd, SLT, Folkehelsegruppen, Litjgruppa i folkehelsegruppen, oppvekstplan, samarbeid med frivilligheten, Frivilligsentralene og ABC-Hodebra. I tillegg søker vi representasjon i fora der det er nyttig for kommunen å bidra inn. Blant annet NOKU og Norsk kulturskoleråd.

Driften i kulturskole og Fritidsklubb har gått som normalt hele året, bortsett fra at vi på grunn av manglende bemanning har måttet stenge Fritidsklubben på noen åpningskvelder. Dette er noe vi langt fra ønsker, men kravet til forsvarlig drift er at vi har minst tre på jobb samtidig. Vi har en lang vikarliste, men lykkes ikke alltid likevel. Også for Fritidsklubbens del jobbes det med stillingsstørrelsene.

Sommeren 2023 fikk vi oppgradert kjøkkenet på Magerøya etter at vi mottok Kr 150 000,- i økte midler fra Kommunestyret, og en gavesum på Kr 800 000,- fra en anonym giver.

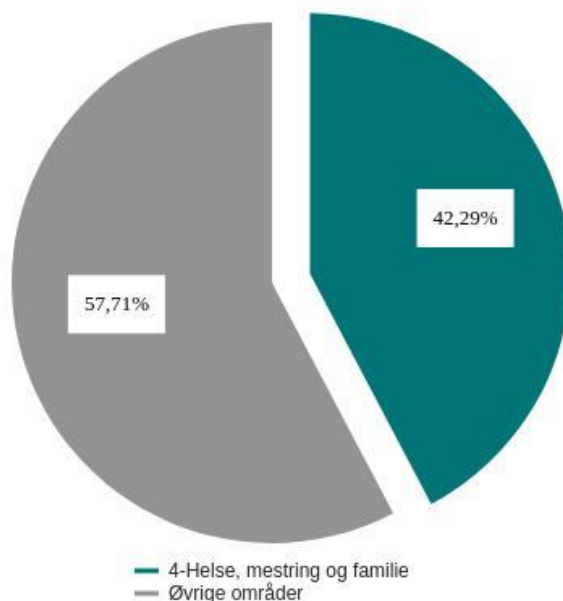
Frivilligsentralene gjør en uvurderlig jobb på vegne av hele Heimsamfunnet. Det arrangeres mange aktiviteter både for unge og gamle. Friluftskole, sittedans og arrangementer i samarbeid med Helse og mestring. Det søkes om midler og iverksettes aktiviteter for flyktninger. (Vanntilvenning) det kjøres ut mat til eldre hjemmeboende og til skolelunsj på HABUS. Frivilligsentralene er i tillegg viktige møteplasser.

Det er gjennom Frivilligsentralene etablert ombruksbuer i begge delene av kommunen. En på Liab og en på Kyrksæterøra. Begge er meget godt besøkt og gjør en formidabel frivillig innsats. Anslått besøkstall er rundt 10 000 i løpet av 2023.

Den alle største og mest positive hendelsen i 2023, var det endelige vedtaket om å bygge nytt bibliotek. Det nye biblioteket ble åpnet 14. november, og har vært en stor suksess. Vi ser at plasseringen gir en langt bedre tilgjengelighet for hele bygget gjennom at besøkende nå har fått et sted å henvende seg. Besøkstallene har gått opp, og biblioteket brukes av både eldre og av barna. Tilpasningene vi har gjort for å legge til rette for barn og ungdom har ført til at denne gruppen nå oppholder seg på biblioteket hver dag de er på huset. Det nye amfiet har gitt oss mulighet til å bli den arenaen for arrangementer og offentlig debatt som vi har savnet i Heim.

## Sektor - Helse, mestring og familie

### Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



### Tjenesteområdebeskrivelse

Sektoren består av tjenester innenfor følgende enheter:

- NAV
- Barnevern
- Helse og mestring
- Helsestasjon og skolehelsetjenesten

Sektoren ledes av kommunalsjef helse, mestring og familie, med kommuneoverlege i stab og fire enhetsledere. 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 brukergrupper, tjenester og ansatte. Sektoren yter også tjenester inn i andre sektorer, i tillegg til at vi yter tidlig innsats, samhandling og koordinerte tjenester.

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2022	2023	2023		
14-Kommunalsjef helse, mestring og familie	2 412	2 623	2 683	60	2,2 %
40-Helsestasjon	6 852	7 588	8 318	730	8,8 %
41-Helse og mestring	155 125	184 598	188 897	4 299	2,3 %
46-Barnevern	14 782	12 303	18 066	5 763	31,9 %
49-NAV partnerskap	15 209	36 513	25 730	-10 783	-41,9 %
<b>Sum</b>	<b>194 379</b>	<b>243 624</b>	<b>243 694</b>	<b>70</b>	<b>0,0 %</b>

## Kommentar til status økonomi

Regnskap viser samlet innenfor sektoren ett mindreforbruk på vel 69 000 kroner.

### Lønn inkl. sykkelønsrefusjoner

Samlet sett ligger sektoren med underforbruk på lønn og sosiale utgifter med nesten 24 mill. kroner. Mottatt sykkelønsrefusjon utgjør 7,1 mill. kroner.

I hovedsak begrunnes dette mindreforbruket at det i forbindelse med Heltidskulturprosjektet innen enhet helse og mestring ikke er rekruttert i vakante stillinger før prosjektet ble satt i drift i september 2023. Videre er en del stillinger ledige som følge av permisjoner uten lønn og lignende hvor det ikke er innleid vikarer av ulike årsaker. Det har ikke lyktes å rekruttere leger til ledige fastlegehemler i 2023.

### Øvrige driftsutgifter- /inntekter

Øvrige utgifter i sektoren ligger på et merforbruk på 23,6 mill. kroner.

I hovedsak skyldes dette utgifter knyttet til bosetting av flyktninger, men også utgifter til vikarbyrå i helse og mestring pga det store antallet med vakante stillinger. Utgifter til vikarbyrå på 24,6 mill. kroner må ses opp imot øvrige lønnsutgifter. En del skyldes også økte priser på matvarer, forbruksmateriell og økte lisenser på IKT. Det er et økt merforbruk på økonomisk sosialhjelp.

Sektoren har en samlet mindreinntekt på 130 000 kroner.

Avviket på brukerbetaling på opphold i institusjon ligger på mindreinntekt, men dette er kompensert ved at det har vært "leid" ut plasser til andre kommuner i Lakseregionen som har gitt økte inntekter. Dette utgjør opp mot 1,5 mill. kroner.

Det er i forbindelse med Tiltak 43 (ansettelse av fastleger) lagt inn inntekt fra Helfo. Tiltaket er ikke kommet i gang og her har vi en inntektssvikt.

### Kommentar til driften for øvrig

Driften påvirkes i stor grad av økt bosetting av flyktninger og etablering av asylmottak.

I perioden er det satt inn store ressurser i forbindelse med Heltidskulturprosjektet. Det er fortsatt utfordrende å rekruttere i sykefravær og vakanser.

Det jobbes fortsatt godt faglig både innad i enhetene og på tvers av enhetene/sektorene. Enheter innen denne sektoren deltar i ulike utviklingsprosjekter både innad i egen kommune og sammen med andre kommuner.

### Familiens Hus

Barnevern, helsestasjon og PPT ble samlokalisert på Kyrksæterøra i august 2023. Felles visjon for Familiens Hus er: Trygg havn i Heim. Det jobbes videre med å videreutvikle og nå målene som er satt for tjenestene.

### Leve Helse Livet

Jobbes aktivt med oppfølging i forhold til de 4 innsatsområdene: aktivitet og fellesskap, mat og måltider, helsehjelp, sammenheng og overgang i tjenestene.

### Velferdsteknologi

Enhet helse og mestring har i større grad enn foregående år implementert velferdsteknologi som et godt tiltak og supplement til tjenesten. Her kan nevnes økt bruk av digitale tilsyn, både i institusjon og hjemmebaserte tjenester.

### Moderniseringsprosjektet og Helseplattformen

Blir nærmere beskrevet under investeringer.

### HAS (interkommunal legevakt mellom kommunene Heim, Aure og Smøla)

Utredning med ROS-analyse er igangsatt august 2023. PricewaterhouseCoopers AS ( PWC) er engasjert som prosjektleder. Målet er å bli ferdig med ROS og sak til Kommunestyret i før sommeren 2024.

## KOSTRA Nøkkeltall

	Heim 2020	Heim 2022	Heim 2023	Kostragruppe 02
<b>Prioritet</b>				
Andel netto driftsutgifter til råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid (B)	45,7 %	51,1 %	32,8 %	40,1 %
Andel netto driftsutgifter til saksbehandling (funksjon 244)	52,8 %	45,3 %	63,8 %	46,1 %
Andel netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp (B)	21,7 %	18,7 %	21,4 %	23,3 %
Netto driftsutgifter (funksjon 244, 251, 252) per barn i barnevernet	110 379	131 822	145 095	195 001
Netto driftsutgifter (funksjon 244, 251, 252) per barn med tiltak	143 911	176 761	170 173	299 417
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	10 215	14 167	11 945	15 120
<b>Produktivitet</b>				
Barn med undersøkelse eller tiltak per årsverk (funksjon 244)	13,7	13,1	10,9	16,4
Brutto driftsutgifter til introduksjonsordningen pr. innbygger	0,6	0,5	2,2	1,8
Brutto driftsutgifter til tiltak (funksjon 251, 252) per barn med tiltak	69 722	100 841	66 049	185 863
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	1 463 228	1 629 579	1 734 351	1 530 152
<b>Dekningsgrad</b>				
Andel barn med barnevernstiltak pr 31.12 ift. innbyggere 0-17 år	5,8 %	5,6 %	5,0 %	2,9 %
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde (B)	29,7 %	28,8 %	37,9 %	31,6 %
Barn med undersøkelse ift. antall innbyggere 0-17 år	5,6 %	4,4 %	3,6 %	4,4 %
Sosialhjelpstilfeller totalt som andel av befolkning totalt (prosent) (B)	2,5 %	2,6 %	3,9 %	3,0 %
<b>Kvalitet</b>				
Gjennomsnittlig listelengde	822,0	827,0	826,0	740,0
Stillinger med fagutdanning per 1 000 barn 0-17 år	6,3	8,2	7,5	5,1
Årsverk helse og omsorg per 10 000 innbygger (årsverk)	338,9	312,8	364,4	388,8
<b>Økonomi</b>				
Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger, Kommunehelse	3 270	4 660	4 845	6 503
<b>Andre nøkkeltall</b>				
Bosatte flyktninger per 1000 innbyggere (B)	1,0	16,2	20,8	11,7
Flyktninger - Anmodning om bosetting - antall personer	10	100	130	1 570
Flyktninger - Faktisk bosetting - antall personer	6	95	127	1 374
Flyktninger - Faktisk bosetting - Prosent av anmodning (B)	60,0 %	95,0 %	97,7 %	87,5 %

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
<b>Nye tiltak</b>			
62 - Ekstern finansiering ang. heltid/deltid	-750	I arbeid	41 Helse og mestringSees i sammenheng med Heltidkulturprosjektet beskrevet under investeringer.
36 - Innføring assistert selvhjelp	40	Ferdig	41 Helse og mestringTiltaket er belastet med kr. 31 920, dette er årlige lisenskostnader for tiltaket og det ble igangsatt i februar 2023. Tiltaket er implementert som et supplerende tiltak innen tjenesten psykisk helse og rus og det er pr. nå 25 pasienter som har startet med et program og i tillegg er det 31 pasienter som har gjennomført det som et kartleggingsverktøy. Blir sett på som et godt supplerende verktøy.
37 - Gjennomføre kurs selvmordforebygging	50	Ferdig	40 HelsestasjonDet ble gjennomført to 4 timers selvmordsforebyggende kurs for ansatte i regi Vivat høsten 2023. Kurset omhandlet hvordan ha økt oppmerksomhet på selvmordstanker og verktøy for innledende hjelp. Det ble holdt kurs på Kyrksæterøra og Liabø, og det deltok tilsammen 55 ansatte på kursene. Det ble også arrangert tilsvarende Vivat-kurs som var åpen for påmelding for alle i befolkningen og det var 32 som deltok. Evaluering av kursene i etterkant viste svært gode tilbakemeldinger. Det påløp utgifter for kursavgift til Vivat og for bevertning. Det ble også gjennomført kompetansehevende kurs for ansatte som jobber med barn og ungdom i regi RVTS. Dette kurset hadde særlig fokus på hvordan møte barn og unge med selvmordstanker og selvskading, og hvordan få til gode samtaler. Det påløp ingen kursavgift, men utgifter til servering til kursdeltagerne. Den selvmordsforebyggende gruppa gjorde også innkjøp av to relevante fagbøker og et verktøy for psykoedukasjon for barn og unge.
8 - Velferdsteknologi for hjemmeboende	190	I arbeid	41 Helse og mestringEnheten har i større grad enn foregående år implementert velferdsteknologi som et godt tiltak og supplement til tjenesten. Her kan nevnes økt bruk av digitale tilsyn, både i institusjon og hjemmebaserte tjenester. I tillegg har vi satt igang 11 medisindispensere. Enheten har i tillegg gått til anskaffelse av 4 stk. VR briller for bruk til kompetanseheving av våre ansatte. Brillene har ulike kursopplegg som vi skal bruke i organisasjonen. Dette medfører at ansatte kan få opplæring mer fleksibelt og slippe å komme på et ordinært kurs på fritiden sin. Enheten har med midler fra Moderniseringsprosjektet gått til innkjøp av en Campingvogn som blir utstyrt med ulike velferdsteknologiske løsninger til demonstrasjon for innbyggerne i Heim kommune. Dette er et samarbeid med Brann og redning i kommunen.
9 - Økt grunnbemanning/heltidkultur	530	I arbeid	41 Helse og mestringSees i sammenheng med Heltidkulturprosjektet beskrevet under investeringer. Det er i forbindelse med heltidkultur en konsekvens at det blir økt bemanning på de tjenesteområdene som har drift 24/7, dette som en konsekvens etter at alle helgestillinger er omgjort til 100%. For å greie å nyttegjøre disse ressursene på best mulig måte, jobbes det kontinuerlig med fleksibilitet i arbeidsstokken og at ansatte må jobbe mere på tvers av tjenesteområdene enn det som var tidligere. Vi har i utgangen av 2023 fortsatt opp mot 40 vakante stillinger og vi vil ikke se det endelige resultatet av implementering av heltid, før det er gått noe tid. Det er fortsatt behov for å bruke vikarer fra byrå.

## Årsberetning /Årsregnskap 2023

Tiltak	Ramme år 1	Status Beskrivelse
43 - legetjeneste K.øra - Fastlegehjemler	2 553	I arbeid 41 Helse og mestringInnledende forhandlinger ble startet i 2023, men ikke fullført. Arbeidet vil fortsette i 2024.
<b>Sum</b>	<b>2 613</b>	
<b>Sum tiltak</b>	<b>2 613</b>	

### Status investeringsprosjekter

#### Helse, mestring og familie

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		Avvik i kr
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status	
Bygg - Nytt legesenter Støa	55 745	9 659	11 100	9 494 Forsinket	1 606
Bygg - Ombygging Familiens hus	3 913	3 835	1 438	1 437 Ferdig	1
Helseplattformen	22 430	1 720	844	889 Forsinket	-44
Moderniseringsprosjektet - Helse, mestring og familie	6 250	3 281	2 000	2 222 Forsinket	-222
<b>Sum</b>	<b>88 338</b>	<b>18 495</b>	<b>15 382</b>	<b>14 042</b>	<b>1 340</b>

### Statustekst investeringer

#### Bygg - Nytt legesenter Støa

Overtakelsen av aksjeselskapet er nå gjennomført, og oppgjort. Aksjeselskapet har fått nytt navn og heter nå Trondheimsveien 46 AS. Intensjonen er å avvikle selskapet så fort som mulig, og overføre bygningene til Heim kommune under normal bygningsadministrasjon. En forventer at man begynner å avvikle ASet i løpet av februar.

En er ferdig med funksjonsbeskrivelse av bygget, og prosjektet vil legges ut på anbud like over nyttår. Som grunnlag for funksjonsbeskrivelsen, har man gjennomført brannprosjektering, miljøundersøkelser og energiberegninger ved hjelp av eksterne konsulenter.

Proessen med dette prosjektet har gått seinere enn antatt pga høyt trykk på boligbygging og stadig nye boligprosjekter i kommunal regi. Prosjektet legges ut på anbud i januar med anbudsfrist i mars. Oppstart av totalentreprise rundt 1. mai 24, med ferdigstilling av bygget innen 1. mai 2025.

