

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Arkivsak: 24/284
Møtedato/tid: 29.04.2024 kl. 09:00
Møtested: Rådhuset, møterom Røssvatn

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

Forfall og spørsmål om habilitet meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 21.04.2024

Kim Andre Haugan Schei (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
Rådgiver for kontrollutvalget
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
08/24	Innspill til planer for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon
09/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet for 2023
10/24	Orientering om sykefravær og vikarbruk innen oppvekst og helse og omsorg
11/24	Innspill til kontrollarbeidet
12/24	Referatsaker/folkevalgtopplæring
13/24	Godkjenning av møteprotokoll

Innspill til planer for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

08/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE-217, TI-&30**Arkivsaknr** 24/166 - 4**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram utkast til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll til neste møte. Planen baseres på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspillene som er kommet fram i møtet.

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Saksopplysninger

Saken gjelder kontrollutvalgets arbeid med plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll. Kontrollutvalget skal lage nye planer hver valgperiode, planene skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Kontrollutvalget vil i dagens møte få informasjon og innspill om risikoforhold i kommunen og kommunens selskaper. Utvalget skal deretter ta stilling til hvilke risikoer som er mest vesentlige, og som det vil undersøke nærmere i løpet av valgperioden. Basert på kontrollutvalgets drøftinger, vil sekretariatet legge fram et forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i kontrollutvalgets neste møte.

Bakgrunn

Kontrollutvalget sluttet seg til skissen for arbeidet med nye planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i forrige møte, 15.02.2024, sak 4/24. En del av opplegget besto i å bestille en rapport med risiko- og vesentlighetsvurderinger fra revisjonen. Revisjonen har nå levert rapporten, som følger vedlagt. En annen del av opplegget var å invitere sentrale aktører i kommunen til å gi innspill til risikoområder; ungdomsråd, eldreråd og råd for mennesker med funksjonsnedsettelse, gruppeledere i kommunestyret, hovedutvalgsledere, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud samt politisk og administrativ ledelse. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingene er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger er sendt til de inviterte aktørene i forkant av møtet. De er bedt om å forberede seg på å svare på to spørsmål i møtet, eller svare skriftlig:

1. På hvilke områder mener du det er risiko for at kommunen ikke når politisk vedtatte målsettinger, oppfyller lovkrav eller driver effektivt?
2. På hvilke områder og i hvilke kommunalt eide selskaper mener du det er behov for forvaltningsrevisjon?

Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra deltakerne, kan utvalgsmedlemmene vurdere innspillene og revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger, og komme fram til en prioritert liste for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Denne delen av møtet avvikles etter denne foreløpige tidsplanen:

09.00-09.30 Politisk ledelse og gruppeledere

09.30-09.45 Ungdomsrådet, Rådet for eldre og funksjonshemmede

10.15-11.15 Kommunedirektør med sektorledere

11.30-12.00 Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud

Pause

12.30-14.00 Ordinær saksbehandling i henhold til møteinnkalling

Vurdering

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillene, og hvordan de skal vektes i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering. Sekretariatet viser til kommuneloven, der det står at planene for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Innspillene skal med andre ord begrunnes i risiko for at de skal være aktuelle for planene.

Kontrollutvalget har ressurser til å gjennomføre to-tre forvaltningsrevisjoner og én eierskapskontroll i valgperioden, avhengig av arbeidsmengden. Planene bør likevel inneholde forslag til flere undersøkelser enn ressursene rekker til. Det gir kontrollutvalget et handlingsrom for å gjøre endringer dersom noen av forslagene likevel ikke blir aktuelle å gjennomføre.

REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Aarborten tjelste / Hattfjelldal kommune

2024

OPPSUMMERING

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering danner grunnlag for kontrollutvalgets arbeid med *plan for forvaltningsrevisjon* og *plan for eierskapskontroll*. Revisors vurderinger er kategorisert i fargene rød, gul og grønn, hvor rød er områder som revisor vurderer å ha høy risiko og vesentlighet. I denne rapporten er bare rød og gule områder presentert.

Oversiktene nedenfor oppsummerer revisors risikovurderinger for Hattfjelldal kommune.

Forvaltningsrevisjon:

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Informasjonssikkerhet	ROS og beredskap
Bærekraft	Arbeidsgiverpolitikk og ledelse
Tidlig innsats, saksbehandling, taushetsplikt og personvern (barnevern)	Internkontroll
Sårbarhet i skole og barnehage (rekruttering)	Helse, miljø og sikkerhet
Tildeling av tjenester	Kommunesamarbeid
Utenforskap	Offentlige anskaffelser
Ivaretagelse av flyktninger	Åarjelsaemie (sør-samisk språk)
Vedlikeholdsetterslep	Bruk av tvang
	Demensomsorg
	Planarbeid
	Klima og miljø
	Brann
	Næring, skog og landbruk
Selskaper	
HaG Vekst AS	Helgeland Kraft
Hattfjelldal Service og Næringsbygg	Hattfjelldal Vekst AS

Eierskapskontroll

HaG Vekst AS	Helgeland Kraft
Hattfjelldal Service og Næringsbygg	Hattfjelldal Vekst AS

1 INNLEDNING

Kontrollutvalget i kommunen skal utarbeide en *plan for forvaltningsrevisjon* (kommunelovens § 23-3 andre ledd) og en *plan for eierskapskontroll* (kommunelovens § 23-4 andre ledd). Revisors risiko- og vesentlighetsanalyse er et innspill til kontrollutvalgets arbeid med disse planene. Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er en invitasjon til en dialog om risikoområder i kommunen og bør suppleres med vurderinger fra kommuneorganisasjonen og kontrollutvalget selv. Vurderingen av risiko er basert på sannsynlighet for at noe inntreffer og mulig konsekvens, og disse er påpekt kort i teksten. Det er lagt vekt på å framstille risikovurderingene på en enkel måte, og risikoer som revisor har funnet uvesentlig er ikke tatt med. Denne risiko- og vesentlighetsvurderingen er sett fra revisors perspektiv og andre kan ha andre vurderinger basert på sin kunnskap om kommunen.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er basert på erfaringer fra revisjonsarbeidet i kommunen, data fra eksterne kilder og årlige kontaktmøter med kommunen.

Denne rapporten er delt inn i sju områder. Disse er:

- Kommuneorganisasjon
- Økonomi
- Oppvekst
- Velferd, helse og omsorg
- Teknisk
- Eierskap

Området eierskap handler om kommunens eierstyring generelt og eierstyring av ulike selskaper. Forvaltningsrevisjon i selskaper omtales innenfor de områdene hvor de naturlig hører hjemme. Vertskommunesamarbeid og kommunalt oppgavefelleskap beskrives under kommuneorganisasjon, mens tjenestene som leveres omtales innenfor de enkelte områdene.

De ulike temaene i denne rapporten er bygd opp med en vurdering av risikoer innenfor temaområdene **generelt** i kommunene. Deretter følger et avsnitt om situasjonen i **Hattfjelldal kommune**. Hattfjelldal kommune har på noen områder funnet tiltak for å motvirke feil og svakheter i forvaltning og tjenesteyting, som gjør at vi ikke ser på temaområdet som så aktuelt for forvaltningsrevisjon som for andre kommuner.

2 KOMMUNEORGANISASJONEN

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Informasjonssikkerhet	ROS og beredskap
Bærekraft	Arbeidsgiverpolitikk og ledelse
	Internkontroll
	Helse, miljø og sikkerhet
	Kommunesamarbeid

Arbeidsgiverpolitikk og ledelse

Generelt er det en kamp om arbeidskrafta og kommunen kan oppleve utfordringer med å rekruttere nok og rett kompetanse. Når kommunen ikke klarer å løse rekrutteringsproblemene settes det i verk tiltak som fører til høyere kostnader og mindre stabilitet i bemanningen, eksempelvis bruk av vikarbyråer. En konsekvens av rekrutteringsutfordringene er at kommunen ikke klarer å rekruttere kompetanse som kommunen er pålagt å ha og mangler kompetanse og kapasitet til å få utført nødvendige tjenester. Turnover og vakanse i viktige stillinger skjer med jevne mellomrom og kan gi konsekvenser i form av manglende kontinuitet og at taust kunnskap i organisasjonen forsvinner.

Situasjonen i **Hattfjelldal kommune** er lik mange andre kommuner: Det er mange stillinger som blir stående ledige i kommunen, det er få søkere til ledige stillinger. Kommuneledelsen har oppmerksomhet på dette, og revisors inntrykk er at det settes inn stor innsats for å ha tilstrekkelig personalressurser og kompetanse for å utføre lovpålagte oppgaver. Det satses på å kvalifisere de som er i organisasjonen, men det fører i sin tur til at det mangler arbeidskraft til å sikre driften når medarbeidere er under utdanning. Det er høye kostnader med innleie av vikarer fra vikarbyrå. Kommuner i Indre Helgeland har en felles strategi, som blant annet går ut på at kommunene ikke skal overby hverandre i lønnsnivå, men samarbeide om rekruttering. Konsekvensene kan synliggjøres i kommuneøkonomien og ute i de ulike tjenestene.