#### Bygg - Ombygging Familiens hus

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, og NAV er etablert 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 passet det godt å benytte 1. etasje Hollaveien til midlertidig drift Rådhuset ifm oppgradering der. Det er gjort endringer av arealbruk på tjenestetorget på Liabø innenfor ordinær drift ifm etablering av voksenopplæring i underetasjen på tjenestetorget.

Familiens hus ble sommeren 2023 ferdig etablert på Kyrksæterøra, og det har de siste periodene kun vært gjennomført mindre tilpasninger av bygningsmassen. Prosjektet er ferdig, og det rapporteres ikke på prosjektet i 2024.

### **Helseplattformen**

*Status Helseplattformen Heim kommune pr. desember 2023*

Helseplattformen startet å invitere inn til møter i oktober 2023. Vi hadde en lunsj til lunsj samling i Trondheim 5 og 6 desember 2023, der vi fikk høre om hva som ventet oss, og de første arbeidsoppgavene til de respektive kommunene som er med i KI2 ble utlevert fra Helseplattformen.

Vi startet oppbyggingen av prosjektorganisasjonen i Heim kommune i desember 2023.

Styringsgruppe ble etablert høsten 2023

- Består av IKT leder, Kommunalsjef økonomi, Kommunalsjef helse og mestring, kommuneoverlege, enhetsleder helse og mestring, kommunedirektør, assisterende kommunedirektør (leder av styringsgruppe)

Prosjektgruppe ble etablert desember 2023

- Består av seksjonsledere helse og mestring, kommunikasjonsrådgiver og personvernombud, tillitsvalgte

Økonomi:

Lønnsutgifter til Lokal innføringsleder

Lunsj til Lunsj samling i Trondheim (reiseutgifter)

## **Moderniseringsprosjektet - Helse, mestring og familie Heltids-kulturprosjektet**

### Søknad om eksterne midler til heltidskultur prosjektet

Søknad om skjønnsmidler ble sendt innen fristen 20.juni til statsforvalteren i Trøndelag.

Heim kommune fikk innvilget 1 mill. kroner for år 2024.

Heltidspotten for innføring av heltidskultur i kommunene for å øke heltid og redusere deltid. Ordningen er organisert via NAV, arbeids - og velferdsdirektoratet. Søknadsfristen var 31.10.2023. Søknad ble sendt innen fristen. Heim kommune fikk avslag på søknad om eksterne midler fra Heltidspotten i desember for år 2023 med begrunnelse i at Heim kommune ikke hadde en utpreget deltidskultur.

Siden Heim kommune ikke fikk innvilget eksterne midler på 750 000 som vedtatt i budsjett - og økonomiplan for 2023 - 2027 er det et merforbruk for år 2023 på kr: 222 338.

### Heltidskultur og arbeidstidsordninger

Nye turnuser ble iverksatt 4. september 2023.

### Resultater og effekt av Heltidskulturprosjektet

Resultatet er at ansatte i deltidsstilling har fått den stillingsstørrelsen de ønsker uavhengig av kvalifikasjoner fra 04.09.2023.

Heim kommune har innhentet en intern arbeidskapital i organisasjonen på hele 24,40 årsverk.

### Utfordringer fremover

- Implementering i organisasjonen. Dette er en stor organisasjonsendring når faste ansatte skal ivareta behovet for fravær så langt det er mulig.
- Samtidig ble TTF, tjenester og tiltak for funksjonshemmende utsatt til høsten 2023. Startet arbeidet i begynnelsen av oktober. Ny turnus for TTF ble iverksatt fra 19.02.2024.
- Oppgavedeling/oppgavevridning må det jobbes mye med fremover. Heim kommune sendte søknad om å bli med i TØRN - prosjektet, som er en nasjonal satsning i regi av KS for oppgavevridning og metoder for hvordan få dette implementert i organisasjonen. Heim kommune fikk innvilget søknaden, og er nå i gang med TØRN. Prosjektet går over 1 år og 2 måneder. Heim kommune får dekt 10% lønn til lokal prosjektleder i perioden fra februar 2024 til og med mars 2025.
- Prosess med evaluering av Heltids-kulturprosjektet er påbegynt. Spørreundersøkelse til ansatte ble sendt på nyåret i 2024. Evaluering av prosjektet blir det jobbet med fremover i løpet av første halvår av 2024.
- Rekruttering av ansatte blir et satsningsområde fremover.

## **Velferdsteknologi**

### Mulighetsvogna/ Demo-campingvogn

Midler til innkjøp av "mulighets-vogna" med inventar og utstyr, for demonstrasjon av velferdsteknologi innen helse og mestring og brannforebyggende teknologi kom på kr. 232 500.

Det er utarbeidet et årshjul for bruk av Mulighetsvogna.

Best låsesystem, Heim helsesenter, avdeling Liabø.

Innkjøp av Best låsesystem avdeling Solbakken, som er en avdeling for demente, kom det frem en nødvendighet av å investere i et nytt låsesystem, for å sikre pasientsikkerheten grunnet brukerne av tjenesten og de ansatte som jobber i avdelinga.

Kostnad: 350 000,-.

En har prøvd så langt det er mulig å begrense investeringer i moderniseringsprosjektet, grunnet usikkerhet om eksterne midler som det var budsjettert med. Mulighet til å søke om eksterne midler fra Heltidspotten kom først helt på slutten av året 2023 , hvor Heim kommune beklageligvis fikk avslag på søknad om midler i desember 2023.

**Sykefravær**

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,89 %	4,46 %	6,36 %
Årlig sykefravær 2022	2,44 %	5,55 %	7,99 %
Årlig sykefravær 2023	1,83 %	6,37 %	8,20 %

**Status sykefravær og HMS**

Samlet sykefravær innen sektoren er på 8,20 %, men det er store variasjoner mellom enheter og avdelinger. Felles for alle er at sykefraværet følges opp i henhold til prosedyrer, med tett dialog med sykmeldte og tilrettelegging for å få ansatte tilbake i arbeid.

Det jobbes med ulike prosjekter sammen med HMS tjenesten for å sette fokus på fravær og det følges opp med oppfølgingssamtaler og dialogmøter.

Langtidsfravær utgjør 6,37 % og korttidsfravær 1,83 %.

**Status politiske vedtak**

**Verbalvedtak (P)**

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Fleksibel ansettelsesløsninger for legene		Forsinket		Innledende forhandlinger ble startet i 2023, men ikke fullført. Arbeidet vil fortsette i 2024.

## Kommunalsjef helse, mestring og familie

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	2 412	2 623	2 683	60	2,2 %

### Kommentar til status økonomi

Regnskap viser ett forbruk ifht. revidert budsjett på 97,8 %, som gir ett mindreforbruk på vel 59 000 kroner.

2023 har blitt brukt til å ferdigstille en full tilsynsrunde med alle barnehager og skoler i Heim kommune etter forskrift om miljørettet helsevern. Ellers har arbeid med flyktninger hatt fokus. 2023 har også vært et år med en god del smittevernssaker som har krevd oppfølging. Det jobbes ellers med kontinuerlig rådgivning internt i organisasjonen, og oppbygging av god internkontroll.

## Helsestasjon

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	6 852	7 588	8 318	730	8,8 %

### Kommentar til status økonomi

Regnskap per 31.12.23 viser et mindreforbruk på kr 0,7mill. Dette kommer av mindreforbruk på lønn på grunn av ansatt i delvis ulønnet permisjon og 20 % vakant jordmorstilling store deler av året samt et nøkternt forbruk på enheten.

Helsestasjonen har utgifter i forbindelse med bosetting av ukrainske flyktninger på kr 154 895,- som ikke er budsjettet eller kompensert. Utgiftene er i hovedsak for tolketjenester.

Enheten har også utgifter på kr 236 893,- i forbindelse med tjenester knyttet til asylmottak. Utgiftene innebærer lønn til midlertidige stillinger og tolketjenester. Det er tilført kr 289 000,- i vertskommunetilskudd på enheten.

### Kommentarer til driften for øvrig

#### Familiens Hus:

Barnevern, helsestasjon og PPT ble samlokalisert på Kyrksæterøra i august 2023. Felles visjon for Familiens Hus er: Trygg havn i Heim. Vi har faste månedlige møtepunkt for alle ansatte på Familiens Hus og for de som jobber med barn og unge i tjeneste for psykisk helse og rus. Vi har også felles ledermøter annenhver uke gjennom hele året. Kommunepsykolog har fast ukedag med tilstedeværelse i Familiens

Hus. Handlingsplan for forebygging av omsorgssvikt og atferdsvansker er utarbeidet i fellesskap i OKS-gruppa og politisk behandlet høsten 2023. Vi jobber videre med å videreutvikle og nå målene som er satt for tjenestene blant annet med felles kompetanseheving og utvikling av en robust verktøykasse.

### Helsestasjon:

Helsestasjonsdriften i 2023 ble i stor grad preget av flyktningssituasjonen i verden med høyere bosetting av flyktninger og med opprettelse av asylmottak i kommunen. Enheten har en sentral rolle i forhold til bosatte med blant annet tuberkulosescreening, helsekartlegging av alle nyankomne barn og voksne, oppfølging av flyktningbarn i tråd med helsestasjon og skolehelseprogrammet samt vaksinasjon av voksne og barn. Helsestasjonen fikk på nyåret opprettet ny helsesykepleierstilling som følge av økt bosetting i kommunen. Tilsetting ble gjort, men oppstart skjer først sommeren 2024 på grunn av gjennomføring av masterutdanning i helsesykepleie.

Helsestasjonen fikk ytterligere flyktninghelsetjenesteoppgaver med etablering av mottak i kommunen 1. september 2023. Midlertidige stillinger ble opprettet for å følge opp med tidlig helsekartlegginger og tuberkulosescreening. Stor utskiftning av beboere i mottaket utfordret vår merkantile tjeneste i tillegg til en omfattende arbeidsmengde med helsekartlegginger.

Enheten har hatt et tett og godt samarbeid med kommuneoverlegen i forhold til flyktninghelsetjenester og smittevern.

Helsestasjonen har gjennom året hatt to ansatte i deltids helsesykepleierutdanning.

Personalgruppa har arbeidet videre med opplæringsprogrammet Tidlig Inn med implementering av kartleggingsverktøy og samtalemotodikk for å sikre tidlig intervensjon på områdene psykisk helse, rus og vold i nære relasjoner. Helsestasjonen er sertifisert som Ammekyndig helsestasjon og alle ansatte har gjennom året vært igjennom et omfattende digitalt vedlikeholdskurs om amming.

## Helse og mestring

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	155 125	184 598	188 897	4 299	2,3 %

### Kommentar til status økonomi

Enheten består etter innføring av Heltidskulturprosjektet, av 257 årsverk fordelt på 268 ansatte (ønsket deltid for noen ansatte). Enheten ledes i tillegg til enhetsleder av 8 seksjonsledere som har ansvar for ulike tjenesteområder og fagfelt. Enheten har i 2023 hatt et felles forvaltningskontor for saksbehandling og tildeling av alle de lovfestede tjenestene. Kontoret er bemannet 2 seksjonsledere og en kommuneergoterapeut, de har avsatt om lag 1 årsverk tilsammen på saksbehandling

Enheten har et budsjettavvik totalt på knapt 4,2 millioner i mindreforbruk. Enheten består totalt av 26 tjenesteområder med egne budsjettområder og det varierer stort på driftsresultat alt etter driftsutfordringer og vakanser. Kommenterer kun på overordnet resultat.

Det største avviket ligger på lønn, her er avviket et mindreforbruk på 22,5 millioner. Dette er i hovedsak begrunnet med at enheten i forbindelse med Heltidskulturprosjektet ikke har rekruttert i vakante stillinger før prosjektet ble satt i drift fra 4.9.2023. Etter denne datoen er det satt igang en stor rekrutteringsprosess i hele enheten, men dette har ikke fått noe virkning på utgiftene for 2023.

Utgiftene til byrå er plassert på drift og her har vi et overforbruk på vel 16 millioner som må sees i sammenheng med regnskapet på fastlønn. I tillegg til innleie av vikarer for alt helsepersonell, er det også noe overforbruk på enkeltposter grunnet generelle økte priser i 2023.

På inntektssiden ligger vi 1,9 mill. kroner under budsjett. Her skyldes tallene mindre overføringer fra ressurskrevende brukere enn budsjettet og mindre inntekter fra Helfo.

Det er etablert mottak for flyktninger i kommunen, dette i tillegg til bosetting. Tjenester til denne gruppen kan i perioder utfordre tjenesteapparatet

Enheten hadde i utgangen av 2023 430 pasienter av tjenestene samlet

Enheten har hatt et meget hektisk driftsår i 2023. Implementering av Heltidskulturprosjektet har krevd stor ressursinnsats fra alle ansatte. Driften på tjenesteområdene har vært stabil og vi har greid å ta imot alle utskrivningsklare pasienter, i tillegg har vi leid ut plasser etter avtaler i Lakseregionen. Begge sykehjemmene er resertifisert som Livsgledehem i 2023.

**Institusjonsdrift:** Heim kommune drifter 2 sykehjem med til sammen 57 sykehjemsplasser. Vi har i løpet av driftsåret 2023 kun hatt 2 døgn med utskrivningsklare pasienter ved St. Olav som vi har betalt for, så vi har greid å hjelpe stort sett alle som har vært utskrivningsklar fra St. Olav da vi har hatt lavt belegg i lengre perioder. I tillegg til å ta imot Heim sine innbyggere med behov, har vi leid ut plasser i henhold til samarbeidsavtalen kommunene i Lakseregionen har inngått. På grunn av at vi ikke startet rekrutteringsprosess før i september 2023 for å dekke vakante stillinger, måtte vi også i 2023 benytte oss mye av vikarbyrå. Ut over driften har vi greid å installere låssystem for å bedre sikkerheten på sykehjemmet på Liabø. Begge sykehjemmene ble i 2023 re sertifisert som Livsgledehem og vi har et tett samarbeid med kommunens frivillighetskorps.

**Institusjonskjøkken:** Våre to institusjonskjøkken produserer mat til begge sykehjem og i tillegg til om lag 100 hjemmeboende i kommunen. De hjemmeboende får denne maten distribuert av frivillige og de tildeles middag eller fullkost etter saksbehandling og vedtak. Dette er viktige tiltak for de eldres helse og livskvalitet. Det er i regnskapssammenheng synliggjort økte matpriser. I tillegg er det på kjøkkenet på Kyrksæterøra vært behov for store investeringer på havarett utstyr

**Hjemmetjenester:** Består av tjenester og vedtak på hjemmesykepleie, praktisk bistand og miljøarbeid som skjer etter saksbehandling. Det jobbes aktivt for at folk skal kunne bo hjemme lengst mulig med gode tjenester og trygghetsskapende tiltak. Vi har tilbud om Forebyggende hjemmebesøk, Hverdagsrehabilitering, Helhetlig pasientforløp i Hjemmet og Velferdsteknologi. Kommunen disponerer 54 ordinære omsorgsboliger med bemanning, dette inkludert HIPS. Det er etablert mottak i kommunen som gir økt behov for hjelpetjenester. Det var pr. desember 2023 423 mottakere av tjenesten.

**Dagsenter for demente:** Kommunen drifter 2 dagsenter, ett lokalisert på Liabø med 6 plasser og ett på Kyrksæterøra med 8 plasser. I tillegg har vi 3 plasser på sykehjemmet på Kyrksæterøra. Vi greier å tilby de aller fleste med behov, dagsenterplass.

**Miljøarbeid/ Tiendebursveien:** Det er lokalisert 17 leiligheter på Kyrksæterøra og 2 leiligheter på Liabø for personer med behov for miljøarbeid og døgnbemanning. Vi har over 30 årsverk for å drifte disse

tjenestene i omsorgsboliger og pasientenes egne hjem. Det har i 2023 vært endringer i forbindelse med flere nye beboere som skal bli trygge og integreres. Nye turnuser utfordrer ansatte på endringskompetanse. Vi har 1 leilighet som brukes til avlastningstiltak.

**Legetjeneste:** Kommunen har 2 legekontor med 2 ulike driftsmodeller, vi har til sammen 7 fastlegehjemler og 2 LIS1 leger. Legesenteret på Liabø er 100% kommunalt drevet, mens legetjenesten på Kyrksæterøra er delt mellom private og kommunale fastleger. Vi har i 2023 hatt flere stillinger delvis vakante og kommunen har brukt store ressurser på å greie å tilby innbyggerne gode legetjenester. Det jobbes kontinuerlig med rekruttering.

**Psykisk helse og rus:** Tjenesten er bemannet med 8 årsverk som driver med behandling og rehabilitering. Det var i utgangen av 2023 innskrevet 188 personer i tjenesten. Dette er en nedgang på om lag 30 personer fra året før. Det har allikevel vært en økning i antall pasienter som er søkt inn til tjenesten på om lag 40 personer i 2023. Dette viser at det blir et større antall pasienter som får bistand i tjenesten. Tjenesten Psykisk helse og rus er et lavterskeltilbud. Tjenesten deltar sammen med NAV et *Aktivitetstilbud* på Kulør`n. Våre 2 kommunepsykologer har vært aktive deltagere i arbeidet med ulike planverk i kommunen, slik som *Vold i nære relasjoner*, *ABC for god psykisk helse* og *Plan for selvmordsforebygging*. Implementert bruk av Assistert selvhjelp i tjenesten.

**Rehabilitering:** Tjenesten består av 5 årsverk, både fysioterapeuter og ergoterapeuter, i tillegg til en stilling som turnusfysioterapeut. Tjenesten som driver med behandling og rehabilitering. I tillegg har kommunen driftsavtale med 3 institutt, der det jobber 4 fysioterapeuter. Tjenesten er ansvarlig i forhold til forebyggende hjemmebesøk, hverdagsrehabilitering og ulike gruppeaktiviteter. de har også hovedansvar for Velferdsteknologi.

**BPA/ Personlig assistent:** Kommunen har 5 innbyggere med dette tilbudet.

**Avlastning/ Omsorgslønn:** vi har en stor økning av dette tjenestetilbudet. Det er en økning i behovet for tilbud til utsatte familier med store omsorgsbehov både når det gjelder avlastningstiltak og omsorgslønn.

**Aktivitetssenter:** Kommunen driver et aktivitetssenter med ulike funksjoner. det driftes som et tradisjonelt Aktivitetssenter med åpningstid 3 dager pr. uke og vi har om lag 45 brukere. Senteret brukes av Tjenesten psykisk helse og rus 2 dager pr. uke.

**Lærlinger:** Enheten hadde i 2023 totalt 5 lærlinger, hvorav 1 tok fagbrev i 2023.

## Barnevern

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	14 782	12 303	18 066	5 763	31,9 %

### Kommentar til status økonomi

Barneverntjenesten har et mindreforbruk iht budsjett for 2023 på 5,8 mill. kroner. Refusjon av lønn knyttet til sykefravær og foreldrepermisjon er totalt sett på 0,7 mill. kroner. Barneverntjenesten har over tid hatt en god budsjettdisiplin.

#### Administrative utgifter

Barneverntjenesten har et positivt avvik på 0,8 mill. kroner. Her knyttes mindreforbruket til lønnsposter; fastlønn, overtid, pensjonsutgifter samt sykelønnsrefusjoner.

#### Tiltak i hjemmet

Barneverntjenesten har et positivt avvik på 1,6 mill. kroner

Mindreforbruket knyttes til lønnsposter, dvs. mindre utgifter til KLP- pensjonsutgifter, fastlønn og refusjoner knyttet til sykefravær. I tillegg er det et mindreforbruk knyttet til konsulenttenester og juridisk bistand.

#### Tiltak utenfor hjemmet

Barneverntjenesten har et positivt avvik på 3,3 mill. kroner.

Barneverntjenesten har i 2023 ikke hatt ungdom plassert i institusjon. Dette får positive følger på budsjettet, da det er satt av midler i form av en "buffer" knyttet til evt. behov for slike typer kostnadskrevenne tiltak. Vi har et lite mindreforbruk knyttet til lønn og utgiftsdekning i fosterhjem.

Barneverntjenesten erfarer at vi ved slutten av 2023 har en økt mengde bekymringsmeldinger knyttet til familier bosatt i asylmottak samt bosatte flyktninger. Barneverntjenesten har over tid satset på å styrke de ansatte i tjenesten på veiledningskompetanse. Tjenesten drifter mange tiltak selv og er i mindre grad avhengig av å kjøpe spesialiserte tjenester fra staten. Vi har stort fokus på tverrfaglig samarbeid både innad i kommunen, men også på tvers av kommuner.

Oppvekstreformen/Barnevernreformens målsettinger; Barneverntjenesten jobber videre med, sammen med øvrige aktører i kommunen, å imøtekomme reformens målsettinger om tidlig innsats for forebygging, samt tiltak nært barna og deres familier. Det jobbes med konkrete planer for implementering av planen i tjenestene, samt tiltaksutvikling på tvers av tjenestene som jobber med barn og unge i kommunen.

Handlingsplan for forebygging av omsorgssvikt og atferdsvansker er utarbeidet i fellesskap i "OKS-gruppa", og politisk behandlet høsten-23. Vi jobber med å videreutvikle og nå målene som er satt for tjenestene, med blant annet felles kompetanseheving og etablering av en robust verktøykasse. Handlingsplanen ses i sammenheng med oppvekstreformen.



Familiens hus: Barnevern, PPT og helsestasjon er nå samlokalisert på Kyrksæterøra. Dette fra august 2023. Visjonen for Familiens Hus er "Trygg Havn" i Heim. Vi har faste månedlige møtepunkt for alle ansatte på Familiens Hus. Ansatte i tjenesten for psykisk helse og rus, som jobber med barn og unge, deltar også. Vi har felles ledermøter annenhver uke gjennom hele året. Kommunepsykologen har fast ukedag med tilstedeværelse på Familiens hus.

## NAV partnerskap

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	15 209	36 513	25 730	-10 783	-41,9 %

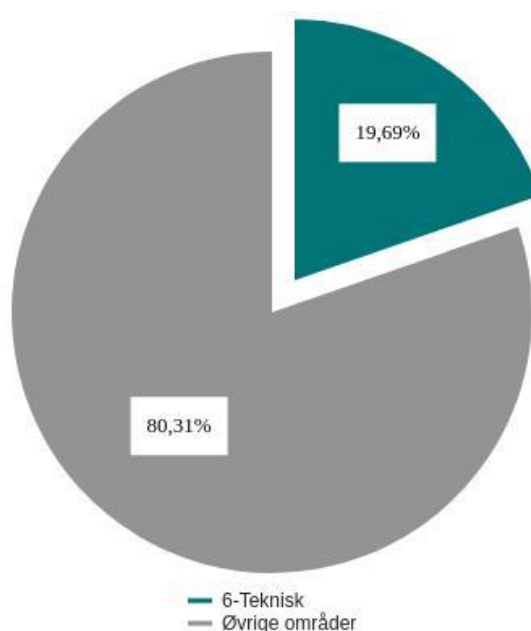
### Kommentar til status økonomi

NAV Heim hadde i 2023 et merforbruk på kr. 10 782 526,-. Bakgrunnen for merforbruket er bosetting av et større antall flyktninger enn opprinnelig budsjettert. I 2023 bosatte NAV Heim totalt 131 flyktninger. Det store antallet bosatte påvirket forbruket på flere budsjettposter. Økonomisk sosialhjelp, introduksjonsstønad, tolg, lønn, transport, kjøp av møbler/ innbo/ utstyr og leie av boliger står alene for kr. 9 125 518,- av merforbruket. Når det gjelder leie av boliger så ble dette i 2023 utgiftsført på NAV mens inntektene ble ført på TLM. Dette medfører at merforbruket ble større enn det hadde vært enn om både inntektene og utgiftene ble ført på samme enhet og at merforbruket virker større enn det faktisk var. NAV hadde i 2023 utgifter til leie av boliger på kr. 3 668 098,-.

I tillegg til bosetting av flyktninger opplever NAV et større press både på tjenestene og ytelsene grunnet dyrtiden vi befinner oss i. Det er bl.a. generelt større etterspørsel etter tjenesten Økonomisk rådgivning. Utbetaling av ytelsen økonomisk sosialhjelp var langt høyere i 2023 enn i et normalår. Videre opplevde NAV større etterspørsel etter tjenesten Kvalifiseringsprogrammet og tilhørende stønad Kvalifiseringsstønad.

## Sektor - Teknisk

### Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



### Tjenesteområdebeskrivelse

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.

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
60-Teknisk stab	2 732	3 723	4 185	462	11,0 %
61-IKT	10 161	10 708	12 081	1 373	11,4 %
62-Forvaltning	6 886	8 289	8 112	-177	-2,2 %
64-Bygg og eiendom	17 648	21 821	20 201	-1 619	-8,0 %
65-Renhold	13 538	15 589	14 742	-847	-5,7 %
66-Kommunalteknikk	881	597	-879	-1 476	-168,0 %
67-Brann og redning	9 069	10 810	10 197	-613	-6,0 %
<b>Sum</b>	<b>60 915</b>	<b>71 536</b>	<b>68 640</b>	<b>-2 896</b>	<b>-4,2 %</b>

## Kommentar til status økonomi

### Teknisk stab

Teknisk stab går med et lite overskudd. Dette er utgifter som er felles for øvrige avdelinger ved Teknisk og det er variasjoner fra år til år med tanke på om utgifter føres på stab eller direkte på avdeling. Teknisk har én ramme som det måles på samlet, og overforbruk/mindreforbruk på den enkelte avdeling vurderes fortløpende mellom avdelingsleder og kommunalsjef.

### IKT

Utgifter til IKT-utstyr (pc-er m.m.), de store fellessystemene Visma Enterprise Plus, Visma Tid og Public 360, samt Microsoft lisenser utgiftsføres på tjeneste 1200 Administrasjon. Ved årsavslutning utgiftsfordelles disse store fellesutgiftene ut på andre tjenester. Dette forklarer de store avvikene på de ulike tjenestene i forhold til opprinnelig budsjett, men totalbildet blir riktig.

### Forvaltning

#### Byggesak og oppmåling

Gebyrinntekter i forhold til budsjett er litt lavere enn antatt. Dette skyldes at det har vært noe lavere aktivitet innenfor byggesak og oppmåling i 2023. Dette skyldes nok generell økonomiutvikling og rentenivå i samfunnet.

#### Arealplan

Vesentlig inntektssvikt for saksbehandling arealplan. Det er få planer som blir fremmet, og dette skyldes nok at vi har hatt en pågående revisjon av kommuneplan, som gjør at det er unaturlig å fremme arealplaner inneværende år.

#### Forurensning

Innen forurensningsområdet, så er inntekt noe lavere enn først antatt. Dette skyldes delvis at det har vært mindre tilsyn og færre utslippssøknader enn det som er forventet i år.

#### Jordbruk

I forhold til budsjett, så er inntekter høyere som følge av at vi har mottatt tilskudd fra staten for veterinærtilskudd, men som ikke ennå er utbetalt. Dette jevner seg ut i løpet av året.

#### Skogbruk og storvilt-/rovdyrforvaltning

Det er ført utgifter på nærmere 300.000 kr på dette området ifm skadefelling ulv. En har fått refusjon for disse utgifter fra Staten. Oppstartsmidler til Renndalen tømmerkai ligger inne på området, og gjør at området kommer bedre ut enn det som er den faktiske situasjonen. Oppstartsmidler er belastet med ca kr 100.000 så langt i år.

#### Natur, fiske, småvilt og friluftsliv

Det har i 2023 påløpt vesentlige kostnader - ca kr 400.000,- ifm opprydning av oljesøl på Skeiet, der en ikke har funnet kilde til forurensningen, og da heller ikke kunnet legge utgiften på forurenser. En vil søke om skjønnsmidler, men det er usikkert om denne søknaden når frem.

Området har gått i pluss, pga at det er ført inntekt for viderefakturering av kostnader ifm båtforlis i Valsøyfjorden, der arbeidene ble gjort i 2022, men inntektene er ført i 2023. Videre har kommunen fått vesentlige overføringer fra Staten for skjøtsel i verneområder m.m.

### Bygg og eiendom

Det har vært flere tiltak som er blitt gjennomført i løpet av året som har påvirket budsjettet til bygg og eiendom. Vi ser generelt at den manglende prisjusteringen som har vært over mange år har redusert

den faktiske evnen til vedlikehold til langt under det som i praksis må gjennomføres. Under er i tillegg listet noen av de største avvikene:

#### **Grøtnes barnehage**

I forbindelse med at vi fikk på plass en modulrigg ved Grøtnes ble det rebudsjettert inn kr 251 000,- for å dekke opp dette. Når den reelle kostnaden rundt dette var ca. kr 500 000,-, ble merforbruket her ca 250 000,-. Det må nevnes at denne riggen er leid, og det påføres en leiekostnad på ca 28 000,- pr mnd.

#### **Skole**

Her ble det også leid inn en modulrigg for å avhjelpe plassmangel, uten at det ble budsjettert for det. Merutgiftene for det oversteg kr 600 000,-

Ellers må det nevnes at budsjettene for skolene i Heim generelt er alt for lave i forhold til utgiftene. En ser at det brukes vesentlig mer på vedlikehold på skolene enn det som er forutsatt i budsjettene, og at dette bidrar sterkt til overforbruket.

#### **Heim helsecenter avd Kyrksæterøra**

Her er det ett overforbruk på ca 1 mill i forhold til budsjett. En god del av dette gjelder utskiftninger av kjøleaggregat og komfyrer på kjøkkenet.

#### **Renhold**

På grunn av høyt sykefravær har det vært høye vikarkostnader i 2023. Dette kombinert med høy aktivitet, har gjort at man har måttet ta inn vikarer allerede fra første dag for å holde kvaliteten tilstrekkelig særlig på skoler og barnehager. I tillegg har det vært mye ekstra renhold grunnet intern flytting av personale og endring av brukere av bygg.

Det har inneværende år også vært en vesentlig økning av lisenskostnader for programvare som benyttes innenfor renhold. Økt bruk av vikarer som beskrevet over har også gjort at vi må løse ut flere nye lisenser.

Når det gjelder renholdmateriell, så er det vesentlig økt kostnad fra 2022 til 2023 på grunn av usedvanlig høy prisvekst og at det på grunn av høyere aktivitet har vært bruk for flere leasingobjekter hovedsakelig mattesoner. Volumvarer som papir, engangshansker, mopper og kluter har hatt uforholdsmessig stor prisvekst etter Covid uten at det er blitt kompensert på budsjettet. Dette er nødvendige varer som må kjøpes inn og følgelig gir avvik i budsjettet.

#### **Kommunalteknikk**

##### **Kommunale veier og kaier**

Kommunale veier har et merforbruk på i overkant av 900.000 kr av denne summen utgjør vintervedlikehold 675 000 kr. Med den standarden kommunale veier har, er det meget utfordrende å holde igjen så vi totalt sett kommer i balanse.

##### **Vannverk**

Det er bra kontroll på utgiftssiden ved produksjon og distribusjon av vann. På inntektssiden er det en svikt på 1.7 mill kr. En vesentlig bidragsyter til reduserte inntekter, er generelt redusert vannforbruk og derav redusert forbruksavgift. Dette gjør samtidig at produksjonskostnadene for vann går ned, så det totale resultatet for vannverkene er et negativt resultat på litt over 300.000 kr.

### **Avløp**

Også på avløp er det bra kontroll på utgiftssiden men det er en svikt på inntekt på i overkant 1 million. Som følge av redusert vannforbruk, reduseres også automatisk rensekostnader og utgifter til avløpshåndtering. Det negative resultatet for avløp i forhold til budsjett utgjør ca 460.000 kr.

### **Kommunalteknikk generelt:**

Innenfor kommunalteknikk, så balanserer forbruket godt. Det er noe mindre inntektsgrunnlag for vann og avløp enn det som er beregnet, men dette antas å rette noe når man får inn alle abonnentene for Taftøyan avløpsanlegg. For øvrig ligger forbruket på et nøkternt nivå.

Dette området har også store utfordringer med tanke på manglende prisregulering i flere år, og en vet at når vintervedlikeholdet begynner, så vil spesielt vei-området få et vesentlig økt utgiftsnivå som følge av indeksregulering av kontrakter.

### **Brann og redning**

Vi har merforbruk på transportutgifter, 16 stk kjøretøy som skal vedlikeholdes. Noen av dem er ca 25 år og det krever litt ekstra i vedlikeholdsutgifter. Det er behov for å skifte ut kjøretøy både på Enge og Halsanaustan, der er det store vedlikeholdsutgifter på kjøretøy. Årlig PKK på store kjøretøy. Drivstoffutgiftene har også økt

Det brukes også en god del penger på pålagt års kontroller på røykdykkerutstyr, ca 90.000,- pr år

I år har de aller fleste vært inne til helsekontroll hos HMS tjenesten, dette utgjør ca kr. 87.000,-

Det ble investert i ny vaskemaskin på Liabø kostnad ca kr.40.000

Det er innkjøpt nye vifter for røykventilering, HMS tiltak.

Kjøp av tjenester fra andre er underbudsjettet, det er utgifter til 110-sentralen, IUA og DSB(nødnett terminaler)

Vi har også leid inn tjenester fra Firesafe for å gjennomføre ROS analyse, beredskapsanalyse og forebyggendeanalyse, dette tilsvarer den gamle betegnelsen brannordning. Dette ble gjennomført sammen med Rindal og Surnadal brannvesen for å få ned prisen, ca 75.000 på hver av kommunene.