Informasjonssikkerhet

Generelt er sannsynligheten for ondsinnede handlinger mot IKT-systemer økende i samfunnet. Kommunene er komplekse organisasjoner som er avhengig av IKT på de fleste områder. Hvis IKT-systemet rammes av en hendelse som setter det ut av funksjon, er konsekvensen at kommunens virksomhet blir skadelidende på ulike måter. Økende grad av digitalisering gir effektive løsninger, men det er sannsynlig at bevisstheten omkring IKT-sikkerhet ikke er til stede i hele organisasjonen, med eksempelvis den konsekvens at brukere trykker på en lenke som gir uvedkommende tilganger. IKT-sikkerhet er relatert til

personvernforordningen og håndtering av personopplysninger, eksempelvis med den konsekvens at personopplysninger kommer på avveie.

Hattfjelldal kommune har felles IKT-avdeling med Grane kommune, bestående av 3 årsverk, hvorav Hattfjelldal finansierer 1,5 stilling. Hattfjelldal kommune er vertskommune for tjenesten. En IKT-tjeneste med 3 årsverk kan være sårbart, og revisor mener at det kan være risikoer knyttet til IKT-sikkerhet.

Bærekraft

FNs bærekraftsmål angir viktige mål for felles retning i samfunnsutviklingen, globalt, nasjonalt og lokalt. **Generelt** berører bærekraftsmålene alle deler av en kommunes virksomhet. Manglende lokalt arbeid for bærekraftsmålene kan medføre feil tiltak og feil utvikling på mange kommunale virksomhetsområder med hensyn til en bærekraftig utvikling. Konsekvensene kan eksempelvis være økende fattigdom, mangel på rent vann, ødeleggelse av hav og landressurser, større ulikheter, fallende sysselsetting og fallende økonomisk vekst. Systematisk arbeid med bærekraftsmålene kan føre til en positiv utvikling på de samme områdene.

Kommuner er viktig for å realisere bærekraftsmålene (Meld. St 40, 2020-2021). Regjeringen forventer at fylkeskommuner og kommuner legger FNs bærekraftsmål til grunn for samfunns- og arealplanleggingen. Miljø ble tidlig satt på dagsorden og er en forløper til bærekraftsmålene. *Stopp klimaendringene* er det trettende bærekraftsmålet. Den enkelte kommune har fram til nå i varierende grad vært opptatt av klima og miljø.

Hattfjelldal kommune har en strategisk kommuneplan (samfunnsdelen) for 2020 – 2030 (vedtatt i sak 20/5). Et av kapitlene gjelder FNs bærekraftsmål og kommunale strategier. To gjennomgående grep er angitt for å svare ut tre av bærekraftsmålene: Nyskaping og innovasjon – Innovasjon og infrastruktur (9), Samhandling – Samarbeid for å nå målene (17) og Fred og rettferdighet (16). Kommuneplanens arealdel er fra 2013 – 2023. Heller ikke økonomiplanen har tatt inn bærekraftsmålene (Økonomiplan 2023 – 2027). I kundemøte ble det fortalt at alle FNs bærekraftsmål og delmål som er relevante skal legges inn i nye planer når de utarbeides og eksisterende planer når disse revideres.

Planprogram for arealdelen var på høring i 2021. I påvente av eventuell utredning av anlegg for vindkraft, ble planprogrammet på nytt sendt på høring i 2023. I saksutredningen i sak 005/24 i plan- og ressursutvalget går det fram at det ikke vil være aktuelt for kommunen å utrede eller foreslå områder for vindkraftverk.

ROS og beredskap

Formålet med sivilbeskyttelsesloven er å beskytte liv, helse, miljø, materielle verdier og kritisk infrastruktur. Sivilbeskyttelsesloven § 14 krever at kommunen skal utarbeide en helhetlig ROS (risiko- og sårbarhetsanalyse) og § 15 sier at det skal utarbeides en beredskapsplan basert på ROS. Kommuner står **generelt** overfor ulike potensielle utfordringer og hendelser, som det bør tas høyde for i ROS. Det er et krav at beredskapsplanen skal være oppdatert og revideres minimum en gang per år, samt at kommunen skal sørge for at planen jevnlig blir øvet. Loven stiller også krav til beredskapsplanens innhold, blant annet kriseledelse og varslingslister. Ulike utfordringer og hendelser vil også oppstå i framtida. ROS og beredskapsarbeidet er et tiltak for å redusere mulige konsekvenser av hendelser.

Hattfjelldal kommune hadde tilsyn fra Statsforvalteren med kommunal beredskap i 2021. Hovedinntrykket, slik det går fram i rapporten, var at Hattfjelldal kommune har arbeidet godt med samfunnssikkerhet og beredskap siden siste tilsyn. Det går fram av rapporten at det er utarbeidet en god helhetlig ROS-analyse med oppfølgingsplan. Kommunen har også vist god krisehåndteringsevne under pandemien. Forbedringspotensialet ligger i å bli enda tydeligere på den systematiske oppfølgingen av dette arbeidet. Det kan gjøres ved å ha tydelige ansvarsforhold og tidsfrister og et årshjul for fast aktivitet. Kommunens ROS-analyse og oppfølgingsplan er fra 2019. Den bør revideres og oppdateres så snart som mulig.

Internkontroll – system og implementering

Formålet med kravet om internkontroll i kommuneloven § 25 -1 er å forebygge og hindre regelverksbrudd, og sikre at regelverksbrudd blir oppdaget og korrigert. Dette krever **generelt** at kommunedirektøren har et system for internkontroll, som sikrer at eksempelvis oppvekstsektoren rapporterer om de faktiske forhold i sektoren og jevnlig evaluerer og korrigerer egen praksis. Revisor erfarer at flere kommuner ikke har et godt internkontrollsystem implementert, noe som øker sannsynligheten for at det kan få alvorlige konsekvenser for både tjenestemottakerne og kommunen. Bevissthet og kultur rundt avvik og oppfølging av avvik som grunnlag for læring og forbedring er sentralt i et internkontrollsystem.

Hattfjelldal kommune har Compilo som kvalitetssystem, og i kundemøte (august 2023) kom det fram at det er prosedyrer for internkontrollarbeidet. I årsmeldingen for 2023 framgår det at det stadig er utviklingsarbeid innen internkontroll. Hattfjelldal inngår i flere samarbeid, hvor det er andre kommuner som utfører tjenester for Hattfjelldal kommune. Risikoen er at kommunen ikke følger opp tjenesteutførelsen, f.eks. internkontrollen i kommunen som utfører tjenestene.

Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Sykefravær er **generelt** en risiko i kommuner. Sykefraværet har en kostnad, og den konsekvens at tjenestene ikke blir bemannet med riktig og tilstrekkelig kompetanse. Sykefraværet kan påvirke kontinuitet, effektivitet og være en belastning for brukere og kollegaer. Det kan medføre at det ikke er nok personell i skolen til å gi spesialundervisning, at saksbehandling blir forsinket og at andre ansatte må jobbe overtid med den belastningen det kan medføre. Helse, miljø og sikkerhet er også et tema knyttet til vold i både oppvekst- og helsesektoren.

Tidligere i dette kapitlet har vi sett at **Hattfjelldal kommune** har utfordringer med vakanser i stillinger, og at det er krevende å rekruttere. Dette kan påvirke sykefraværet ved at det blir slitasje på de som er på jobb. Det samla sykefraværet har variert i perioden 2021 – 2023, og var lavest i 2022 med 7,5 %, og høyest i 2023 med 8,7 %.

Kommunesamarbeid (kommunalt oppgavefellesskap)

Kommuneloven § 19 gir bestemmelser for kommunalt oppgavefellesskap som fra 2024 kan være et alternativ til tidligere § 27-samarbeid, som utgikk med den forrige kommuneloven. Det er en **generell sannsynlighet** for at organisatoriske løsninger som velges i denne overgangen ikke er hensiktsmessig og gir utilsiktede virkninger. Kommunalt oppgavefellesskap er lite lovregulert, noe som gjør at de enkelte samarbeidene selv må klare å identifisere de forholdene som er viktig å avklare ved etablering. Konsekvensen av organisatoriske endringer i kommunesamarbeid kan være at ansvaret for tjenester blir uklart, det kan være uklart hvordan samarbeidet styres og hvordan den økonomiske fordelingen mellom kommunene blir i praksis. En annen konsekvens er at avstanden til tjenesten kan øke og at kommunen ikke får tilstrekkelig kunnskap om tjenestene til å vurdere om de er tilstrekkelige, eller at tjenestene utvikler seg i en retning som den enkelte samarbeidskommune ikke ønsker eller er tjent med. Dette gjelder også for vertskommuner og samarbeidskommuner som er regulert i kommuneloven § 20. Det lages samarbeidsavtaler, men det er en risiko for at avtalene ikke er tilstrekkelige for blant annet å følge opp internkontrollansvaret og om samarbeidet virkelig dekker det behovet som var tenkt.