Det er også skiftet fagprogram på feiing og beredskap, dette pga av oppkjøp av de gamle leverandørene.

Overforbruk lønn skyldes stor aktivitet på kursfronten, men det har også medført større inntekter enn budsjettet.

Det er i år gjennomført lovpålagt grunnkurs deltid som har vært med på å øke lønnsutgiftene.

Vi har også hatt et par krevende hendelser som har medført ekstra lønnsutgifter.

Vakant 100% stilling i 3.mnd som feier, har bidratt litt på å redusere lønnsutgiftene

## KOSTRA Nøkkeltall

	Heim 2020	Heim 2022	Heim Kostragruppe 2023	02
<b>Prioritet</b>				
Administrasjonslokaler brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	1 129	687	519	646
Antall boligbranner pr. 1000 innbyggere	0,67	0,17	0,33	0,48
Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere	13,1	15,3	14,1	16,0
Brutto driftsutgifter til samferdsel i kr per innbygger	2 430	2 576	2 529	3 090
Brutto investeringsutgifter til boligformål per innbygger i kroner	8	1 019	5 736	2 355
Forv.utgifter i ei endomsforv. brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	390	366	208	449
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	457	441	502	362
<b>Produktivitet</b>				
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	106 477	112 682	109 682	168 159
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr)	2 998	3 770	4 261	3 383
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	2 484	3 174	3 466	4 804
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr)	1 186,0	1 200,0	1 298,0	536,0
Årsgebyr for septiktømming - ekskl. mva. (kr)	1 270	1 210	1 708	1 746
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr)	5 182	5 604	5 868	4 753
<b>Dekningsgrad</b>				
Antall kilometer kommunal vei og gate per 1000 innbygger	18,01	18,20	17,56	13,88
<b>Kvalitet</b>				
Andel kommunale veier og gater uten fast dekke	38,3 %	38,3 %	38,3 %	40,0 %
Antall nye søknader per 1000 innbyggere	12,0	13,0	12,0	6,0
Antall søknader per 1000 innbyggere	12,0	14,0	14,0	8,0
Antall utstedte parkeringstillatelser for forflytningshemmede pr. 10 000 innb	17	60	197	112
Estimert gjennomsnittsalder for kommunalt spillvannnett med kjent alder (år)	58,0	58,0	59,0	
Renovasjon - Husholdningsavfall per innbygger (kommune)	477	473	429	0
Renovasjon - Levert til materialgjenvinning og biologisk behandling per innbygger (kommune)	114	168	192	0
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr)	1 186	1 200	1 298	536

## Status økonomiplan tiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
<b>Nye tiltak</b>			
49 - Miljø - tilskudd til standdrydding	50	I arbeid	Det gis støtte i forbindelse med strandryddingsaksjoner som meldes inn til kommunen. Kommunen bidrar på ulike måter iht behovene til de som melder inn aksjoner. Det har ikke vært mange henvendelser med personer som har søkt om støtte i 2023.
73 - Svømmehall Liabø og andre haller i Heim - økt åpningstid	60	Ferdig	Tiltaket er iverksatt iht vedtak, og er delvis benyttet i vinterferie og påskeferie. Brukere melder inn behov for utvidede åpningstider, og er underrettet om rutinene for innmelding etter at vedtaket ble fattet. Det var ikke alle haller som ble benyttet 8 ekstra ganger, men det er vanskelig å skille ut kostnader for ekstra dager i regnskapet.
55 - Tilskudd private veier	200	Ferdig	Tilskuddsmidler ble utbetalt iht retningslinjer i 2023
63 - Voksenopplæringen - leie lokaler	250	Ferdig	Leie av lokaler vil ikke realiseres, da det er vedtatt å kjøpe lokaler til voksenopplæringen på Kyrksæterøra. Det er påløpt kostnader for flytting av voksenopplæringslokaler fra Svorkabygget til tjenestetorget på Liabø, samt at driftsutgiftene for voksenopplæring økes som følge av denne flyttingen. Det foreslås

## Årsberetning /Årsregnskap 2023

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
			å benytte midler avsatt til leie av bygg til å dekke inn oppgradering av lokaler og merutgift drift av tjenestetorg Liabø.
41 - Trafikksikkerhetsutv. - Trafikksikkerhet egenandeler og tiltak	300	I arbeid	Trafikksikkerhetsmidler benyttes på tiltak som dukker opp. Per nå er det planlagt brukt av denne potten til fartsreducerende tiltak i Kirkeveien. Det er flere tiltak som er prioritert på prioriteringslisten for trafikksikkerhetsarbeidet der en tenke det er naturlig å bruke av denne potten.
56 - Tømmerkai Rendalen - oppstartskostnader	500	I arbeid	Dette tiltaket drives nå av politisk ad-hoc utvalg, og bruk av midlene er politisk drevet. Det er benyttet midler til juridisk rådgivning i perioden.
60 - Teknisk - rammeøkning (inflasjon)	2 000	Ferdig	Rammeøkningen på 2 mill kr dekker ikke reell prisøkning. Rammeøkningen fordeles på de ulike avdelingene ved Teknisk i forhold til forbruk, og vil bli benyttet fullt ut i 2023
<b>Sum</b>	<b>3 360</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>3 360</b>		

### Rammeendringer gjennom året

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
<b>Budsjettendringer</b>			
Tilleggsbevilgning kommunale bygg og eiendom i forbindelse med sommerjobb for ungdom i 2023	500	Ferdig	Midlene ble benyttet fullt ut, og ble benyttet til maling av kommunale utleieboliger på Kyrksæterøra og Liabø
ENØK-tiltak i kommunale omsorgsboliger og utleieleiligheter	750	Ferdig	Midlene ble benyttet fullt ut. Midlene gikk med til installasjon av varmepumper i kommunale utleieboliger og omsorgsboliger, samt energimerkeanalyser for flere bygg.
<b>Sum</b>	<b>1 250</b>		
<b>Sum tiltak</b>	<b>1 250</b>		

### Status investeringsprosjekter

#### Teknisk

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett		Avvik i kr
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status		
Avløp - Hovedplan avløp - plan for overvann - selvkost	700	635	377	312	Ferdig	65
Avløp - Utbygging avløpsanlegg Taftøyan (Hemne 2646)	13 204	13 637	1 565	1 612	Ferdig	-47
Brann/redning - * Ny brannbil med redningsutstyr	5 000	225	400	225	Iht. plan	175
Bygg - * Oppgradering kommunale bygg	-	-	2 475	3 405	Iht. plan	-930
Bygg - Brannsikkerhet - Komfyrvakt i alle kommunale bygg	400	0	400	0	Forsinket	400
Bygg - Carporter - kommunale tjenestebiler	7 135	1 625	7 135	1 625	Iht. plan	5 511
Bygg - Heim rådhus - Heis/nytt inngangsparti (Hemne 2106)	8 120	8 104	2 183	2 181	Ferdig	1
Elveforebygging Sandåa/Fossen Valsøyfjord	3 750	2 443	3 750	2 443	Ferdig	1 307
Grunnundersøkelser Kyrksæterøra	1 300	111	1 300	111	Iht. plan	1 189
Kommunal boligbygging - Liabø 6-mannsbolig	17 301	5 607	2 000	5 607	Iht. plan	-3 607

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap Status	Avvik i kr
Miljø - Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler	500	151	438	26 Iht. plan	411
Miljø - Rydding forurenset grunn og etablering friluftsområde Bugen verft	17 650	0	50	0 Forsinket	50
Sentrumsutvikling Kyrksæterøra	1 250	726	1 250	726 Iht. plan	524
Trafikksikkerhet - * Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei (Hemne 2608)	1 254	408	846	0 Forsinket	846
Trafikksikkerhet - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole	15 858	5 969	6 648	5 867 Forsinket	780
Trafikksikkerhetstiltak - Belysning skoleveier/snarveier - Sodin skole	1 875	1 875	1 875	1 875 Iht. plan	0
Vann - * Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk (Hemne 2642)	11 894	7 647	5 709	4 571 Iht. plan	1 138
Vann - Ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg Eide kommunale vannverk (Hemne 2645)	81 500	1 149	1 900	459 Forsinket	1 441
Vann - Overtagelse Vennastranda vannverk	814	814	814	814 Ferdig	0
Vann/Avløp - * Rehabilitering av ledningsnett	-	-	5 811	3 626 Iht. plan	2 185
Vann/Avløp - Rehabilitering avløpsanlegg Eide	5 000	217	492	217 Iht. plan	275
Vei - * Vesentlig oppgradering av vei	-	-	2 475	2 475 Iht. plan	0
Vei - Trafikksikkerhet - Ny gangbru Ånesøyen til Åneset	8 250	630	3 500	630 Forsinket	2 870
Vei - Vesseseter bru - sikring av brukonstruksjon	546	491	546	491 Ferdig	54
<b>Sum</b>	<b>203 302</b>	<b>52 464</b>	<b>53 937</b>	<b>39 299</b>	<b>14 638</b>

## Statustekst investeringer

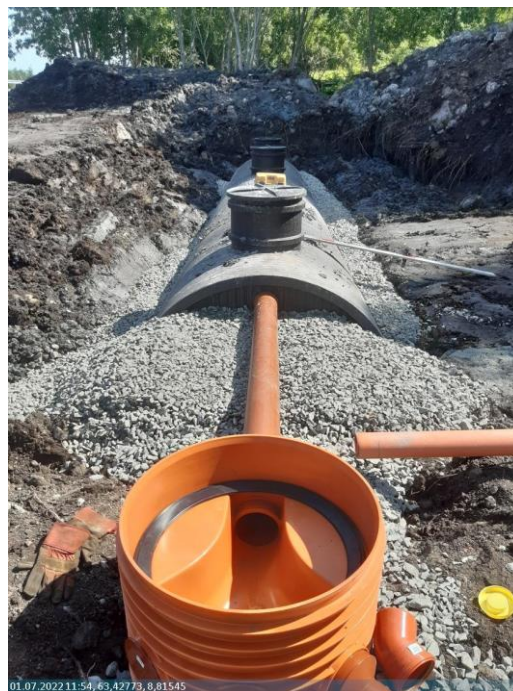
### Avløp - Hovedplan avløp - plan for overvann - selvkost

Hovedplan Avløp ble ferdigstilt og vedtatt av kommunestyret juni 2023. Planen avslørte store utfordringer med mange avløpsanlegg, og behov for vesentlig økning i utskiftingstakt innenfor avløpssektoren.

### Avløp - Utbygging avløpsanlegg Taftøyen (Hemne 2646)

Framdriftsplan la opp til at felles avløpsanlegg i Taftøyen 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.



Avløpsanlegg Taftøyen - innløp slamavskiller



Arbeidene med avløpsanlegget ble ferdig sommeren 2023, og anlegget er nå i drift.



Avløpsanlegg Taftøyen - gjennom fjellskjæring



Avløpsanlegg Taftøyen - ledningsnett over dyrka mark

#### **Brann/redning - \* Ny brannbil med redningsutstyr**

Faktura på selve brannbilen vil ikke komme før i 2024, men det ble behov for å kjøpe inn en del utstyr som skal installeres på bilen i 2023. Dette gjør at det er belastet en del på prosjektet allerede i 2023 for å ikke forsinke prosjektet.

#### **Bygg - \* Oppgradering kommunale bygg**

Det planlegges flere mindre oppgraderingsprosjekter der disse prosjektmidlene vil bli benyttet.

Prosjektmidlene brukes fordelt utover kommunens bygningsmasse, basert på hvor det oppstår behov for vesentlig vedlikehold/oppgradering.

Prosjektet tilføres midler med inntil 20% ved salg av kommunal bygningsmasse.

Siste periode, så har det meste av brukte midler gått til oppgradering av lekeskur i Bakkely og nytt varemottak til kjøkkenet på Helseneteret på Kyrksæterøra. I tillegg er det gjennomført en del oppgraderinger på kommunale utleieboliger.

#### **Bygg - Brannsikkerhet - Komfyrvakt i alle kommunale bygg**

Prosjektet er i en oppstartfase. Prosjektet har ligget på vent i påvente av tilsetting av egen elektriker.

Ettersom vi ikke har greid å tilsette egen elektriker, sendes prosjektet ut på anbud over nyåret, og blir gjennomført med ekstern elektriker.

### **Bygg - Carporter - kommunale tjenestebiler**

Det ble i Ksak 67/23 bevilget kr 7,135 mil inkl mva til prosjektet. Vedtaket lyder:

*Alt 1 til en totalpris på kr 5 708 230,- velges. Beløpet dekkes ved å benytte restbeløp prosjekt 2202 og 3601 kr. 1 100 000,- Resten kr. 4 608 230,- dekkes inn ved behandling av 2.tertial rapport 2023*

*Det utredes mulighet for utleie av elbiler og tilby ladepunkter for innbyggerne i tilknytning til carportene, og forberede taket for solceller*

I perioden har man begynt med grunnarbeid utenfor helsesentrene både på Liabø og Kyrksæterøra.

Det ble tidlig tele i jorda som har holdt seg stabil, slik at siste del av året har man ikke fått arbeidet videre med prosjektet. Det er inngått kontrakter både på grunnarbeid og selve carport byggesett, og arbeidene vil starte opp igjen når telen har fått.

### **Bygg - Heim rådhus - Heis/nytt inngangsparti**

Det ble i tertialrapport 2. tertial gitt en tilleggsbevilgning til dette prosjektet, ved overføring fra andre byggeprosjekter. Det gjør at prosjektet nå langt på vei er i balanse.

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 var mars 2023. Alle avdelinger som har tilhold på rådhuset, er nå tilbake på sine respektive områder.

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.

Oppgradering av øvrige fasader med vindusbytte er lagt inn som budsjettforslag, men så langt ikke prioritert inn i budsjett for 2024



#### **Elveforebygging Sandåa/Fossen Valsøyfjord**

Arbeidene med elveforebygging ble ferdigstilt i september.

Det ble gitt tilleggsbevilgning til tiltaket i kommunestyremøtet i juni, slik at totalramme for prosjektet ble 3,75 mill kr.

Vi har ved periodens utløp ikke mottatt slutfaktura for prosjektet pga at utbygger har kommet med tilleggskrav som kommunen ikke kan godta. Entreprenør har heller ikke dokumentert merarbeid eller utførelse av de faktiske arbeidene.

#### **Grunnundersøkelser Kyrksæterøra**

Kommunestyret behandlet saken om grunnundersøkelser i Støllia og Støa i møte 16.11.2023 som sak 22/23

*Grunnundersøkelser i Støllia og Stølan vedtas med en ramme på kr 1,3 mill inkl mva. Tiltaket finansieres gjennom overføring fra driftsregnskapet, og innarbeides i tertialrapport for 2. tertial 2023.*

#### **Bakgrunn for saken:**

I forbindelse med utgraving av tomt for G-Hus i Mekkelsvingen 10 i Støllia, ble det påtruffet sprøbruddsmateriale (kvikkleire). Entreprenør stoppet umiddelbart arbeidet, og kommunen tok kontakt med geoteknisk kompetanse. Etter første vurdering fra geotekniker, ble det fastslått at tomt måtte sikres umiddelbart, noe som ble gjort samme kveld som anbefalingene kom fra geotekniker. Videre ble det utarbeidet en rapport som kom fram til at det ikke var tilstrekkelig utredning til å fastslå områdestabiliteten i Støllia. På bakgrunn av dette er det behov for å få utredet områdestabiliteten til

hele Støllia, før byggearbeidene på angjeldende tomt kan gjennomføres. På grunn av manglende utredning av områdestabilitet, så er også all annen byggeaktivitet i Støllia som medfører inngripen i grunnen umulig å godkjenne

I saken ble det også fremmet behov for å ta inn området Støa rundt nytt legesenter pga planlagte infrastrukturtiltak, samt grunnboringer for å legge til rette for videre arbeid med ny kommunal vei til Øygarden fra Støllia.

Prosjektet er per desember anskaffet, og det forberedes grunnboringer.

### **Kommunal boligbygging - Liabø 6-mannsbolig**

Det ble i Ksak 58/23 besluttet å investere i bygging av ny 6-mannsbolig mtp flyktningssituasjonen.

Prosjektet var først ute på anbud, for så å vedta økonomisk ramme i juni 2023.

Kontrakt er inngått med K. Lervik AS.

- Totalt 6 leiligheter, med 6 stk. carporter.
- 4 leiligheter med 3 sov.
- 2 leiligheter med 2 sov.

Bygge- søknader er sendt fra K. Lervik AS. Oppstart var i sept. Plate ble støpt 7. november, og montering av vegg, gulv og tak var i uke 46/47. Ferdigstillelse april/mai 2024

Per desember 2023, så er følgende stauts:

- Tett tak i uke 48
- Elektrikere og rørlegger arbeid pågår.
- Inndeling av vegger mellom i hver leilighet pågår.



Bygging av 6-mannsbolig Liabø: Prosjektleder Øyvind Engvik, Heim kommune, Ordfører Marit Liabø Sandvik og prosjektleder Arnt Ola V. Fjærli fra K. Lervik AS



6-mannsbolig Liabø start montering av vegger



6-mannsbolig Liabø tett tak uke 48

**Miljø - Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler**

Prosjektet har vært på vent pga mangel på egen elektriker. Etter hvert ble det også besluttet å fremme egen sak om etablering av carporter ved enkelte kommunale bygg. En velger derfor å se disse prosjektene i sammenheng.

Det blir på nyåret 2024 etablert en del nye ladepunkter ifm at det kommer nye elbiler på ny leasingavtale.

**Miljø - Rydding forurenset grunn og etablering friluftsområde Bugen verft**

Heim kommune har fått avslag på søknad om ekstern finansiering fra Miljødirektoratet og fra Statsforvalteren mtp skjønnsmidler. Det er sendt inn klage på avslaget til Miljødirektoratet.

Pga manglende finansiering kan ikke prosjektet startes. Det blir fremmet sak om avklaring om videre framdrift for kommunestyret i mai 23.

Kommunestyrets vedtak i Ksak 35/23:

*Oppstart av prosjekt opprydning Bugen verft utsettes i påvente av klagebehandling hos Klima- og miljødepartementet.*

*Hvis avgjørelsen i klagesaken trekker ut, søkes det om utsettelse av tiltaket med 1 år, til 30.09.2025.*

*Hvis utsettelse innvilges, gir det mulighet for å innarbeide fullstendig finansiering av tiltaket i handlingsplan for 2024-2025.*

*Hvis kommunen får medhold i klagen og full finansiering oppnås, iverksettes prosjektet som tidligere framlagt*

Svar på klager er ikke mottatt per utgangen av 2023

Hvis en ikke får medhold i klagen, må prosjektet opp til politisk behandling igjen med tanke på finansiering.

### **Sentrumsutvikling Kyrksæterøra**

Midler til sentrumsutvikling ble behandlet i Ksak 75/23 den 28.09.2023.

- 1. Det avsettes inntil kr. 1 mill. til forskjønning av Kyrksæterøra sentrum som blant annet erstatning av knuste steinplater. Kommunedirektøren får fullmakt til å disponere avsetningen, og rapportere når arbeidet er gjennomført.*
- 2. Tiltaket finansieres av det forventet mindreforbruk i 2023 / dispasjonsfondet.*
- 3. Kommunedirektøren bes videre om å starte opp en dialog med All-Vekst AS for å se på mulighet for ytterligere beplantning i sentrum.*
- 4. Kommunedirektøren bes igangsette dialog med private grunneiere i sentrum for i fellesskap å utbedre sentrum, etter at kommunen selv har tatt grep om gategrunn og beplantning.*

I saken framgikk det at det var prioritert å få reparert knuste steinplater. I tillegg skulle etablering av friområde på området som ble kjøpt ved Elvegata prioriteres.

Arbeidet med å reparere knuste steinplater er per oktober nesten ferdig. Når det gjelder Elvegata, så er det bestilt miljøsaneringsrapport, som skal legges til grunn for planlegging av riving av garasje ved Elvegata. Rapporten viser at det er både asbest og forurensning fra olje i garasjen. Dette gjør at kostnaden for riving blir høyere. Det tas tak i denne delen av prosjektet over nyttår, der det tas sikte på å inngå avtale med entreprenør om sanering av garasje og opparbeidelse av sitteplasser.

Når det gjelder dialog om ytterligere beplantning, så tas dette inn mot våren og gjennom rammeavtale som inngås med Allvekst hvert år.

Dialog med private grunneiere avventes fram til kommunens arbeid har kommet lenger.

### **Trafikksikkerhet - \* Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei (Hemne 2608)**

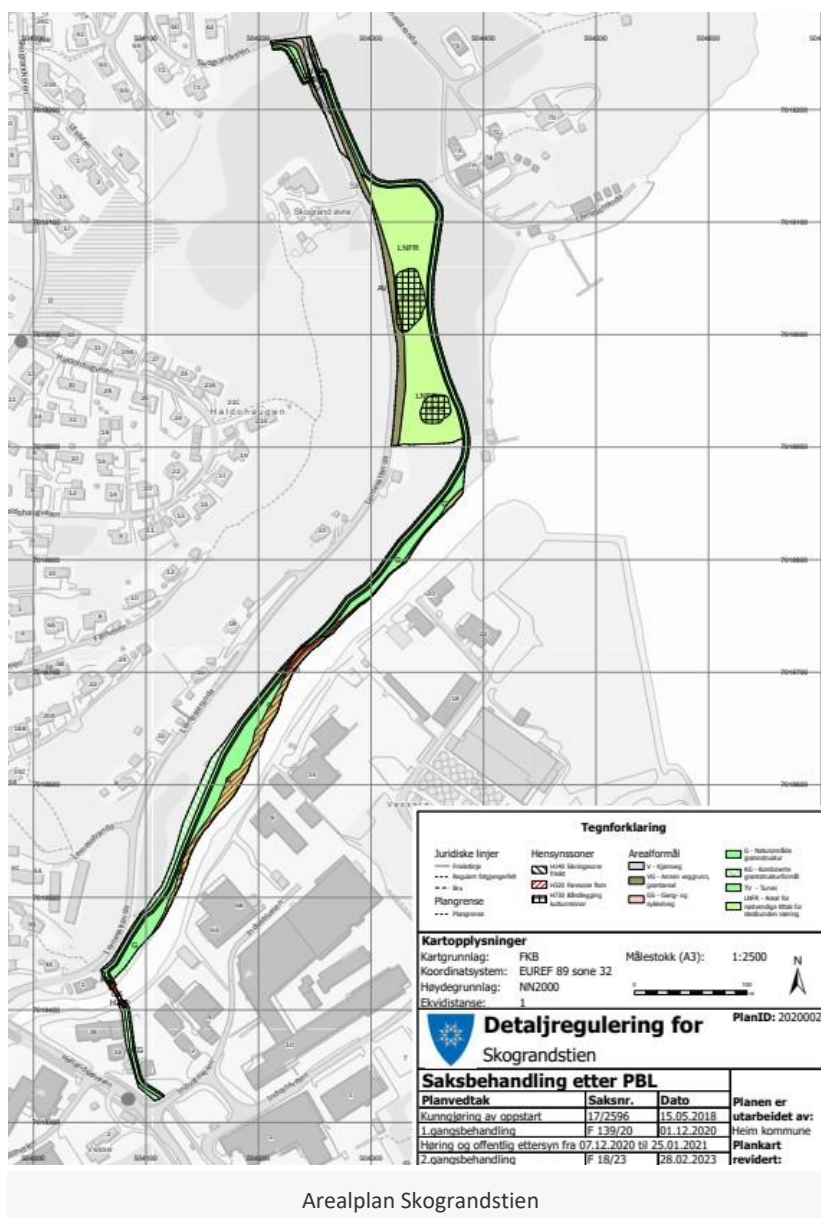
Basert på tildelte klimamidler, starter administrasjonen arbeidet med stier på Skeiet og Klostermyra så snart nødvendige grunneiertillatelser var på plass. Grunneiertillatelsene Klostermyra henger sammen med Skograndstien og interesser der, så derfor er ikke prosjektet på Klostermyra kommet videre. Arbeidene 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.

Prosjektet har ikke blitt fulgt opp i 2022, pga at alle våre arealplanleggere sluttet, og før det måttet prioritere kommuneplanprosess. Arbeidet med reguleringsplan ble tatt opp høsten 2022, og reguleringsplan ble endelig vedtatt 02.03.2023.

Fokus i 2023 har vært vil være å få på plass grunneieravtaler basert på reguleringsplan, samt gjennomføre nødvendige grunnerverv. Det ble fremmet forslag til utvidet finansiering i forbindelse med arbeid med handlingsplan for 2024, da gjenværende midler fra 2023 ikke er tilstrekkelige til å få på plass en vinterbrøytet stitrasé med belysning. For 2024 er det bevilget friske midler, og en vil på nyåret sluttforhandle grunneieravtaler, starte prosjektering og utpå våren komme i gang med prosjektet.

Arealplan informasjon finnes her: [arealplaner.no](http://arealplaner.no)



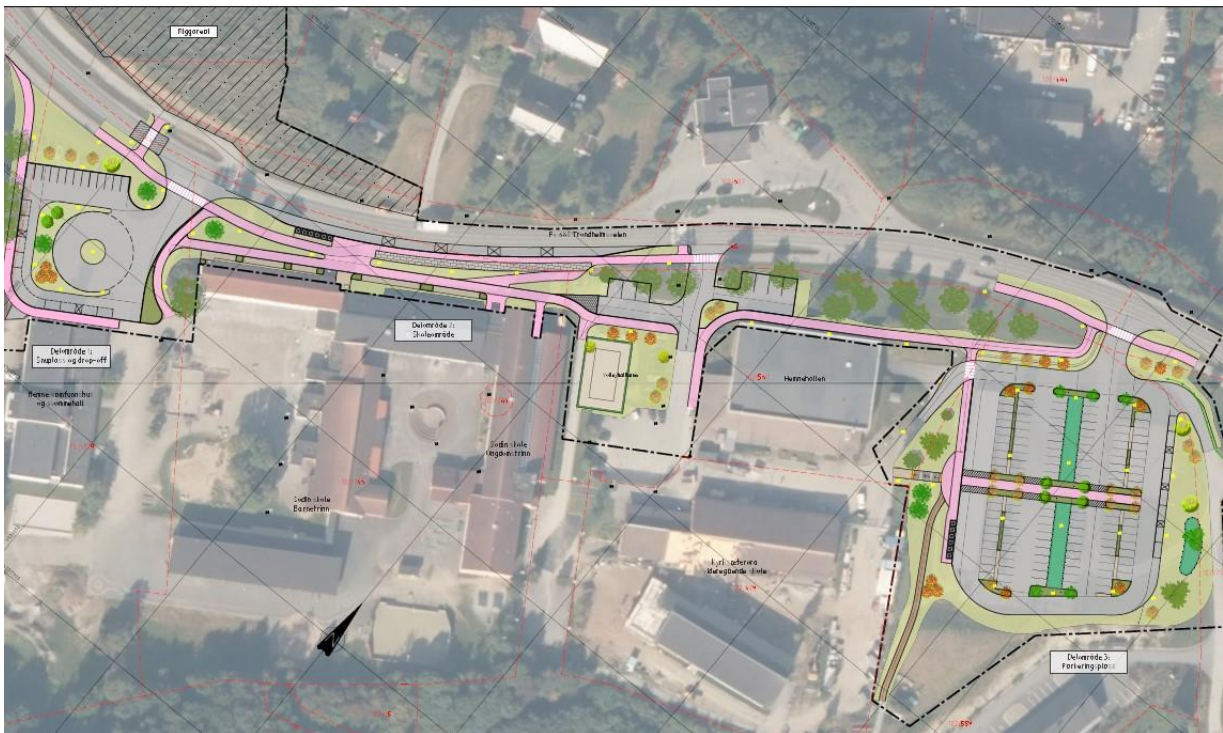
### Trafikksikkerhet - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole

Heim kommune iverksatte prosjektering av de arbeidene som kommunen skulle gjøre, og dette var klart til juni 2022. 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.

Heim kommune gjennomførte i sommerferien 2023 utbedring og flytting av VA-installasjoner i grunnen, slik at det er klart for å etablere installasjoner på overflaten høsten 2023.

Det vil bli fremmet sak i juni 2023 om hvordan kommunen skal forholde seg til de arbeidene som ikke er finansiert ettersom fylkeskommunen trakk sitt bidrag. Kommunestyret vedtok at kommunen skal ta hele utbyggingskostnaden.

Heim kommune mottok i månedsskiftet november/desember nye kostnadsoverslag for prosjektet etter at konsulent var ferdig med sin prosjektering. Disse kostnadene var vesentlig høyere enn det som var forutsatt i prosjektet, og derfor blir det i januar 2024 fremmet egen sak om finansiering av prosjektet. En ser for seg at en må ta ned prosjektet noe, og samtidig ha tilleggsfinansiering. En håper på oppstart av prosjektet våren 2024.



Situasjonskart trafikksikkerhetsløsning Sodin skole





Sodin trafiksikkerhet - vann og avløpsarbeid foran A-fløya



Sodin trafiksikkerhet - Ferdig vann og avløp

### **Trafikksikkerhetstiltak - Belysning skoleveier/snarveier - Sodin skole**

Etter at finansiering ble avklart, ble prosjektet sendt ut på anbud.

Kraftmontasjen AS fikk anbudet, ferdigstilte prosjektet innen 1. desember 2023.

Det ble etablert nye gatelys langs Støltronget (fra Sodin og opp til Stølan) og videre i Åsveien via Fjellveien og Haldohaugveien helt til Høgåsen.

### **Vann - \* Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk (Hemne 2642)**

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 vært startet i 2020. Det har vært prioritert å etablere et sikkert vannforsyningsnett før man iverksetter bygging av selve renseanlegget. På grunn mye arbeid med Eide kommunale vannverk, er prosjektet gått langt utover sine tidsrammer.

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 elvevann. 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.

Alt ledningsnett som det har vært nødvendig å rehabilitere på Staurset for å tilrettelegge for nytt vannbehandlingsanlegg er nå gjennomført.

En nærmer seg ferdigstilling av prosjektering av vannbehandlingsanlegget. I den forbindelse ser man - som tidligere varslet - at det ikke er tilstrekkelige midler til å gjennomføre den vesentlige oppgraderinga av vannbehandlingsanlegget. Det er derfor lagt inn et behov for tilleggsfinansiering på kr 6,0 mill i handlingsplan for 2024



Det ble bevilget ekstra midler til prosjektet for 2024 under budsjettbehandlingen i desember. Prosjektet vil bli sendt ut på anbud like over nyttår for det bygningstekniske, og så vil man bygge renseanlegg til slutt.

#### **Vann - Ny hovedvannledning Stavåsen - Geilhaugen**

Prosjektet ble ferdigstilt i 2022 iht rammene.

#### **Vann - Ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg Eide kommunale vannverk (Hemne 2645**

Siden 2018 har en drevet kartlegging av potensielle kilder for drikkevann til Eide kommunale vannverk. Det ble i nærmere 2 år gjennomført et vannprøvetakingsprosjekt for 4 vannkilder – Ånavatnet, Vinddalsvatnet, Rovatnet og Stormorrovatnet. Prøvetaking av vannet måtte foregå i minimum et helt år helst 2, for å være sikre på at en registrerer og planlegger for alle årsvariasjoner.

Det har vært 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 2021 at Rovatnet skal velges som ny drikkevannskilde:

*«Med utgangspunkt i kapittel 5 og side 71 -76 i Rambøll rapport: 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, har man utarbeidet ny avløpsplan samtidig med Hovedplan VA, da en anser at det er essensielt å få avklart dette forholdet før en søker Mattilsynet om godkjenning av ny drikkevannskilde. En har etter vedtaket jobbet mer med raffinering av prosjektet. En planla en økning av høydebassengkapasitet i 2022, som ligger i framlagte prosjekt – dette for å redusere sårbarhet ifm at ny vannkilde trekker ut i tid. Det har vært registrert 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.

Fram til og med 2021 ble det brukt 7,9 mill kr for gjennomføring av tiltak for å sikre forsvarlig vanntilførsel til Eide kommunale vannverk.

Kommuneplanens arealdel er nå vedtatt, uten at det er vesentlige restriksjoner rundt Rovatnet.

En har nå startet detaljutredning av Rovatnet, som grunnlag for detaljprosjektering og endelige avklaringer rundt prosjektet. Det gjennomføres noen siste vannprøver av spesiell karakter, slik at en sikrer seg at riktig rensemetode blir valgt.

I august 2023 fikk vi også avklaringer fra NVE på at uttak av drikkevann fra Rovatnet ikke er konsesjonspliktig. - Dette er en viktig milepæl, da en eventuell konsesjonsbehandling ville kunne tatt svært lang tid.

Når vannrenseprosess er valgt, vil man søke Mattilsynet om plangodkjenning for anlegget, og da er siste byggekloss for å kunne få en absolutt endelig avklaring på drikkevannsproblematikken på plass. Forhåpentlig vil man kunne sette i gang utbygging etter at saken har vært fremmet til politisk nivå igjen. Dette vil skje like før sommeren eller etter sommeren 2024 avhengig av hvor lenge Mattilsynet skal ha saken liggende på sitt bord.