Hattfjelldal kommune er en liten kommune, som har begrenset mulighet til å ha et robust fagmiljø alene innenfor viktige tjenester. I årsrapporten for 2023 er det et eget kapittel om interkommunalt samarbeid. Hattfjelldal kommune er del av en rekke samarbeid helgelandsregionen. Dette gjelder alt fra mer uformelle samarbeidsforum til

vertskommunesamarbeid. Kommunesamarbeid om brukerretta tjenester som PPT, styrker Hattfjellaldals kommunes mulighet til å yte kvalifiserte tjenester til aktuelle målgrupper, og det kan ha positiv effekt i en liten kommune at avstanden mellom tjenesteyter og mottakere av tjenestene er større. På en annen side kan denne avstanden være negativ for kommunens styring av og oversikt over tjenesteytelsen. Det er viktig med gode avtaler og regelmessige samarbeidsmøter med kommuner som inngår i samarbeidet. Et eksempel på risikoområde ved deltakelse i samarbeid med andre kommuner, og der det er en annen kommune som utfører tjenestene, er oppfølging av internkontrollen.

Hattfjellaldal kommune har eget barnevern. Risikoen ved det, er at fagmiljøet er lite og sårbart, i tillegg til at det kan være for tette bånd mellom tjenestens ansatte og kommunens innbyggere.

3 ØKONOMI

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
	Offentlige anskaffelser

Økonomisk bærekraft

En bærekraftig økonomi innebærer **generelt** at kommunen må ha evne til å holde stabil tjenesteproduksjon over tid. Denne evnen kan måles gjennom størrelsen på kommunens netto driftsresultat, lånegjeld og disposisjonsfond. Driftsresultatet viser om kommunen klarer å frigjøre driftsmidler til investeringsformål, og dermed om det er mulig å fornye bygninger og anlegg uten at lånegjelden øker mer enn inntektene. I motsatt fall må en økende andel av inntektene brukes til å betjene gjelden i stedet for å gå til tjenesteyting. Konsekvensene blir dermed selvforsterkende, og før eller siden må kommunen kutte på bevilgninger til tjenesteproduksjon. Samtidig øker risikoen for at rentesjokk kan få store økonomiske konsekvenser.

Kommunene er pålagt å fastsette finansielle måltall å styre etter. Risikoen for å komme i et økonomisk uføre kan reduseres ved å fastsette tydelige og konkrete regler for hvordan kommunedirektør og kommunestyre skal forholde seg til de vedtatte måltallene når økonomiplanen skal behandles.

Det er nylig gjennomført forvaltningsrevisjon av økonomistyringen i **Hattfjelldal kommune**. Revisor mener at kommunen foran denne valgperioden har fått informasjon gjennom forvaltningsrevisjon for å sikre tilfredsstillende økonomistyring.

Offentlige anskaffelser

Regelverket omkring offentlige anskaffelser er komplisert, og **generelt er** det sannsynlig at det oppstår feil. Klagenemnda for offentlige anskaffelser kan bøtelegge når det gjøres feil. Feil tildelinger kan også føre til dyre rettssaker, negativ omtale og prosjekter som må utsettes fordi det må gjennomføres ny konkurranse. Feil i offentlige anskaffelser har også konsekvenser for tilbydere som ikke får oppdrag fordi at regelverket ikke følges. Anskaffelsesregelverket er til revidering. Endringene omfatter forenklinger under EØS-terskelverdi, hvor oppdragsgiver er foreslått en betydelig større frihet og fleksibilitet.

Regelverket er allerede endret ved at klima- og miljøhensyn fra 1.1.2024 skal vektas med 30%. Videre er seriøsitetskravene gjort enklere å forstå og mer tilgjengelig. Endringer i regelverk vil i en tidlig fase som regel utgjøre en risiko for at det gjøres feil.

Hattfjelldal kommune deltar i et samarbeid i Indre Helgeland rundt innkjøpsavtaler. Hattfjelldal kommune avgjør selv om de vil delta i den enkelte avtalen eller ikke. Endringer i regelverk vil i en tidlig fase som regel utgjøre en risiko for at det gjøres feil.

Budsjettering og tertialrapportering

Det kan **generelt** være risiko forbundet med budsjettering og tertialrapportering. Det er konkrete krav til hvordan budsjettet skal utarbeides, men det gjøres også subjektive vurderinger om måltall og budsjettpremisser, og oppfølgingen av disse som kunne vært bedre omtalt. Det er en sannsynlighet for at måltall og budsjettpremisser er uklare med den konsekvensen at de er vanskelig å styre etter. Presentasjonen av tertialrapportene som styringsverktøy har et forbedringspotensial.

Det vises til avsnittet om bærekraftig økonomi. Den nylig gjennomførte forvaltningsrevisjonen inneholder informasjon som kan være grunnlag for **Hattfjelldal kommune** å bruke i budsjetteringen og tertialrapporteringen.

Selvkost

Generelt har flere saksområder i kommunen gebyrbelagte tjenester hvor gebyret skal være til selvkost. Regelverket er komplisert, og det er sannsynlig at det kan oppstå feilføringer mellom selvkostområder og andre områder i kommunen. Det er også en sannsynlighet for feil i beregningen av kapitalkostnader. Konsekvensene av feil i selvkostberegningene er at enten kommunen eller innbyggerne må betale for den andre, eller at dagens abonnenter betaler for framtiden abonnenter eller motsatt. På flere områder øker gebyrene som følge av økt selvkost fordi eksempelvis vedlikeholdet av vannledninger ikke er fulgt opp.

Hattfjelldal kommune bruker Momentum, som er en løsning for beregning av selvkost.

4 OPPVEKST

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Tidlig innsats, saksbehandling, taushetsplikt og personvern (barnevern)	Åarjelsaemie (sør-samisk språk)
Sårbarhet i skole og barnehage (rekruttering)	Barn med særlige behov
	Barnehagemyndighet
	Sør-samisk språkområde

Sørsamisk språkforvaltningskommune

Hattfjelldal kommune er sør-samisk språkforvaltningskommune. Det betyr at samisk og norsk er likestilte språk. I Hattfjelldal kommune er det etablert et sørsamisk språksenter – Sijti Jarng. I skole og barnehage er det en lærerressurs i sørsamisk språk og kultur. Det kan være sårbart med få lærerressurser innen samisk språk.

Barn med særlige behov

Barn med særlige behov skiller seg **generelt** fra den ordinære elevmassen ved at de ikke får tilstrekkelig utbytte av den ordinære opplæringen. Det er en sannsynlighet for at barn med særlige behov ikke fanges opp tidlig og får den oppfølgingen de trenger. Manglende oppfølging kan gi konsekvenser for det enkelt barn sin videre utvikling og muligheter videre i livet. Kommunen kan også bli stilt til ansvar for ikke å ha gitt tilstrekkelig opplæring.

Andelen barn i grunnskolen med enkeltvedtak om spesialundervisning har ligget mye høyere i Hattfjelldal kommune, enn gjennomsnittet i kommunegruppen. Andelen ble betydelig redusert fra 2021 til 2022. Det er viktig å ta med i vurderingen at det er få elever i antall det er snakk om, og prosentandelen endrer seg mye med få elever. Andelen som får spesialundervisning er økende utover grunnskolen, noe som kan indikere risiko for mangelfull tidlig innsats.

Hattfjelldal kommune har barnevernstjeneste i egen organisasjon, med 2 årsverk fordelt på barnevernsleder (1 årsverk) og to barnevernsmedarbeidere (0,5 årsverk hver). Det er risiko for at tjenesten er sårbar ved sykefravær og hvis noen av de ansatte slutter. Det kan også være risiko for at forholdene er for små og gjennomslittige i Hattfjelldal, og at kontakt med barnevernstjenesten kan føles ekstra ubehagelig. Hattfjelldal har lavere andel barn med melding og undersøkelse i barnevernstjenesten enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

Barnehageeier og -myndighet (tilsyn)

Det har vært tre kommunale barnehager i **Hattfjelldal kommune**: Hattfjelldal oppvekstsenter, avdeling barnehage, og Susendal oppvekstsenter, avdeling barnehage og Varntresk barnehage. I Varntresk barnehagen var det ved oppstart høsten 2023 ett barn, som ble overflyttet til Hattfjelldal barnehage. Barnehagene i Hattfjelldal kommune ivaretar pedagognormen.

Grunnskole

Hattfjelldal kommune har ingen private grunnskoler. Det er i utgangspunktet tre oppvekstsentra i kommunen, men for tiden er skolene ved de to oppvekstsentrene Varntresk og Susendal midlertidig stengt på grunn av lavt elevtall og personalmangel. Rektorstillingen ved skolen i sentrum har også stått ledig. Den som ble tilsatt i 2023, takket likevel nei ved oppstart i stillingen. Lærenormen har blitt ivaretatt på alle trinnene ved Hattfjelldal skole de siste tre årene på rapporteringstidspunktet. Hattfjelldal kommune har oppmerksomhet på utenforskap, noe som er delvis begrunnelse for å midlertidig stenge skolene ved de to minste oppvekstsentrene.