I perioden er det gjennomført utredninger mtp å sikre valg av renseprosess, plassering av anlegg, høydebasseng o.l. Sluttrapport vil foreligge før påske 2024.

### **Vann - Overtagelse Vennastranda vannverk**

Inntekter ifm Vennastranda vannverk er overføringer ifm oppgjør i fra det gamle vannverket.

Prosjektet som sådan er ferdigstilt.

### **Vann/Avløp - \* Rehabilitering av ledningsnett**

Det planlegges for tiden flere mindre rehabiliteringer av vann og avløpsnett rundt om i kommunen.

I 2022 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 var gjennomføring i sammenheng med veiarbeid der en har byttet ut ledningsnett før vei er utbedret og asfaltert.

Det planlegges i 2023 vesentlig oppgradering av ledningsnett i området Holla, der det skal saneres et lengre strekk med eternittledning. I tillegg planlegges spredt utbedring på nettet i forbindelse med andre prosjekter, blant annet Avlesbugen ifm utbyggingen i Taftøyan. Det vil også bli gjennomført en del oppgradering av driftsstyringsanlegg pga behov for utbytting av elektrokomponenter – dette hører naturlig til forsyningsnettet på vann og avløp. Det planlegges også flere no-dig prosjekter på gammelt avløpsnett.

I forbindelse med havari på eternittledning som forsyner Bugen og Holla, ble det vesentlige kostnader med omlegging av vannledning i Hasselveien. Det har også vært større lekkasjer i Valsøyfjord som mulig må belastes investeringsregnskapet.

Den siste vesentlige oppgraderingen som ble gjennomført i 2023, var rørfornyning på en eldre betongledning mellom Haugøyan og Wessøra industriområde. Denne ble gjennomført i desember.

Midlene for 2023 ble ikke brukt opp, men er bundet opp i planlagte prosjekter for 2024.

### **Vann/Avløp - Rehabilitering avløpsanlegg Eide**

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.

Fokus i 2023 er å få lokalisert og kuttet ut fremmedvann inn på anlegget, som vil bli finansiert over prosjekt 6302. Det pågår nå utredning av utforming av anlegget, og hvilke tiltak som må gjøres på renseanlegget på Vinjeøra for å kunne ta imot utslipp fra området fra Sinnes til Stormyra.

Utover dette anser man det som sannsynlig at det fremmes en egen sak om utbygging av helt nytt avløpsanlegg på strekningen Sinnes – Stormyra når Vinje industriområde blir aktualisert.

### **Vei - \* Vesentlig oppgradering av vei**

Flere mindre prosjekter er gjennomført i 2023.

I september ble det gjennomført reasfaltering med oppgradering av bæreevne på følgende steder:

Stølan, Industriveien, Fossveien, Hasselveien og kulørn.

I tillegg er det gjennomført oppgradering av stikkrenne/bekkeløp på Vågveien.

### **Vei - Rehabilitering Hoksdal bru**

Prosjektet startes ikke før 2024 pga at det ikke er finansiert før da.

På nyåret vil man innhente detaljprosjektering og deretter anbud og gjennomføring. Vil bli gjennomført i 2024. Det er noe usikkerhet rundt kostnader for ny bru, som først vil vise seg tydelig når prosjektet sendes ut på anbud.

### **Vei - Trafikksikkerhet - Ny gangbru Ånesøyen til Åneset**

Ny gangbru i Ånesøyen ble av politisk nivå satt ned til 7,5 mill i budsjett for 2023.

En har nå jobbet med prosjektering av bru, og en finner ikke at det er mulig å bygge ei bru med det påkrevde spennet over elva og nødvendig flomsikring til den kostnaden som politisk nivå har fastsatt. Det vil på bakgrunn av dette bli fremmet finansiering av brua gjennom 2. tertial-rapport. Det foreslås da å øke bevilgningen til kr 8.250.000 som tidligere kostnadsberegnet.

Prosjektet fikk ekstra midler gjennom tertialrapporten. Bru er ferdig prosjektert, og klar for utsending på anbud. Naturmangfold er avklart ifm byggesak. En antar at pga inngrep i elva, så kan man få restriksjoner på når tiltak kan gjennomføres. Det antas at tiltakene kan gjennomføres på ettersommeren i 2024 som følge av naturmangfoldhensyn.

### **Vei - Vesseseter bru - sikring av brukonstruksjon**

Sikring av Vesseseter bruk ble gjennomført sommeren 2023, og er ferdigstilt.

## **Sammendrag status investeringer**

### **Sykefravær**

<b>Fravær</b>	<b>Korttid</b>	<b>Langtid</b>	<b>Samlet fravær</b>
Årlig sykefravær 2021	1,30 %	5,28 %	6,58 %
Årlig sykefravær 2022	2,09 %	4,05 %	6,14 %
Årlig sykefravær 2023	1,50 %	5,93 %	7,43 %

### **Status sykefravær og HMS**

Det har vært en bekymringsfull utvikling i sykefravær innenfor renhold. Dette må tilskrives den belastningen som renholdskorpset har stått i over tid som følge av budsjettnedtrekk og Covid. Belastningen har fortsatt i 2023 pga høyt trykk på alle kommunens tjenester som følge av flyktningssituasjonen og høye barnetall innenfor enkelte skoler og barnehager. Dette belaster renholdskorpset vesentlig. Det er likevel jobbet godt med oppfølging fra avdelingen, og denne solide

jobbingen har gjort at sykefraværet ikke er høyere enn det som vi nå ser. Oppfølgingsarbeidet fortsetter ufortrødent, og det er gjort grep i budsjett for 2024 for å styrke renholdstjenesten noe. Det er langtidsfraværet som gjør seg mest gjeldende, og korttidsfravær er lavt.

For øvrige avdelinger er sykefraværet normalt og lavt.

## Status politiske vedtak

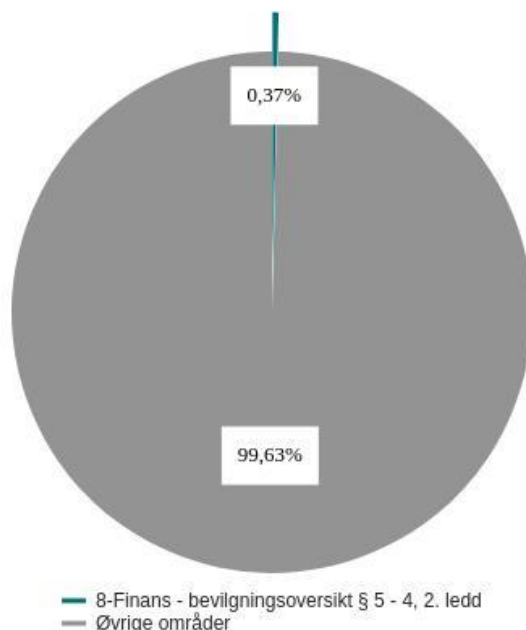
### Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Det grønne skiftet - plan for ENØK-tiltak i alle kommunale virksomheter		Iht. plan	Lav risiko	<p>Det er inneværende år ansatt en egen energirådgiver i kommunen, som skal jobbe med energispørsmål både ut om kommunen og inn mot bygg og eiendom. Det er gjennomført kartlegginger for flere bygg, og det bygges gradvis opp et bedre system for energiovervåkning. Det vil ta tid å få på plass energimerking for alle bygg, og vi må også ha bistand fra eksterne for å analysere mulige tiltak og tekniske løsninger.</p> <p>Administrasjonen har fokus på energibruk og energisparing, og vil gradvis implementere løsninger for bygg og anlegg som bidrar til en mer bærekraftig bruk av energi.</p>
Plan for bygg og boliger ifth. etterslep på vedlikehold		Iht. plan	Lav risiko	<p>Det jobbes med vedlikeholdsplan og tilstandsvurderinger for alle bygg. Dette er et nitidig arbeid som tar tid, og konkurrerer med annen aktivitet som ombygging av lokaler m.m. På grunn av høyt tempo også for bygg og eiendom ifm flyktningesituasjonen og den aktiviteten dette genererer på mange bygg, har tilstandsrapportering måtte vike litt prioritet.</p> <p>En har inneværende år leid inn ekstern kompetanse for å gjennomføre kartlegging og vedlikeholdsanbefalinger for en del større bygg. Disse er med på å bygge opp en samlet vedlikeholdsplan for kommunens bygg og eiendomsmasse.</p>

## Finans - bevilgningsoversikt § 5 - 4, 2. ledd

### Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



### Tjenesteområdebeskrivelse

Under dette kapitlet føres utgifter og inntekter under bevilgningsoversikt § 5 - 4, 2 ledd som ikke kan henføres til noen av enhetene. For 2023 gjelder dette eiendomsskatt overført fra Aure og Hitra, konsesjonskraft og sentrale pensjonsføringer. Netto viser området en merinntekt på 0,3. mill kroner.

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	-8 764	-38 812	-38 536	276	0,7 %

### Kommentar til status økonomi

#### Eiendomsskatt Aure/Hitra

Ihht. samarbeidsavtale mellom Aure, Hitra og Heim kommuner fordeles eiendomsskatten den enkelte kommunen tar inn ifm. utbyggingen av metanolanlegget på Tjeldbergodden mellom kommunene etter en gitt fordelingsnøkkel. Heim kommune har overføring både fra Aure og Hitra.



For 2023 ser tallene slik ut:

<i>(tall i 1000)</i>	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2023	Vedtatt budsjett 2023	Regnskap 2023	Avvik
Eiendomsskatt fra Aure, inkl. komp.	3 994	3 939	3 939	3 881	-58
Eiendomsskatt fra Hitra	530	610	610	530	-80
<b>SUM</b>	<b>4 524</b>	<b>4 549</b>	<b>4 549</b>	<b>4 411</b>	<b>-138</b>

Regnskapet samlet viser en liten mindreinntekt på 0,1 mill. kroner.

### Konsesjonskraft

Heim kommune bruker egne konsesjonskraftsinntekter til eget forbruk til selvkost pris, i stedet for å kjøpe strøm på anbud til markedspris. Dette gir en besparelse i driftsbudsjettet ved lavere energikostnader på TLM sitt budsjett.

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

I vedtatt budsjett for 2023 ble det innarbeidet 2,2 mill. kroner i inntekt på konsesjonskraft. Det totale oppgjøret i 2023 endte på 1,9 mill kroner.

### Pensjon

Sentrale pensjonsføringer viser en merinntekt på 0,7 mill. kroner. For ytterligere kommentarer vedr. pensjon se under punktet Økonomirapportering drift - driftsutgifter

## Årsregnskap

### Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Rammetilskudd		-261 247	-273 048	-279 756	-276 312
Inntekts- og formuesskatt		-193 766	-179 031	-184 058	-189 009
Eiendomsskatt		-23 052	-25 202	-30 803	-30 798
Andre generelle driftsinntekter		-66 048	-41 101	-52 254	-70 343
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>-544 113</b>	<b>-518 382</b>	<b>-546 871</b>	<b>-566 462</b>
<b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>		<b>450 268</b>	<b>485 164</b>	<b>505 487</b>	<b>506 965</b>
Avskrivninger	3	33 234	32 757	32 757	35 213
<b>Sum netto driftsutgifter</b>		<b>483 502</b>	<b>517 921</b>	<b>538 244</b>	<b>542 178</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-60 611</b>	<b>-461</b>	<b>-8 627</b>	<b>-24 284</b>
Renteinntekter		-4 535	-4 482	-4 482	-10 744
Utbytter		-11 807	-12 300	-13 600	-14 998
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		14 019	26 082	26 082	26 433
Avdrag på lån	7	22 848	21 439	21 439	23 939
<b>Netto finansutgifter</b>		<b>20 525</b>	<b>30 739</b>	<b>29 439</b>	<b>24 630</b>
Motpost avskrivninger	3	-33 234	-32 757	-32 757	-35 213
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>-73 320</b>	<b>-2 479</b>	<b>-11 944</b>	<b>-34 867</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>					
Overføring til investering		6 910	0	25 243	23 012
Avsetninger til bundne driftsfond	10	5 621	2 268	2 763	4 329
Bruk av bundne driftsfond	10	-4 118	-2 136	-3 299	-5 394
Avsetninger til disposisjonsfond		64 907	2 347	9 249	12 920
Bruk av disposisjonsfond		0	0	-22 012	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>73 320</b>	<b>2 479</b>	<b>11 944</b>	<b>34 867</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
<b>Kommunedirektør, stab og økonomi</b>		<b>39 945</b>	<b>37 876</b>	<b>0</b>	<b>45 369</b>
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		-48	-30	0	-36
Avsetninger til bundne driftsfond		834	600	0	26
Bruk av bundne driftsfond		-2 109	-1 168	0	-1 475
Avsetninger til disposisjonsfond		500	500	0	1 000
Bruk av disposisjonsfond		0	-1 440	0	0
<b>Oppvekst</b>		<b>164 829</b>	<b>168 390</b>	<b>0</b>	<b>184 739</b>
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		1	0	0	3
Avsetninger til bundne driftsfond		549	0	0	1 094
Bruk av bundne driftsfond		-513	0	0	-645
Bruk av disposisjonsfond		0	-639	0	0
<b>Helse, mestring og familie</b>		<b>194 379</b>	<b>199 137</b>	<b>0</b>	<b>243 624</b>
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		2	0	0	5
Avsetninger til bundne driftsfond		508	0	0	316
Bruk av bundne driftsfond		-1 262	0	0	-1 261
<b>Teknisk</b>		<b>60 915</b>	<b>57 939</b>	<b>0</b>	<b>71 536</b>
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		11	0	0	6
Avsetninger til bundne driftsfond		2 798	2 658	0	1 796
Bruk av bundne driftsfond		-234	-2	0	-1 336
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
<b>Finans - bevilgningsoversikt § 5 - 4, 2. ledd</b>		<b>-8 764</b>	<b>-2 210</b>	<b>0</b>	<b>-38 812</b>
Herav:					
Avskrivninger		33 234	25 681	0	35 213
Motpost avskrivninger		-33 234	-25 681	0	-35 213
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>		<b>451 305</b>	<b>461 133</b>	<b>0</b>	<b>506 457</b>
Herav:					
Avskrivninger	3	33 234	25 681	0	35 213
Motpost avskrivninger	3	-33 234	-25 681	0	-35 213
Netto renteutgifter og -inntekter		-34	-30	0	-23
Avsetninger til bundne driftsfond	10, 11	4 689	3 258	0	3 232
Bruk av bundne driftsfond	10, 11	-4 118	-1 170	0	-4 717
Avsetninger til disposisjonsfond		500	500	0	1 000
Bruk av disposisjonsfond		0	-2 079	0	0
<b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>		<b>450 268</b>	<b>460 653</b>	<b>0</b>	<b>506 965</b>

## Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler		81 049	138 366	126 090	114 219
Tilskudd til andres investeringer		13 276	900	900	480
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		18 716	1 499	10 576	10 110
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>		<b>113 040</b>	<b>140 766</b>	<b>137 566</b>	<b>124 810</b>
Kompensasjon for merverdiavgift		-5 575	-14 459	-10 113	-10 206
Tilskudd fra andre		-30 839	-6 727	-2 414	-2 478
Salg av varige driftsmidler		-1 611	-2 000	-2 000	-14 902
Salg av finansielle anleggsmidler		-13 022	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		-54 576	-116 114	-94 938	-71 381
<b>Sum investeringsinntekter</b>		<b>-105 623</b>	<b>-139 301</b>	<b>-109 465</b>	<b>-98 966</b>
Videreutlån	5	14 614	21 000	21 000	22 742
Bruk av lån til videreutlån		-14 000	-21 000	-21 000	-21 000
Avdrag på lån til videreutlån	7	3 662	4 470	4 470	3 945
Mottatte avdrag på videreutlån	7	-8 355	-4 470	-4 470	-11 751
<b>Netto utgifter videreutlån</b>		<b>-4 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 064</b>
Overføring fra drift		-6 910	0	-25 243	-23 012
Avsetninger til bundne investeringsfond	10	5 539	0	0	8 004
Bruk av bundne investeringsfond	10	-1 445	0	0	-1 914
Avsetninger til ubundet investeringsfond		1 604	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	10	-2 234	-1 465	-2 858	-2 858
Dekning av tidligere års udekket beløp		107	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>-3 338</b>	<b>-1 465</b>	<b>-28 101</b>	<b>-19 779</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

### 1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
<b>Andre investeringer</b>					
Prosjekt næringsareal		3 392	2 850	2 850	1 110
Boligososiale tiltak i Heim kommune K13/22		5 776	0	14 711	28 182
Kommunal boligbygging - Liabø 6-mannsbolig		0	0	2 000	5 607
Helseplattformen		831	810	810	889
Moderniseringsprosjektet - Helse, mestring og familie		1 059	2 000	2 000	2 212
Varebil NAV - XA19437 - Volkswagen Transporter		369	0	0	0
Bygg - Heim rådhus - Heis/nytt inngangsparti (Hemne 2106)		3 206	2 688	2 183	2 181
Bygg - Ombygging Familiens hus		702	500	1 438	1 437
Kjerneswitcher og VM-warehouse datarom		1 206	0	0	0
Prosekt nytt digitalt servicekontor mm.		767	0	0	0
Bygg - Ny svømmehall Liabø (Halsa 02220)		2 269	0	338	142
Bygg - Voksenopplæring - Øragata 16		0	0	18 500	12 927
Bygg - Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole		10 808	0	475	233
Bygg - Halsa sykehjem - oppgradering/oppussing (Halsa 02610)		35	0	0	0
Bygg - Nytt legesenter Støa		165	21 280	2 140	965
Bygg - Rehabilitering/ombygging lokaler til rus og psykisk helse - K48/21		1 449	0	0	0
Bygg - Nytt låssystem tilpasset demnsomsorg avd. Kyrksæterøra		1 396	0	0	0
Bygg - Nytt bibliotek		1 356	20 720	27 386	25 435
Kulturbygget AS - avvikling		17 198	0	0	0
Bygg - Samfunnshuset oppussing		0	7 500	500	433
Bygg - Oppgradering av kjøkken Magerøya		0	150	1 006	1 006
Bygg - * Oppgradering kommunale bygg		2 541	2 475	2 475	3 405
NAV - Pilotprosjekt Leie til eie		126	0	0	0
Miljø - Rydding forurenset grunn og etablering friluftsområde Bugen verft		0	11 825	50	0
Elveforebygging Sandåa/Fossen Valsøyfjord		0	2 000	3 750	2 443
Bygg - Brannsikkerhet - Komfyrvakt i alle kommunale bygg		0	400	400	0
Bygg - Carporter - kommunale tjenestebiler		0	0	7 135	1 625
Sentrumsutvikling Kyrksæterøra		0	0	1 250	726
Grunnundersøkelser Kyrksæterøra		0	0	1 300	111
Brann/redning - * Ny brannbil med redningsutstyr		0	0	400	225
Vei - * Vesentlig oppgradering av vei		2 527	2 475	2 475	2 475
Trafikksikkerhet - * Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei (Hemne 2608)		0	846	846	0
Vei - Utarbeide hovedplan vei		573	0	0	0
Trafikksikkerhet - Busstopp og trafikkavvikling Sodin skole		102	15 858	6 648	5 867
Vei - Trafikksikkerhet - Ny gangbru Ånesøyen til Åneset		0	7 500	3 500	630
Miljø - Etablering av ladepunkter for kommunale el- og hybridbiler		125	250	438	26
Vei - Vesseseter bru - sikring av brukonstruksjon		0	364	546	491
Trafikksikkerhetstiltak - Belysning skoleveier/snarveier - Sodin skole		0	0	1 875	1 875
<b>Sum Andre investeringer</b>		<b>57 979</b>	<b>102 489</b>	<b>109 422</b>	<b>102 658</b>

## Årsberetning /Årsregnskap 2023

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
<b>Selvkost</b>					
Vann - Ny hovedvannledning Stavåsen - Geilhaugen		4 166	0	0	0
Vann - Ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg Eide kommunale vannverk (Hemne 2645)		690	16 900	1 900	459
Vann - * Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk (Hemne 2642)		2 739	9 785	5 709	4 521
Vann/Avløp - * Rehabilitering av ledningsnett		2 935	4 000	5 811	3 626
Vann - Overtagelse Vennastranda vannverk		0	0	814	814
Avløp - Utbygging avløpsanlegg Taftøyan (Hemne 2646)		11 472	200	1 565	1 612
Vann/Avløp - Rehabilitering avløpsanlegg Eide		0	4 992	492	217
Avløp - Hovedplan avløp - plan for overvann - selvkost		323	0	377	312
Avløp - Bobiltømming Kyrksæterøra		745	0	0	0
<b>Sum Selvkost</b>		<b>23 069</b>	<b>35 877</b>	<b>16 668</b>	<b>11 562</b>
<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>		<b>81 049</b>	<b>138 366</b>	<b>126 090</b>	<b>114 219</b>

## 2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Moderniseringsprosjektet - Helse, mestring og familie		0	0	0	10
Investeringstilskudd - Finansiering av grunnundersøkelser ved kirkegårdene		0	900	900	420
Vann - Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk (Hemne 2642)		0	0	0	50
Vann/avløp - Rehabilitering av ledningsnett (Hemne 2644)		254	0	0	0
UTEN PROSJEKT		13 022	0	0	0
<b>Tilskudd til andres investeringer</b>		<b>13 276</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>480</b>

## 3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Helseplattformen		0	34	34	0
Bygg - Nytt legesenter Støa		0	0	8 960	8 529
Egenkapitalinnskudd KLP		1 388	1 465	1 582	1 581
UTEN PROSJEKT		17 327	0	0	0
<b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>		<b>18 716</b>	<b>1 499</b>	<b>10 576</b>	<b>10 110</b>

## 4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
<b>Utlån av egne midler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum del 1-4</b>		<b>113 040</b>	<b>140 766</b>	<b>137 566</b>	<b>124 810</b>

## Balanse

<i>(beløp i 1000)</i>	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. Anleggsmidler</b>		<b>2 081 754</b>	<b>1 920 045</b>
<i>I. Varige driftsmidler</i>		<i>1 024 190</i>	<i>952 735</i>
1. Faste eiendommer og anlegg	3	979 909	907 477
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	44 281	45 258
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		<i>211 578</i>	<i>190 423</i>
1. Aksjer og andeler	4	131 144	121 084
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån		80 433	69 339
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>IV. Pensjonsmidler</i>	<i>8</i>	<i>845 986</i>	<i>776 887</i>
<b>B. Omløpsmidler</b>		<b>324 675</b>	<b>241 590</b>
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>		<i>190 033</i>	<i>166 208</i>
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		<i>20 000</i>	<i>-</i>
1. Aksjer og andeler		20 000	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		<i>114 641</i>	<i>75 382</i>
1. Kundefordringer		40 204	51 986
2. Andre kortsiktige fordringer		6 506	3 954
3. Premieavvik	8	67 932	19 441
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 406 429</b>	<b>2 161 635</b>

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>		<b>662 751</b>	<b>587 507</b>
<i>I. Egenkapital drift</i>			
1. Disposisjonsfond		120 574	108 720
2. Bundne driftsfond	10	96 071	83 152
3. Merforbruk i driftsregnskapet		24 503	25 568
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
<i>II. Egenkapital investering</i>			
1. Ubundet investeringsfond		29 652	26 419
2. Bundne investeringsfond	10	3 596	6 453
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		26 057	19 966
<i>III. Annen egenkapital</i>			
1. Kapitalkonto	2	512 525	452 369
2. Prinsippendr. som påvirker arbeidskapitalen drift		519 501	459 345
3. Prinsippendr. som påvirker arbeidskapitalen investering		- 6 973	- 6 973
		3	3
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		<b>1 648 484</b>	<b>1 502 212</b>
<i>I. Lån</i>			
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6,1	797 093	687 877
2. Obligasjonslån		797 093	687 877
3. Sertifikatlån		-	-
<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>			
	8	851 391	814 335
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>		<b>95 193</b>	<b>71 916</b>
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>			
1. Leverandørgjeld		95 193	71 916
2. Likviditetslån		29 130	20 233
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		-	-
5. Premieavvik	8	66 063	51 682
		-	-
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 406 429</b>	<b>2 161 635</b>
<b>F. Memoriakonti</b>			
<i>I. Ubrukte lånemidler</i>			
		-	-
1. Ubrukte lånemidler		86 181	41 462
<i>II. Andre memoriakonti</i>			
		5 150	4 242
<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>			
		- 91 331	- 45 704

  
 Ola Morten Teigen  
 Kommunedirektør

  
 Hildur Hestnes  
 Leder økonomitjenesten



## Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Rammetilskudd		-261 247	-273 048	-279 756	-276 312
Inntekts- og formuesskatt		-193 766	-179 031	-184 058	-189 009
Eiendomsskatt		-23 052	-25 202	-30 803	-30 798
Andre skatteinntekter		-2 690	-2 581	-2 581	-2 948
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-63 358	-38 520	-49 673	-67 395
Overføringer og tilskudd fra andre		-84 729	-66 400	-66 888	-90 428
Brukerbetalinger		-23 052	-22 399	-22 248	-22 749
Salgs- og leieinntekter		-54 732	-57 523	-57 518	-58 785
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-706 626</b>	<b>-664 704</b>	<b>-693 525</b>	<b>-738 424</b>
Lønnsutgifter	12	348 118	359 647	377 236	375 040
Sosiale utgifter	8	59 222	64 280	68 571	57 825
Kjøp av varer og tjenester	13	163 020	172 962	169 435	200 154
Overføringer og tilskudd til andre		42 421	34 597	36 900	45 907
Avskrivninger	3	33 234	32 757	32 757	35 213
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>646 015</b>	<b>664 243</b>	<b>684 898</b>	<b>714 140</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-60 611</b>	<b>-461</b>	<b>-8 627</b>	<b>-24 284</b>
Renteinntekter		-4 535	-4 482	-4 482	-10 744
Utbytte		-11 807	-12 300	-13 600	-14 998
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		14 019	26 082	26 082	26 433
Avdrag på lån	7	22 848	21 439	21 439	23 939
<b>Netto finansutgifter</b>		<b>20 525</b>	<b>30 739</b>	<b>29 439</b>	<b>24 630</b>
Motpost avskrivninger	3	-33 234	-32 757	-32 757	-35 213
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>-73 320</b>	<b>-2 479</b>	<b>-11 944</b>	<b>-34 867</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>					
Overføring til investering		6 910	0	25 243	23 012
Avsetninger til bundne driftsfond	10, 11	5 621	2 268	2 763	4 329
Bruk av bundne driftsfond	10, 11	-4 118	-2 136	-3 299	-5 394
Avsetninger til disposisjonsfond		64 907	2 347	9 249	12 920
Bruk av disposisjonsfond		0	0	-22 012	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>73 320</b>	<b>2 479</b>	<b>11 944</b>	<b>34 867</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	Beløp	Beløp i fjor
<b>Netto driftsresultat ihht. regnskap</b>	<b>34 866 917</b>	<b>73 320 431</b>
Avsetning til bundne driftsfond ihht. regnskap	-4 328 601	-5 621 213
Bruk av bundne driftsfond ihht. regnskap	5 393 886	4 117 854
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-25 243 276	-6 910 000
Overføring til investering utover budsjett	0	0
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-9 249 396	-5 170 497
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	22 012 304	8 988 971
Bruk av disposisjonsfond utover budsjett - kommunereformmidler GIS-prosjekt	0	0
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Budsjettert bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0
<b>Årets budsjettavvik (mindreforbruk(+)/merforbruk(-) før strykninger)</b>	<b>23 451 834</b>	<b>68 725 546</b>
Strykning av overføring til investering	2 230 842	
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-22 012 304	-8 988 971
<b>Mer-/ eller mindreforbruk etter strykninger</b>	<b>3 670 372</b>	<b>59 736 575</b>
Avsetning av mindreforbruk etter strykning - til disposisjonsfond	-3 670 372	-59 736 575
<i>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

	Beløp	Beløp i fjor
<b>Sum utgifter og inntekter ekskl. bruk av lån</b>	<b>-112 159 909</b>	<b>-71 914 010</b>
Avsetning til bundne investeringsfond ihht. regnskap	-8 004 498	-5 538 943
Bruk av bundne investeringsfond ihht. regnskap	1 913 683	1 444 873
Budsjettert bruk av lån	115 937 847	73 866 728
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	25 243 270	6 910 000
Avsetning til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	-1 604 277
Bruk av ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 858 190	2 233 585
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	-106 946
<b>Årets budsjettavvik (udisponert+)/udekket(-) før strykninger)</b>	<b>25 788 583</b>	<b>5 291 010</b>
Strykning av bruk av lån - til egne investeringer	-23 557 064	-5 291 010
Strykning av overføring fra drift	-2 230 836	
Strykning av bruk av ubundne investeringsfond	-683	
<b>Mer-/ eller mindreforbruk etter strykninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

## 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, feietjeneste). For øvrige tjenesteområder kreves merverdiavgiftskompensasjon.

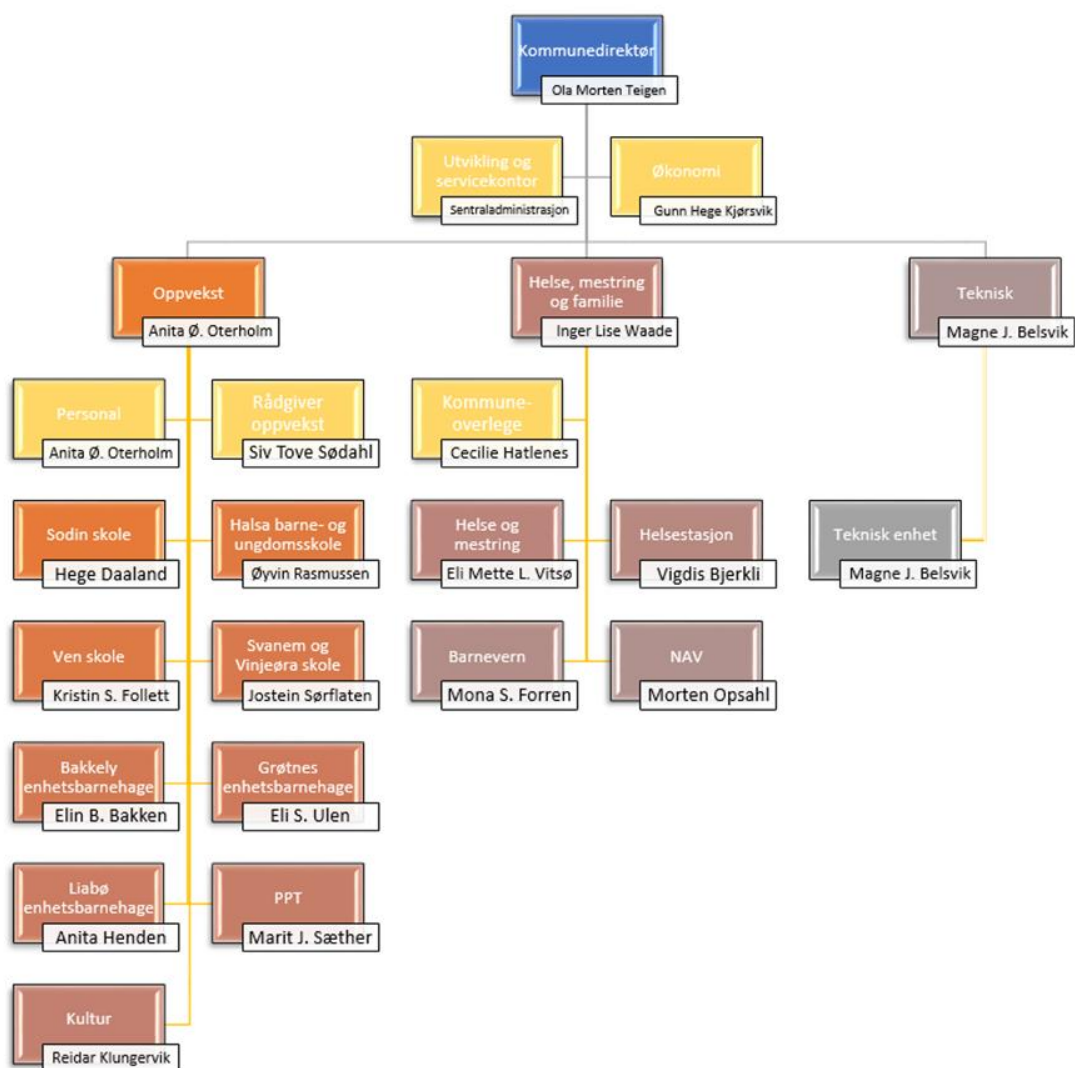
### **Pensjoner**

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 inngår 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 jevnlige ledermøter.

Av figuren nedenfor fremgår hvordan kommunens virksomhet er organisert:



### 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 (tall i 1000)	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	324 675	241 590	
2.3 Kortsiktig gjeld	-95 193	-71 916	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>229 481</b>	<b>169 674</b>	<b>59 807</b>

Drifts- og investeringsregnskapet (tall i 1000)	Sum
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsinntekter	-738 424
Sum driftsutgifter	678 926
Netto finansutgifter	24 630
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-34 867</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	124 810
Sum investeringsinntekter	-98 966
Netto inntekter videreutlån	-6 064
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>19 779</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	44 719
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>-59 807</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>	<b>0</b>

*Endring i arbeidskapital sier i hovedsak noe om kommunens betalingsevne er bedret eller forverret. Dette beregnes som omløpsmidler fratrukket 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. 59,8 mill. i 2023.