Saksbehandling, taushetsplikt og personvern

Revisor erfarer **generelt** at flere kommuner ønsker å øke det tverrfaglige samarbeidet rundt barn i kommunen. Dette kan øke sannsynligheten for at personvern og taushetsplikt ikke blir ivaretatt. Tydelige retningslinjer og rutiner for ivaretagelse av personvern og taushetsplikt er viktig for å redusere konsekvenser som kan oppstå som følge av tverrfaglig samarbeid. Brudd på personvern og taushetsplikt kan få store konsekvenser for den enkelte person og økonomiske og omdømmemessige konsekvenser for kommunen.

Hattfjelldal kommune er en liten kommune med få innbyggere. Det kan gjøre det krevende å ivareta personvern og taushetsplikt i et gjennomsiktig samfunn. Hattfjelldal kommune kjøper tjeneste som personvernombud fra Digitale Helgeland. Hattfjelldal kommune har felles personvernombud med 13 andre kommuner gjennom Digitale Helgeland. Det er etablert felles retningslinjer og digitale verktøy for å sikre at personopplysninger behandles på en trygg og tillitsvekkende måte.

Minimumskravene til enkeltvedtak i forvaltningsloven er ikke tilstrekkelig for å ivareta saksbehandling med fokus på barnets beste. Det er sannsynlig at barnets beste og barnas stemme, er basert på omgivelsene rundt og ikke barnet. Konsekvensen kan være mangelfullt beslutningsgrunnlag som fører til feil beslutning og feil tiltak.

Selv om **Hattfjell**dal kommune har et samarbeid rundt personvern og personvernombud, kan det være risiko rundt saksbehandling, taushetsplikt og personvern, bl.a. annet på grunn av små og sårbare fagmiljø i kombinasjon med rekrutteringsproblem og vakanser.

5 VELFERD, HELSE OG OMSORG

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Tildeling av tjenester	Bruk av tvang
Utenforskap	Demensomsorg
Ivaretagelse av flyktninger	

Demensomsorg

Antallet eldre øker framover, og mange av disse kan bli rammet av demenssykdom. **Generelt** er kommunene er i ulik grad forberedt på dette. Det krever blant annet tilrettelegging med ulike boformer, dagaktivitetstilbud, og spesialkompetanse hos ansatte. Det er sannsynlig at kvaliteten i demensomsorgen både innen hjemmetjeneste og institusjon blir utfordret. Utfordringene er knyttet til å ivareta ulike behov, grader og typer av demenssykdom samt bruk av tvang. Konsekvensen er at brukerne ikke får tilstrekkelige tjenester som er tilpasset deres livssituasjon og for kommunen kan konsekvensen være at ressursene brukes lite effektivt.

Hattfjelldal kommune har en høy og økende pleietyngde, og økte behov for tjenester. Personalsituasjonen er krevende også innen helse og omsorg.

Det ble det satt av kr 375 000 kroner til forprosjekt for demensboliger. I kundemøte ble det pekt på at bygningsmassen innen sektoren fortsatt er uegna og mangelfull.

Utenforskap (tverrsektoriell risiko)

Flere og flere faller utenfor i samfunnet, og det er en **generell** sannsynlighet for at kommunene ikke klarer å være i forkant og jobbe forebyggende. Det er blant annet et økende behov for psykisk helsehjelp. Det er økt sannsynlighet for fattigdom blant barn og voksne, herav flere som har behov for sosialhjelp. Mangel på boliger for vanskeligstilte og økte priser på leiemarkedet rammer også mange av de som faller utenfor utdanning og arbeidsliv. Utenforskap kan medføre mange ulike konsekvenser, eksempelvis kommunens ansvar for sosialhjelp, men også konsekvenser i form av uro i lokalmiljøet og kriminalitet, samt den enkeltes muligheter i samfunnet. På dette kan kultur, idrett og frivilligheten være et bidrag for å redusere sannsynligheten for at noen faller utenfor.

Det er en risiko i **Hattfjelldal kommune** også, men det er ikke noe som utpeker seg som særlig alvorlig nå. Hattfjelldal kommune har oppmerksomhet rundt problemstillingen, blant annet ved å være bevisst på negative konsekvenser av å opprettholde barnehager og skoler med få elever.

Hattfjelldal kommune har gjennomgående mer positive tall på Ungdata-undersøkelsen enn gjennomsnittet for Norge som helhet. Unntaket er fullføring av videregående opplæring, andel som tror de blir arbeidsledig og rus (alkohol). Her er det mer negative tendenser blant ungdomsskoleelever i Hattfjelldal enn blant gjennomsnittet i Norge. Elevtallet er lite i Hattfjelldal, og få personer endrer prosenttallet mye, det må tas med i vurderingene.

Tildeling av tjenester

Generelt er det en sannsynlighet for at brukere av helse- og velferdstjenester ikke får den hjelp de har krav på, og at innbyggernes forventninger overgår tilbudet kommunen kan gi. Rett bemanning bør være på rett plass, tilsvarende riktig bruk av kompetanse ut fra behovet. Tildeling av tjenester berører problematikk rundt utskrivningsklare pasienter og mottaksmuligheter i kommunene samt arbeidsfordelingen mellom spesialhelsetjenesten og kommunen. Kartlegging for å fastsette rett nivå på tjenestene og individuell tilpasning av tjenester er viktig for å kunne gi riktige tjenester. En konsekvens av spesielt systematiske feil i tildelingene er at brukerne ikke får det tilbudet de har krav på, som i neste omgang kan gi dårligere livskvalitet.

Dette kan være risiko i **Hattfjelldal kommune**, blant annet på grunn av generell mangel på personale, og mangel på personale med riktig kompetanse og mangel på egne boliger. I årsrapporten for 2023 står det at det har vært en økning i behov for langtidsplasser, noe som har gått ut over muligheten til å ta imot pasienter fra spesialisthelsetjenesten. Dette har resultert i økning i døgnbøter. Fra 2024 er det åpnet opp for å åpne avdeling 3 ved sykehjemmet, noe som vil gjøre mulighetene større for å ta imot pasienter fra spesialisthelsetjenesten.

Noen kommuner har en egen gruppe, avgrenset fra de enhetene som yter tjenestene, som mottar og vurderer tildeling av tjenester. Hattfjelldal kommune har ikke det. Det kan gi større risiko for at andre hensyn enn søkerens tjenestebehov legges til grunn i vurderingen. Revisor kjenner ikke til eksempler på at det har skjedd.

Bruk av tvang

Tilsynsrapporter har avdekket mangelfull lovanvendelse, noe som **generelt** er alvorlig både for pasienter og helsepersonell. Tvang forekommer relativt hyppig innenfor helse, og det skal fattes vedtak ved bruk av tvang. Tvang uten vedtak begrunnes ofte i pasientens, medpasienters eller ansattes beste. En konsekvens av manglende vedtak er at vurderingen bak bruk av tvang ikke dokumenteres og i verste fall ikke gjøres. Dette kan videre gi grobunn for en praksis med økende bruk av tvang. Eksempel på situasjoner der tvang brukes:

I **Hattfjelldal kommune** kan en hektisk hverdag, med lav bemanning og utstrakt vikarbruk, gjøre risikoen bruk av tvang uten vedtak større. Mangel på egne lokaler og boliger kan også øke sannsynligheten for at beboere får redusert bevegelsesfrihet (låst inne). Revisor har ikke informasjon om hvordan det bygningsmessig, eller rutinemessig, er lagt til rette for ikke å bruke til tvang.

Ivaretagelse av flyktninger

De siste årene har kommunen **generelt** tatt imot et økende antall flyktninger. Kvalifisering av flyktninger til jobb og utdanning er viktig for å unngå utenforskap. Integreringsloven skiller mellom grupperinger av flyktninger og det er egne regler for ukrainske flyktninger med andre krav. Dette kompliserer arbeidet for de som skal ivareta arbeidet med introduksjon og opplæring. Det er ekstra press på tjenester innen helse- og velferd på grunn av mottak av høyt antall ukrainske flyktninger i 2022 og senere. Utleiemarkedet tømmes for boliger og prisene i privatmarkedet øker. Det er et spørsmål om integreringstilskuddet er tilstrekkelig og om det brukes på rett måte for å ivareta flyktingene. Hvis kommunen ikke lykkes med integrering av flyktninger kan de ende opp som sosialmottakere i stedet for å bidra som skattebetalere.

Hattfjelldal kommune har bosatt, eller har avtalt å bosette til sammen 37 flyktninger i perioden 2022 – 2024. Det er tilsatt en miljøterapeut i 100 % stilling, rettet inn mot integrering av flyktninger. Kommunen får tilskudd fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) til integrering, bosetting og undervisning. Det er i hovedsak ukrainske flyktninger som kommunen har mottatt. De er ikke kvoteflyktninger, og har derfor ikke de samme rettighetene i introduksjonsprogrammet. Det kan derfor være risiko for at de blir sosialhjelpsmottakere, dersom de ikke raskt får ordinær jobb. Dette kan oppstå allerede i 2024 (Budsjett 2024 – Økonomiplan 2024 – 2027. Hattfjelldal kommune). Dette kan medføre større risiko for utenforskap.

6 TEKNISK

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Vedlikeholdsetterslep	Planarbeid
	Klima og miljø
	Brann
	Næring, skog- og landbruk

Klima og miljø

Klima og miljø gir **generelt** kommunen ulike utfordringer innenfor teknisk sektor, eksempelvis utfordringer som følge av ekstremvær. Det kan være ulik vektning av klima- og miljøhensyn, samt potensiale for motstrid mellom ulike hensyn som klima- og miljø, samiske rettigheter, jordvern og behovet for samfunnsutvikling. Klima- og miljøplanleggingen har innvirkning på annet planverk og har betydning for sektorovergrepene forvaltning, blant annet i arealplanlegging, beredskap knyttet til infrastruktur, vann- og avløpsforvaltning og drift og vedlikehold av kommunal eiendom. Kommunen kan bli stilt til ansvar dersom klima- og miljøhensyn ikke blir hensyntatt blant annet i arealplanlegging og byggesaksbehandling. Bærekraftsmålene, sammen med de mer kjente områdene om klima og miljø, stiller krav til kommunene på mange områder, eksempelvis materialgjenvinning, omstilling i næringslivet og håndtering av et mer utfordrende klima.

Hattfjelldal kommune har en klima- og energiplan fra 2021. Planen gjelder for perioden 2020 – 2030. Oppfølging av planen, blant annet gjennom sammenheng med andre planer kan være krevende, og knyttet risikoer til.

Planarbeid

Generelt driver planprosessene de kommunale tjenestene fremover, og oppstiller rammene for kommunens samfunns-, areal- og næringsutvikling. Planarbeidet utfordrer dynamikken mellom regelverket, statlige føringer og forholdet til det lokale handlingsrommet. Målsettinger i planverket er ofte lite konkrete, målbare og tidsbestemte, noe som gjør det vanskelig å evaluere måloppnåelsen i etterkant. Ivaretagelse av bærekraftsmål i planarbeidet står sentralt og fordrer god tverrsektoriell samhandling. Manglende oppdatering av planverket, eksempelvis planstrategi, samfunnsplan og arealplan får konsekvenser for tiltakshavere og saksbehandlingen i kommunen. Eldre og utdaterte areal- og reguleringsplaner fører til et økt antall dispensasjonssøknader, noe som i sin tur øker den kommunale ressursbruken og fører til lengre saksbehandlingstider. Administrasjonen og politisk nivå kan vekke hensyn ulikt i

spørsmålet om dispensasjoner, noe som kan både kan føre til at tilnærmet like saker får ulike utfall og at beslutningen skaper presedens for nye saker.

Hattfjeldal kommune vedtok Kommuneplan Samfunnsdel 2018 – 2030 i januar 2020. Kommuneplanen arealdel – planprogram ble endret og oppdatert med samfunnssikkerhet, beredskap og ROS-analyse, og sendt på høring høsten 2023. Arealplanen er ikke vedtatt. Det kan medføre risiko for at reguleringsplaner som er forankret i gjeldende arealplan er foreldet og ikke ivaretar nye føringer for regulering av areal.

Vedlikeholdsetterslep

Generelt mangler kommuner ofte gode systemer for vedlikehold når det kommer til vann og avløp, eiendomsforvaltning og samferdsel. Vedlikeholdsetterslepet på disse områdene er i dag omfattende og har konsekvenser for helse, miljø og sikkerhet. En stor bygningsmasse og mye veg som skal vedlikeholdes belaster kommunens økonomi. Alle innbyggere i kommunen skal motta trygt og godt vann, noe som stiller krav til distribusjonsnett, kontroll av vannkilder/høydebasseng og behovet for en reservevannkilde. Svikter tilførselen av trygt vann kan det få konsekvenser for liv og helse. Hovedutfordringene for avløp er relatert til ledningsnett, rensing og overvannsproblematikk. Konsekvensene av svikt i avløpssystemet er forurensning.

I budsjettokumentet for 2024 fremgår det at **Hattfjeldal kommune** har redusert bemanningen innen vedlikehold, og at det har vært høyt sykefravær i avdelingen, som påvirker vedlikeholdsetterslepet. Det er søkt løsninger, både tekniske og organisatoriske, for å være ajour med vedlikeholdsbehovet.

Brann

Generelt har Brann og redning ansvar for å ivareta både forebyggende og akutte oppgaver. Dette er oppgaver som krever tilstrekkelig internkontroll, rutiner for forebyggende arbeid (feiing og branntilsyn), HMS og kompetanseheving. For eksempel kreves oppdatert kunnskap innen slukking av elektriske fremkomstmidler som elbiler og el-ferjer. Konsekvenser av svikt innenfor brann og redning kan være store, som at liv og verdier ikke blir tilstrekkelig sikret. Det er også knyttet usikkerhet til konsekvensene av en rettskraftig dom fra Møre og Romsdal tingrett om lovligheten av å fastsette sjablongmessig feieavgift for hytter.

Hattfjeldal kommune har eget brann- og feievesen. Kommunen har prosjektert nytt tilbygg til brannstasjonen, som er planlagt oppstart av bygging sommeren 2024. Nåværende bygg ivaretar ikke Direktoratet for sikkerhet og beredskap (DPS) krav til slike bygg, og det vil ikke bli gitt videre dispensasjon for å rette opp forhold knyttet til 2 garderober og 2 dusjavdelinger

(dame herre) og krav om ren og skitten sone (Årsbudsjett og økonomiplan for 2024-2026). Det kan være aktuelt å følge opp dette prosjektet.

7 EIERSTYRING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
HaG Vekst AS (EK og FR)	Helgeland Kraft AS (EK og FK)
Hattfjelldal Service og Næringsbygg AS (EK og FK)	Hattfjelldal Vekst AS (EK og FK)

Manglende eller ikke oppdatert eierskapsmelding – generell eierskapskontroll

Kommuneloven § 26-1 sier, **generelt**, at kommunen minst en gang i valgperioden skal utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Bestemmelsen stiller også krav til eierskapsmeldingens innhold. Revisor vurderer at det er høy risiko forbundet med at kommunen mangler eierskapsmelding og moderat risiko hvis den ikke er behandlet i den forrige valgperioden. Dette gjør at kommunestyret ikke har oversikt over hva de eier og ikke har et verktøy for å utføre en god og forutsigbar eierstyring.

Kommunestyret i **Hattfjelldal kommune** vedtok eierskapsmelding i november 2020, altså i valgperioden 2019 – 2023. Eierskapsmeldingen inneholder oversikt over selskaper som kommunen har eierskap i. Eierskapsmeldingen inneholder ikke beskrivelse av kommunens formål med de eierskapet i det enkelte selskap. Oversikten er i hovedsak samsvar med oversikten i note 5

Kommunen har mange eierinteresser i ulike selskaper samt at kommunale tjenester ivaretas i noen av disse selskapene. Dette gjør at kommunen bør være tettere på disse selskapene for å følge opp eierskapet i forhold til kommunens forventninger og at kommunen er aktiv i eierstyringen. Når kommunen både kjøper tjenester fra selskaper og samtidig eier selskapet, kan det være en risiko for at disse rollene blandes.

Hattfjelldal kommune har høy eierandel/er eneeier i Hattfjelldal Næringssselskap AS (100 %) og Hattfjelldal Næringsbygg AS (100 %). Det kan være aktuelt å gå inn med eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i disse selskapene. Hattfjelldal kommune er også eier av HaG Vekst (34,8 %), sammen med Grane kommune (34,8 %) og Norgesvinduet Svenningdal AS (30,4). Også det selskapet kan det være aktuelt å gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i. Revisor anbefaler at Hattfjelldal kommune gjennomfører eierskapskontroll og blir med i forvaltningsrevisjon av Helgeland Kraft AS dersom det er andre

eierkommuner som prioriterer en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i det selskapet.
Eierskapsinformasjonen er hentet fra SmartCheck.no 3. april 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet for 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

09/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE-216**Arkivsaknr** 23/586 - 5**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Vedlegg

Revisjonsberetning 2023

Årsregnskap 2023

Årsmelding 2023

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet 2023

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal i denne saken vedta en uttalelse om kommunekassens årsregnskap, vanligvis omtalt som kommunens årsregnskap, og årsberetningen. Uttalelsen skal gjøre formannskapet og kommunestyret oppmerksomme på forhold som har betydning for om årsregnskap og årsberetning kan godkjennes.

Uttalelsen sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet. Formannskapet må ha uttalelsen så tidlig at det kan ta hensyn til den når det behandler innstilling om godkjenning av årsregnskap og årsberetning til kommunestyret.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalgets uttalelse er basert på kommunens årsregnskap og årsberetning og revisjonsberetningen. Kontrollutvalget bekrefter i uttalelsen at regnskapet er revidert på betryggende måte og i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Det går dessuten fram av uttalelsen at årsberetningen omfatter alle forhold som kreves i kommuneloven.