Årets låneopptak til egne investeringer var på 116,1 mill. kroner. Samtidig er det benyttet 71,4 mill. kroner til å finansiere investeringer. Samtidig var det også 41,5 mill. kroner i ubrukte lånemidler ved inngangen av 2023. Ved utgangen av 2023 er det 86,2 mill. kroner i ubrukte lånemidler. Denne økningen i ubrukte lånemidler er med på å styrke arbeidskapitalen for 2023

I 2023 ser en at det er satt av netto 15,1 mill. kroner til fond i drift og investering. Dette er midler opptjent i 2023 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**

<b>Saldo kapitalkonto 1.1.2023 (tall i 1000)</b>	<b>459 344 924</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposter):</b>	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	113 525
Kjøp av aksjer/andeler	8 529
Utlån	22 986
Oppskrivning av utlån	39
Avdrag på eksterne lån	27 884
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
Endring pensjonsmidler SPK	2 202
Endring pensjonsmidler KLP	66 897
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 581
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 857
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	35 213
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	50
Avdrag på utlån	11 918
Avskrivning på utlån	13
Bruk av lånemidler	92 381
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	37 056
<b>Saldo kapitalkonto 31.12.2023</b>	<b>519 501</b>

### 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
<b>Bokført verdi pr 1.1.2023</b>	<b>4 031</b>	<b>16 842</b>	<b>1 598</b>	<b>26 532</b>	<b>557 871</b>	<b>295 706</b>	<b>50 157</b>	<b>952 737</b>
Årets tilgang		4 244	889	2 126	69 872	31 405	4 989	113 525
Årets avgang					-6 147		-602	-6 749
Årets avskrivninger	-1 471	-2 863	-51	-2 209	-19 395	-9 333		-35 322
Årets nedskrivninger								
Reverseringer av nedskrivn.								
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2023</b>	<b>2 560</b>	<b>18 224</b>	<b>2 436</b>	<b>26 449</b>	<b>602 201</b>	<b>317 778</b>	<b>54 544</b>	<b>1 024 191</b>
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 (tall i 1000)	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 01.01.2023
Allvekst Holding AS	100,00 %		3 700	3 700
Basseng Aure Rek.heim			7	7
Biblioteksentralen SA			2	2
Egenkapitalinnskudd KLP			24 895	23 314
Friluftsrådet Nordmøre og Romsdal (KO)	7,69 %		0	0
Geitbåt Eiendom AS	100,00 %		15 000	15 000
Halsabrura			10	10
Halsabygda Vassverk SA			0	0
Halsafjordsambandet AS	13,62 %		288	288
Hellandsjøen Vannverk SA			38	38
Hemne Legesenter AS	25,00 %		18	18
Heim Holding AS	33,33 %		20 000	0
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	2,32 %		9	9
Kommunalbanken			0	0
Kommunekraft AS	0,31 %		1	1
Konsek Trøndelag IKS	1,00 %		25	25

Årsberetning /Årsregnskap 2023

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 01.01.2023
Kontrollutvalgssekretariatet MidtNorge IKS	4,00 %		0	0
Kristiansund Boligbyggelag AL			0	
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	9,00 %		0	0
Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS	0,06 %		0	0
Kvernberget Vekst AS	0,90 %		0	0
Meierigården Hemne AS	33,50 %		1 009	1 009
Midt-Norge 110-sentral IKS	1,21 %		0	0
Midt-Norsk Fergeallianse AS	14,28 %		140	140
Muritunet AS			5	5
Nordmørsmusea AS	4,00 %		60	60
ReMidt IKS	4,80 %		607	607
Remidt Næring AS	6,60 %		7	7
Revisjon Midt-Norge SA	2,00 %		60	60
Sameiet Rennsjøvegen Vedlikeholdslag	16,00 %		4	4
Samspleis AS *	0,00 %		0	50
Sodvin Holding AS	30,90 %		47	47
Svorka Holding AS	17,00 %		7 021	7 021
Thams Innovasjon AS	1,07 %		76	76
Tjeldbergodden Utvikling AS			25	25
Tjeldbergodden Utvikling AS	3,57 %		250	250
Torghatten AS			2	2
Trollheim AS	3,77 %		10	10
Trollheimslab AS	6,00 %		0	0
Trøndelag Sparebank	3,27 %		5250	5250
TrønderEnergi AS, A- og B-aksjer	4,45 %		25 134	25 134
TrønderEnergi AS, C-aksjer	0,41 %		38 890	38 890
TrønderEnergi Vekst Holding AS	2,37 %		0	0
TS Nyheim Holding AS	100,00 %		8 529	0
Varde Arbeid og Inkludering AS	0,11 %		0	0
Varde AS	0,10 %		2	2
Visit Nordmøre og Romsdal AS	2,44 %		26	26
<b>Sum</b>			<b>131 144</b>	<b>121 084</b>

\* Samspleis AS ble oppløst 9.1.2023. Balanseført verdi er nedskrevet.

\*\* Ihht. K-sak 77/23 ble det kjøpt aksjer i Heim Holding for 20 mill. kroner i 2024. Disse er klassifisert som omløpsmidler, og søkes solgt til anskaffelseskost når det er praktisk mulig. Det gis forkjøpsrett for ansatte ved Lian Vinduer AS frem til 1. august 2024. Etter denne dato har kommunedirektør fullmakt til å selge aksjene også til andre interessenter til anskaffelseskostnad.



## Note 5 - Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol *	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
<b>Utlån finansiert med innlån</b>					
Boligsosiale formål (startlån)	79 912	68 882			
<b>Sum lånefinansierte utlån</b>	<b>79 912</b>	<b>68 882</b>			
<b>Utlån finansiert med egne midler</b>					
Sosiale utlån	522	431	13		
Næringslån	-	25 984			
<b>Sum egenfinansierte utlån</b>	<b>522</b>	<b>457</b>	<b>13</b>		
<b>Sum</b>	<b>80 433</b>	<b>69 339</b>	<b>13</b>		

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

## Note 6 - Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2023 (tall i 1000)	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	692 573		
Lån til andres investeringer			
Lån til innfrielse av kausjoner			
Lån til videreutlån	104 520		
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>797 093</b>	<b>16,6</b>	<b>3,65 %</b>
Herav finansielle leieavtaler	0		
Lån som forfaller i 2023	0		
Herav lån som må refinansieres	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.snittlig rente
Langsiktig gjeld med fast rente	278 894	2,4 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	518 199	5,0 %

## 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:

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

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag (tall i 1000)	2023	2022
Sum avskrivninger i året	35 213	33 234
Sum lånegjeld pr 1.1.	600 412	577 543
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	902 579	864 238
<b>Beregnet minimumsavdrag</b>	<b>23 425</b>	<b>22 209</b>
<b>Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet</b>	<b>23 939</b>	<b>22 848</b>
Avvik - betalt utover minimumsavdrag	515	638

### 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.

(tall i 1000)	2023	2022
Mottatte avdrag på startlån	11 751	8 355
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	3 945	3 662
Avsetning til/bruk av avdragsfond	7 807	4 693
Mottatte ekstraord avdrag lånt ut på nytt	1 742	614
<b>Saldo avdragsfond 31.12.</b>	<b>25 366</b>	<b>19 301</b>

## 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.

(Tall i 1000)	2023
Innestående på premiefond 01.01.	264
Tilført premiefondet i løpet av året	4 102
Bruk av premiefondet i løpet av året	4 317
Innestående på premiefond 31.12.	48

### 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 igjen 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 2023 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 48,5 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer 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	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,71 %	

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpl. og estimatavvik (tall i 1000)**

<b>Pensjonskostnad og premieavvik</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	35 035	36 527
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	29 085	23 880
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-31 321	-26 075
	Adminstrasjonskostnad	1 763	1 680
<b>A</b>	<b>Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>34 561</b>	<b>36 012</b>
<b>B</b>	<b>Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>85 514</b>	<b>30 065</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>50 953</b>	<b>-5 948</b>

<b>Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet</b>		<b>2023</b>	<b>2 022</b>
<b>B</b>	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	85 514	30 065
<b>C</b>	Årets premieavvik	-50 953	5 948
<b>D</b>	Amortisering av tidligere års premieavvik	5 379	7 292
<b>E</b>	<b>Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>39 940</b>	<b>43 305</b>
<b>G</b>	Pensjonstrekk ansatte	6 431	6 094
	<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-G)</b>	<b>33 509</b>	<b>37 210</b>

<b>Akkumulert premieavvik</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	18 272	30 954
	Årets premieavvik	50 953	- 5 948
	Tilført premieavvik ved overtakelse av HIPS IKS		558
	Sum amortisert premieavvik dette året	-5 379	- 7 292
	<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>63 846</b>	<b>18 272</b>
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	4 086	1 169
	<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>67 932</b>	<b>19 441</b>

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	812 083	727 234
	Tilført pensjonsforpliktelse ved overtakelse av HIPS IKS		26 965
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	2 403	22 942
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	35 035	36 527
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	29 085	23 880
	Utbetalinger	-28 328	-25 465
	<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>850 277</b>	<b>812 083</b>
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	776 887	718 539
	Tilført pensjonsmidler ved overtakelse av HIPS IKS		27 800
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-17 645	1 555
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	85 514	30 065
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-1 763	-1 680
	Utbetalinger	-28 328	-25 465
	Forventet avkastning	31 321	26 075
	<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>845 986</b>	<b>776 887</b>
	<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>4 291</b>	<b>35 196</b>
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 114	2 253

**Note 9 - Garantiansvar**

Garantien er stilt for (tall i 1000)	Type garanti	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Utløper
ReMidt IKS	Lån		14 244	
Haugatun barnehage	Lån	6 000	3 743	22.05.2039
Labbetuss barnehage	Lån	4 200	1 027	30.06.2035
Hellansjøen Vannverk SA	Lån	3 400	3 289	20.10.2046
Hellansjøen Vannverk SA	Lån	1 785	1 203	
Ånesøyen Storhall AS	Lån	6 787	6 255	26.07.2033
Ånesøyen Storhall AS	Lån	11 000	10 258	01.09.2058
Nordmørsmusea AS	Lån	1 572	1 493	05.02.2029
Stiftelsen Mordmøre Museum	Lån	0		Lån avsluttet
Liabø Borettslag v/KBBL andel 1,4,5,10,13	Lån		300	
Liatun Borettslag v/KBBL andel 7	Lån	0	9	
<b>Sum garantiansvar</b>			<b>41 821</b>	

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 2023

## Note 10 - Bundne fond

Bundne fond (tall i 1000)	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
<b>Bundne driftsfond</b>				
Selvkostfond vann	3 448	1 338		4 786
Selvkostfond feiing	623		-623	0
Viltfond	1 059	35	-142	952
Søndre fosen vannområde	1 139	495	-1	1 633
Næringsfond	3 242	1 229	-1 767	2 704
Kraftfond	1 293	753	-911	1 135
Voksenopplæring	4 724			4 725
Oppfølgingsord. – kvalitetsutv. tiltak (oppvekst)	773		420	353
Gavemidler Helse og mestring Liabø	1 132	188	-753	567
Gavemidler Helse og mestring Kyrksæterøra	1 210	240	-215	1 236
Utvikling av de sosiale tj. i Heim kommune - NAV	379			379
Øvrige bundne driftsfond	6 543	1 918	-2 429	6 033
<b>Sum</b>	<b>25 568</b>	<b>6 196</b>	<b>-7 574</b>	<b>24 503</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Husbanken (innfr. Etabl./startlån)	19 130	7 978	-1 742	25 366
Merinntekter startlån (mottatte/betalte)	171		-171	0
Tilfluktsrom	539	27		566
Øvrige bundne investeringsfond	125			125
<b>Sum</b>	<b>19 966</b>	<b>8 004</b>	<b>-1 914</b>	<b>26 057</b>

## Note 11 - Selvkostområder

(tall i 1000)	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % 1)	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 2)
Renovasjon	13 984	13 086	863	107 %	100 %	863	-386
Slam	2 504	3 553	1 035	70 %	100 %	-1 035	-239
Vann	16 544	15 205	1 338	108 %	100 %	1 338	4 786
Avløp	7 882	8 360	-478	96 %	100 %	-478	-4 472
Feiing	2 403	3 338	-935	71 %	100 %	-935	-312
Forurensning	989	1 094	-105	90 %	100 %	-118	-366
Kart og oppmåling	629	1 169	-540	54 %	100 %		
Bygge- og eierseksj.saker	2 456	3 081	-624	74 %	100 %		
Reguleringsplaner	284	804	-521	35 %	100 %		

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

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.

## Note 12 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer (tall i 1000)	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse*	Natural-ytelser
Kommunedirektør	1 466			0
Ordfører	1 276		14	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 (tall i 1000)	Beløp
Revisjon	841

## Note 14 - Vesentlige poster

### Tilskudd til bosetting

I etterkant av urolighetene som oppstod i Ukraina i februar 2022 har Heim kommune mottatt til sammen 229 flyktninger pr. 31.12.2023, i samsvar med anmodning fra IMDI (fra Ukraina og andre land). Dette genererer inntekter til kommunen, som er vanskelig å prognostisere ifht. hva som blir resultatet ved årsslutt. Tendensen er at Heim kommune mottar flyktninger jamt utover året, og at bosettingen blir intensivert utover førjulsvinteren.

Tilskudd til bosetting ble justert opp både ved behandling av 1. og 2. tertial-regnskap med til sammen 13,3 mill. kroner (inkl. vertskommunetilskudd for asylmottak), slik at budsjettet endte på 38,8 mill. kroner. Mottatt tilskudd for 2023 ble 46,7 mill. kroner. Altså en merinntekt på 7,8 mill. kroner i forhold til budsjett.

### Havbruksfond

Havbruksfondet fordeler kommunal sektors andel av inntektene av 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.

Som budsjettgrunnlag for økonomiplanperioden 2024 - 2027 hentet kommunen inn prognose for utbetaling fra Havbruksfondet utarbeidet av NFKK (Nettverk for fjord- og kystkommuner). Her fremkom også forventet utbetaling for 2023. NFKK estimerte dette til 9,3 mill. kroner, noe som var betydelig lavere enn forutsetningene i regulert budsjett for 2023. Kommunestyret vedtok derfor å ta ned budsjettet inntekt fra Havbruksfondet med 3,76 mill. kroner ved 2. tertial-rapport 2023.

I utgangspunktet var det foreslått å utbetale 1,2 mrd. kroner fra Havbruksfondet i 2023. Senere foreslo regjeringen å øke summen med 900 mill. kroner. "Regjeringen er opptatt av at felleskapets rike

ressurser skal bidra til å bygge kystsamfunn og sikre velferd. De lokalsamfunnene som legger til rette for havbruk skal få mer igjen”, sier fiskeri- og havminister Cecilie Myrseth (Ap).

For Heim kommune utgjorde fordelingen fra Havbruksfondet totalt 18,7. mill. kroner for 2023. En merinntekt ifht. budsjett på 9,6 mill. kroner. Fordelingen ble gjort i desember; ikke i oktober slik Fiskeridirektoratet i utgangspunktet legger opp til.

#### **Renteinntekter/-utgifter og utbytte**

Rentemarkedet har i 2023 utviklet seg overraskende raskt, og da med stigende rente som resultat. Det var ventet en stigning, men tettheten og hastigheten på renteøkningene har overrasket flere. Heim kommune gjorde likevel konservative anslag ved utarbeidelse av budsjett for 2023, og blir belønnet for dette med en merinntekt på 5,2 mill. kroner. Av dette gjelder 1,3 mill. kroner merinntekt på utbytte. Budsjettert utbytte ble ved 2. tertial budsjettregulert ifht. utbetaling av ekstraordinært utbytte fra TrønderEnergi AS i 2023, men ikke fra Svorka Holding AS.

Finansinntekter og kostnader handler både om høyere rentekostnader på våre lån, der ubrukte lånemidler bidro til at mindre beløp ble rentebelastet fordi vi lånte inn mindre enn forventet. Samtidig hadde vi innestående mer likvide midler enn forutsatt, noe som førte til at kommunen ble til del større renteinntekter enn ventet. Når både innestående beløp plassert, og rentenivå er større enn forventet gir dette positiv effekt. Det er likevel ønskelig at investeringsrammen nyttes i tråd med politiske vedtak, da dette handler om å få utført de tiltak kommunestyret bestiller. Dette til tross for at det i samband med årsregnskap har en svært positiv effekt på årsresultatet for Heim kommune i 2023.