Kommunekassens årsregnskap

Kommunekassens årsregnskap skal gi kommunestyret grunnlag for styring og kontroll av den samlede økonomiske utviklingen. Årsregnskapet er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Det er levert innen fristen.

Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget om årsregnskap og årsberetning i møtet.

Revisjonsberetningen

Revisor bekrefter at årsregnskapet og årsberetningen inneholder opplysningene som kreves i lov og forskrift. Revisor bekrefter også at årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet, og om vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. Revisjonsberetningen er levert innen fristen.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil orientere om arbeidet med revideringen av kommunens regnskaper i møtet.

Vurdering

Kontrollutvalget står fritt til å bestemme innholdet i uttalelsen. Sekretariatet vil likevel påpeke at formålet med uttalelsen primært er å gi innspill til kommunestyret og formannskapets behandling av årsregnskap og årsberetning for 2023. Det vil si at uttalelsen bare bør omtale forhold som har betydning for om årsregnskapet og årsberetningen kan godkjennes.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med det vedlagte forslaget. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi flere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.



Hattfjelldal kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Hattfjelldal kommune som viser et negativt netto driftsresultat på kr 13.337.733. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapspraksis i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning datert 20. mars 2024 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

Se www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Orkanger, 9. april 2024

Kjell Næssvold

Kjell Næssvold

Oppdragsansvarlig revisor

Kommuneplan for Hattfjelldal Kommune



Årsregnskap 2023

Retnings-
linjer

Visjon/
mål

Arealplan

Økonomi-
plan



Temaplan

Budsjett

Regnskap

Årsmelding

Telefon: 75 18 48 00

www.hattfjelldal-kommune.no

e-post: post@hattfjelldal.kommune.no

Innholdsfortegnelse

1	Innledning.....	4
2	Hovedoversikter	5
2.1	Bevilgningsoversikt drift – A	5
2.2	Bevilgningsoversikt drift – B	6
2.3	Bevilgningsoversikt investering – A	7
2.4	Bevilgningsoversikt investering – B	8
2.5	Økonomisk oversikt drift	9
2.6	Balanseregnskapet	10
2.7	Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	12
3	Regnskapsrapporter	13
3.1	Driftsregnskap	13
3.2	Investeringsregnskap	16
3.3	Balanseregnskap	18
4	Regnskapsprinsipper og organisering	24
4.1	Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	24
4.2	Organisering av kommunens virksomhet	24
5	Noter.....	25
5.1	Note 1 – Arbeidskapital.....	25
5.2	Note 2 – Årets endring i kapitalkonto	26
5.3	Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater, og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil	26
5.4	Note 4 – Anleggsmidler	27
5.5	Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie.....	27
5.6	Note 6 – Utlån	28
5.7	Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater.....	28
5.8	Note 8 – Rentesikring.....	28
5.9	Note 9 – Langsiktig gjeld	29
5.10	Note 10 – Avdrag på lån	30
5.11	Note 11 – Pensjon	30
5.12	Note 12 – Garantiansvar.....	33
5.13	Note 13 – Bundne fond	33
5.14	Note 14 – Selvkostområder	36
5.15	Note 15 – Salg av finansielle anleggsmidler	38
5.16	Note 16 – Ytelser til ledende personer i virksomheten	38
5.17	Note 17 – Godtgjørelse til revisor	39
5.18	Note 18 – Andre vesentlige forhold	39

5.18.1	Plassering Sparebank1 Nord-Norge Securities	39
5.18.2	Aksjeutbytte	39
5.18.3	Salg av konsesjonskraft og konsesjonsavgift	39
5.18.4	Vefsnafondet	40
6	Signering	40

1 Innledning

Hattfjelldal kommunes regnskap fremlegges i samsvar med kommunelovens krav til årsregnskapet. Økonomibestemmelsene i kommuneloven, og de nyeste forskriftene gjelder fra 01.01.2020. Regnskap 2020 var den første regnskapsavleggelsen etter de nye reglene.

Kommunelovens kap. 14 omhandler økonomiforvaltning. Den nye kommuneloven inneholder mer konkrete bestemmelser om kommunens økonomiforvaltning enn den gamle loven gjorde.

Kommunelovens § 14-6 sier blant annet at årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, et investeringsregnskap, et balanseregnskap og noteopplysninger. Fristen for å avlegge årsregnskapet er 22. februar i påfølgende år. § 14-3 inneholder regler om at årsregnskapet skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Årsregnskapet skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. datert 07.06.2019 gir mer detaljerte regler om hvordan regnskapet skal settes opp. I tillegg til disse, er regnskapet også ført i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Hvordan lese regnskapsdokumentet

- Kapittel 1 har en kort innledning
- Kapittel 2 inneholder de obligatoriske oppstillingene
- Kapittel 3 inneholder lokale regnskapsrapporter
- Kapittel 4 inneholder regnskapsprinsipper og organisering
- Kapittel 5 inneholder faste noteopplysninger med nærmere spesifikasjoner av diverse forhold
- Kapittel 6 har signeringen av regnskapsdokumentet

2 Hovedoversikter

2.1 Bevilgningsoversikt drift – A

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett *)	Regnskap 2022 *)
1 Rammetilskudd		94 474 088	93 550 000	89 000 000	92 014 984
2 Inntekts- og formueskatt		30 012 915	30 500 000	30 400 000	30 282 659
3 Eiendomsskatt		5 764 940	5 700 000	5 400 000	5 443 583
4 Andre generelle driftsinntekter		24 781 169	23 672 000	20 744 000	21 312 541
5 Sum generelle driftsinntekter		155 033 112	153 422 000	145 544 000	149 053 767
6 Sum bevilgninger drift, netto		167 322 400	157 595 326	137 405 226	156 866 749
7 Avskrivninger	4	9 028 285	9 028 300	8 149 500	8 963 352
8 Sum netto driftsutgifter		176 350 685	166 623 626	145 554 726	165 830 101
9 Brutto driftsresultat		-21 317 573	-13 201 626	-10 726	-16 776 335
10 Renteinntekter		3 840 538	2 910 000	2 410 000	2 072 692
11 Utbytter		927 188	925 000	1 800 000	2 662 531
12 Gevinster/tap på finansielle omløpsmidler		1 366 547	1 000 000	500 000	-180 858
13 Renteutgifter	8	2 961 692	2 840 000	2 910 000	1 803 273
14 Avdrag på lån	10	4 221 026	4 470 000	4 470 000	4 221 026
15 Netto finansutgifter		-1 048 445	-2 475 000	-2 670 000	-1 469 935
16 Motpost avskrivninger	4	9 028 285	9 028 300	8 149 500	8 963 352
17 Netto driftsresultat		-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		0	0	0	154 724
19 Avsetninger til bundne driftsfond	13	17 072 624	12 877 389	12 262 389	14 287 299
20 Bruk av bundne driftsfond		-25 431 641	-23 766 864	-12 486 864	-15 544 870
21 Avsetninger til disposisjonsfond		0	7 809 000	8 698 000	1 250 000
22 Bruk av disposisjonsfond		-4 978 716	-3 567 851	-3 004 751	-9 430 070
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

*) Regnskap 2022 og opprinnelig budsjett er omarbeidet i hht. regnskapsforskriften. Det var feil i opprinnelig oppsett.

2.2 Bevilgningsoversikt drift – B

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett *)	Regnskap 2022 *)
Finans	-16 931 721	-15 253 000	-16 612 000	-1 493 954
Nettobevilgning Finans	-16 931 721	-15 253 000	-16 612 000	-1 493 954
Politiske styringsorganer	5 710 175	5 680 368	5 495 268	5 047 188
Avsetning til bundne fond	221 047	23 918	23 918	12 478
Nettobevilgning POL	5 931 222	5 704 286	5 519 186	5 059 666
Sentraladministrasjon	15 112 958	13 487 411	12 904 411	12 223 483
Nettobevilgning SAD	15 112 958	13 487 411	12 904 411	12 223 483
Helse og omsorg	70 845 396	62 523 810	59 584 610	63 621 082
Avsetning til bundne fond	3 898 995	50 000	50 000	339 705
Bruk av bundne fond	-414 007	-138 000	-138 000	-637 713
Nettobevilgning HO	74 330 384	62 435 810	59 496 610	63 323 074
NAV	10 855 985	11 103 645	7 547 345	5 026 107
Avsetning til bundne fond	0	0	0	369 388
Bruk av bundne fond	-4 022 877	-4 250 000	-1 050 000	-1 742 285
Nettobevilgning NAV	6 833 108	6 853 645	6 497 345	3 653 210
Oppvekst og kultur	42 270 994	42 630 255	40 536 355	39 629 063
Avsetning til bundne fond	176 613	0	0	647 428
Bruk av bundne fond	-1 750 940	-1 755 645	-1 755 645	-1 030 915
Nettobevilgning OK	40 696 667	40 874 610	38 780 710	39 245 576
Næring og Teknisk	39 458 613	37 422 837	27 949 237	32 813 781
Avsetning til bundne fond	716 671	870 471	870 471	1 566 770
Bruk av bundne fond	-15 022 792	-13 153 219	-5 073 219	-7 912 931
Nettobevilgning NT	25 152 492	25 140 089	23 746 489	26 467 620
Sum bevilgninger drift, brutto	167 322 400	157 595 326	137 405 226	156 866 750
Avsetning til bundne fond	5 013 326	944 389	944 389	2 935 769
Bruk av bundne fond	-21 210 616	-19 296 864	-8 016 864	-11 323 844
Sum bevilgninger drift, netto	151 125 110	139 242 851	130 332 751	148 478 675

*) Regnskap 2022 og opprinnelig budsjett er omarbeidet i hht. regnskapsforskriften. Det var feil i opprinnelig oppsett.

2.3 Bevilgningsoversikt investering – A

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler		1 678 383	2 255 750	5 137 500	1 340 517
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		599 000	625 000	600 000	574 194
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån	10	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		2 277 383	2 880 750	5 737 500	1 914 711
7 Kompensasjon for merverdiavgift		145 671	168 750	587 500	17 615
8 Tilskudd fra andre		0	0	1 600 000	0
9 Salg av varige driftsmidler	4	1 452 244	0	0	1 023 771
10 Salg av finansielle anleggsmidler	15	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	10	553 691	553 700	553 700	553 692
13 Bruk av lån		1 194 625	2 929 900	2 950 000	0
14 Sum investeringsinntekter		3 346 231	3 652 350	5 691 200	1 595 078
15 Videreutlån		0	1 000 000	1 000 000	765 670
16 Bruk av lån til videreutlån		0	1 000 000	1 000 000	765 670
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	737 249	530 000	530 000	673 044
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	439 989	530 000	530 000	487 321
19 Netto utgifter videreutlån		297 260	0	0	185 723
20 Overføring fra drift		0	0	0	-154 724
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	13	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	13	0	0	0	-132 735
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		553 691	553 700	553 700	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	-600 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		217 897	217 900	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		771 588	771 600	-46 300	-287 459
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	217 897

2.4 Bevilgningsoversikt investering – B

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
9640 Vannforsyningsanlegg/avløp		759 575	1 250 000	2 000 000	157 805
9641 Avløpsanlegg		161 139	162 000	200 000	0
9667 Trygdeboliger		343 125	312 500	0	0
9674 Demensboliger		79 130	93 750	0	225 343
9684 Gatelys		0	0	2 500 000	0
9692 Kommunebil		0	0	0	868 096
9694 Vedlikeholdsroboter		335 414	437 500	437 500	89 273
Investeringer i varige driftsmidler		1 678 383	2 255 750	5 137 500	1 340 517
9201 Egenkapitalinnskudd		574 000	600 000	600 000	519 194
9203 Kjøp av aksjer og andeler		25 000	25 000	0	55 000
SUM Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		599 000	625 000	600 000	574 194
SUM Investeringsutgifter		2 277 383	2 880 750	5 737 500	1 914 711

2.5 Økonomisk oversikt drift

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		94 474 088	93 550 000	89 000 000	92 014 984
2 Inntekts- og formuesskatt		30 012 915	30 500 000	30 400 000	30 282 659
3 Eiendomsskatt		5 764 940	5 700 000	5 400 000	5 443 583
4 Andre skatteinntekter		13 465 463	13 013 000	13 013 000	13 346 646
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		11 315 706	10 659 000	7 731 000	7 965 895
6 Overføringer og tilskudd fra andre		52 028 936	33 017 652	33 141 377	45 962 102
7 Brukerbetalinger		5 534 320	4 361 000	4 361 000	4 935 237
8 Salgs- og leieinntekter		33 356 894	31 577 274	31 577 274	26 070 207
9 Sum driftsinntekter		245 953 262	222 377 926	214 623 651	226 021 313
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		124 232 716	116 716 291	114 423 291	113 066 116
11 Sosiale utgifter	11	22 058 808	20 039 399	16 550 399	23 374 396
12 Kjøp av varer og tjenester		72 682 901	52 466 359	50 308 259	70 966 603
13 Overføringer og tilskudd til andre		39 268 125	37 329 203	25 202 928	26 427 179
14 Avskrivninger	4	9 028 285	9 028 300	8 149 500	8 963 352
15 Sum driftsutgifter		267 270 835	235 579 552	214 634 377	242 797 647
16 Brutto driftsresultat		-21 317 573	-13 201 626	-10 726	-16 776 335
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		3 840 538	2 910 000	2 410 000	2 072 692
18 Utbytter		927 188	925 000	1 800 000	2 662 531
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		1 366 547	1 000 000	500 000	-180 858
20 Renteutgifter	8	2 961 692	2 840 000	2 910 000	1 803 273
21 Avdrag på lån	10	4 221 026	4 470 000	4 470 000	4 221 026
22 Netto finansutgifter		-1 048 445	-2 475 000	-2 670 000	-1 469 935
23 Motpost avskrivninger	4	9 028 285	9 028 300	8 149 500	8 963 352
24 Netto driftsresultat		-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0	0	0	154 724
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13	17 072 624	12 877 389	12 262 389	14 287 299
27 Bruk av bundne driftsfond	13	-25 431 641	-23 766 864	-12 486 864	-15 544 870
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	7 809 000	8 698 000	1 250 000
29 Bruk av disposisjonsfond		-4 978 716	-3 567 851	-3 004 751	-9 430 070
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

2.6 Balanseregnskapet

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		547 201 409	534 860 325
I. Varige driftsmidler		202 709 762	210 511 933
1. Faste eiendommer og anlegg	4	198 149 948	205 059 537
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	4 559 814	5 452 397
II. Finansielle anleggsmidler		35 392 915	35 615 453
1. Aksjer og andeler	5	25 602 274	24 810 976
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	9 790 641	10 804 477
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	309 098 732	288 732 939
B. Omløpsmidler		138 580 266	137 252 676
I. Bankinnskudd og kontanter		97 521 806	103 575 609
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		41 058 460	33 677 067
1. Kundefordringer		7 704 281	7 477 322
2. Andre kortsiktige fordringer		19 473 277	19 997 990
3. Premieavvik	11	13 880 902	6 201 756
Sum eiendeler		685 781 675	672 113 000
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		265 606 241	276 600 558
I. Egenkapital drift		80 651 262	93 988 995
1. Disposisjonsfond		46 011 129	50 989 845
2. Bundne driftsfond	13	34 640 133	42 999 150
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		3 882 878	3 111 291
1. Ubundet investeringsfond		2 202 878	1 649 187
2. Bundne investeringsfond	13	1 680 000	1 680 000
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	-217 896
III. Annen egenkapital		181 072 101	179 500 272
1. Kapitalkonto	2	177 122 101	175 550 272
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	3 950 000	3 950 000
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0	0

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
D. Langsiktig gjeld		377 450 448	364 925 818
I. Lån		74 269 045	76 277 320
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	74 269 045	76 277 320
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	303 181 403	288 648 498
E. Kortsiktig gjeld		42 724 986	30 586 625
I. Kortsiktig gjeld		42 724 986	30 586 625
1. Leverandørgjeld		10 811 222	9 216 979
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		31 913 764	21 267 493
5. Premieavvik	11	0	102 153
Sum egenkapital og gjeld		685 781 675	672 113 000
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		7 371 139	5 615 764
II. Andre memoriakonti		819 696	358 372
III. Motkonto for memoriakontiene		-8 190 835	-5 974 136

2.7 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFTSREGNSKAPET		Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1	Netto driftsresultat	-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
2	Avsetninger til bundne fond	-17 072 624	-12 877 389	-12 262 389	-14 287 299
3	Bruk av bundne driftsfond	25 431 641	23 766 864	12 486 864	15 544 870
4	Overføring til investering	0	0	0	-1 000 000
5	Avsetninger til disposisjonsfond	-7 809 000	-7 809 000	-8 698 000	-1 250 000
6	Bruk av disposisjonsfond	4 117 851	3 567 851	3 004 751	9 430 070
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-8 669 865	0	0	-845 276
9	Strykning av overføring til investering	0	0	0	845 276
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	7 809 000	0	0	0
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-860 865	0	0	-0
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	860 865	0	0	0
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk *)	-0	0	0	-0

INVESTERINGSREGNSKAPET		Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-423 037	-2 158 300	-2 996 300	-505 356
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
3	Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	132 735
4	Bruk av lån	2 929 900	2 929 900	2 950 000	0
5	Overføring fra drift	0	0	0	1 000 000
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond	-553 691	-553 700	-553 700	-553 692
7	Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	600 000	0
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	-217 897	-217 900	0	0
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	1 735 275	0	0	73 688
10	Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond	0	0	0	553 692
11	Strykning av bruk av lån	-1 735 275	0	0	0
12	Strykning av overføring fra drift	0	0	0	-845 276
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	0	0	-217 897
16	Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	-217 897

3 Regnskapsrapporter

3.1 Driftsregnskap

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Finans				
Lønn	-7 723 953	-7 809 000	-8 698 000	2 872 727
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	26 855	100 000	100 000	112 169
Overføringsutgifter	9 919 733	9 997 000	11 150 000	7 694 955
Finansutgifter	19 264 659	27 075 900	27 982 200	19 010 565
Sum utgifter	21 487 294	29 363 900	30 534 200	29 690 416
Salgsinntekter	-18 507 476	-18 500 000	-18 500 000	-12 170 981
Refusjoner	-646 880	-664 000	-664 000	-2 824
Overføringsinntekter	-155 033 112	-153 422 000	-145 544 000	-149 053 767
Finansinntekter mv.	-25 021 313	-22 644 151	-20 527 251	-27 779 136
Sum inntekter	-199 208 782	-195 230 151	-185 235 251	-189 006 707
Sum Finans	-177 721 488	-165 866 251	-154 701 051	-159 316 291
Politiske styringsorganer				
Lønn	2 522 719	2 377 225	2 233 125	1 956 609
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 828 274	2 014 143	1 973 143	2 333 830
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	1 202 869	1 092 000	1 092 000	1 126 762
Overføringsutgifter	1 957 483	1 961 500	1 911 500	1 842 061
Finansutgifter	221 047	23 918	23 918	12 478
Sum utgifter	8 732 392	7 468 786	7 233 686	7 271 741
Refusjoner	-2 268 897	-1 563 500	-1 563 500	-1 865 040
Sum inntekter	-2 268 897	-1 563 500	-1 563 500	-1 865 040
Sum Politiske styringsorganer	6 463 495	5 905 286	5 670 186	5 406 701
Sentraladministrasjon				
Lønn	12 010 989	10 873 779	10 296 779	9 927 677
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	6 683 164	4 577 300	4 438 300	5 446 831
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	461 686	456 000	456 000	347 061
Overføringsutgifter	1 328 773	1 448 500	1 448 500	1 117 403
Finansutgifter	1 318 677	1 303 100	1 069 500	1 303 443
Sum utgifter	21 803 290	18 658 679	17 709 079	18 142 415
Salgsinntekter	-169 801	-301 158	-301 158	-340 669
Refusjoner	-5 224 725	-3 434 010	-3 434 010	-4 311 847
Finansinntekter mv.	-21 161	-5 000	-5 000	-4 702
Sum inntekter	-5 415 687	-3 740 168	-3 740 168	-4 657 218
Sum Sentraladministrasjon	16 387 603	14 918 511	13 968 911	13 485 197

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Helse og omsorg				
Lønn	76 059 615	71 963 910	68 221 710	67 327 104
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	20 717 027	9 310 000	8 883 100	19 303 227
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	1 865 512	1 914 800	1 914 800	2 194 672
Overføringsutgifter	2 353 262	1 403 900	1 346 500	2 234 198
Finansutgifter	4 394 692	545 400	140 300	835 323
Sum utgifter	105 390 108	85 138 010	80 506 410	91 894 524
Salgsinntekter	-5 067 472	-4 054 000	-4 054 000	-4 742 619
Refusjoner	-22 398 384	-16 717 500	-16 717 500	-22 559 688
Overføringsinntekter	-2 684 165	-10 000	-10 000	-135 814
Finansinntekter mv.	-414 007	-622 300	-138 000	-637 713
Sum inntekter	-30 564 027	-21 403 800	-20 919 500	-28 075 834
Sum Helse og omsorg	74 826 081	63 734 210	59 586 910	63 818 690
NAV				
Lønn	6 498 233	6 350 617	5 601 917	1 917 763
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	600 530	269 500	269 500	602 278
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	0	0	26 697
Overføringsutgifter	4 675 850	5 350 928	2 150 928	2 607 538
Finansutgifter	531 450	50 000	50 000	527 388
Sum utgifter	12 306 063	12 021 045	8 072 345	5 681 663
Refusjoner	-1 399 482	-455 000	-455 000	-270 608
Finansinntekter mv.	-4 073 473	-4 689 400	-1 120 000	-1 757 845
Sum inntekter	-5 472 955	-5 144 400	-1 575 000	-2 028 453
Sum NAV	6 833 108	6 876 645	6 497 345	3 653 210
Oppvekst og kultur				
Lønn	38 449 002	36 985 064	36 497 188	35 309 119
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	10 463 585	9 237 904	7 214 667	9 389 502
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	807 281	126 000	126 000	134 440
Overføringsutgifter	3 107 544	1 972 000	1 859 000	2 707 659
Finansutgifter	967 127	790 500	874 200	1 438 624
Sum utgifter	53 794 539	49 111 468	46 571 055	48 979 345
Salgsinntekter	-1 770 598	-1 337 000	-1 337 000	-1 373 239
Refusjoner	-8 759 207	-3 218 500	-3 818 500	-6 519 038
Overføringsinntekter	-26 613	-5 000	-5 000	-19 381
Finansinntekter mv.	-1 750 940	-1 897 858	-1 755 645	-1 030 915
Sum inntekter	-12 307 358	-6 458 358	-6 916 145	-8 942 572
Sum Oppvekst og kultur	41 487 181	42 653 110	39 654 910	40 036 773

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Næring og Teknisk				
Lønn	17 882 922	16 667 557	16 048 057	16 586 863
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	23 719 419	22 006 263	21 056 163	26 264 316
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	4 430 968	3 708 500	3 708 500	4 574 502
Overføringsutgifter	15 394 029	10 742 775	5 286 500	7 065 365
Finansutgifter	7 984 232	11 518 871	6 632 771	9 437 888
Sum utgifter	69 411 570	64 643 966	52 731 991	63 928 935
Salgsinntekter	-13 375 867	-11 746 116	-11 746 116	-12 377 936
Refusjoner	-8 601 249	-5 931 142	-6 054 867	-10 108 552
Finansinntekter mv.	-15 710 434	-15 188 219	-5 608 219	-8 526 725
Sum inntekter	-37 687 550	-32 865 477	-23 409 202	-31 013 213
Sum Næring og Teknisk	31 724 020	31 778 489	29 322 789	32 915 721
T O T A L T	0	0	0	0

3.2 Investeringsregnskap

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
9201 Egenkapitalinnskudd				
Finansutgifter	574 000	600 000	600 000	519 194
Sum prosjekt: 9201 Egenkapitalinnskudd	574 000	600 000	600 000	519 194
9203 Kjøp av aksjer og andeler				
Finansutgifter	25 000	25 000	0	55 000
Sum prosjekt: 9203 Kjøp av aksjer og andeler	25 000	25 000	0	55 000
9640 Vannforsyningsanlegg				
Lønn	81 625	0	0	157 579
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	677 950	1 250 000	2 000 000	227
Sum prosjekt: 9640 Vannforsyningsanlegg	759 575	1 250 000	2 000 000	157 805
9641 Avløpsanlegg				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	161 139	162 000	200 000	0
Sum prosjekt: 9641 Avløpsanlegg	161 139	162 000	200 000	0
9659 Tomter og arealer				
Salgsinntekter	-452 244	0	0	0
Sum prosjekt: 9659 Tomter og arealer	-452 244	0	0	0
9660 Bolig				
Salgsinntekter	-1 000 000	0	0	0
Sum prosjekt: 9660 Bolig	-1 000 000	0	0	0
9667 Trygdeboliger				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	274 500	250 000	0	0
Overføringsutgifter	68 625	62 500	0	0
Sum prosjekt: 9667 Trygdeboliger	343 125	312 500	0	0
9669 Hattfjelldal utleiebygg				
Salgsinntekter	0	0	0	-1 013 771
Sum prosjekt: 9669 Hattfjelldal utleiebygg	0	0	0	-1 013 771

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
9674 Demensboliger				
Lønn	0	0	0	225 343
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	63 304	75 000	0	0
Overføringsutgifter	15 826	18 750	0	0
Sum prosjekt: 9674 Demensboliger	79 130	93 750	0	225 343
9684 Gatelys				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	2 000 000	0
Overføringsutgifter	0	0	500 000	0
Refusjoner	0	0	-1 600 000	0
Sum prosjekt: 9684 Gatelys	0	0	900 000	0
9692 Kommunebil				
Lønn	0	0	0	1 096
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	0	867 000
Salgsinntekter	0	0	0	-10 000
Sum prosjekt: 9692 Kommunebil	0	0	0	858 096
9694 Vedlikeholdsroboter				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	274 195	350 000	350 000	71 658
Overføringsutgifter	61 220	87 500	87 500	17 615
Sum prosjekt: 9694 Vedlikeholdsroboter	335 415	437 500	437 500	89 273
9902 Avdrag				
Finansutgifter	737 249	1 530 000	1 530 000	1 438 714
Finansinntekter mv.	-993 680	-2 083 700	-2 083 700	-1 939 418
Sum prosjekt: 9902 Avdrag	-256 431	-553 700	-553 700	-500 704
9990 Momskomp investering				
Refusjoner	-145 671	-168 750	-587 500	-17 615
Sum prosjekt: 9990 Momskomp investering	-145 671	-168 750	-587 500	-17 615
Uten				
Finansutgifter	771 588	771 600	553 700	0
Finansinntekter mv.	-1 194 625	-2 929 900	-3 550 000	-372 620
Sum prosjekt: Uten	-423 037	-2 158 300	-2 996 300	-372 620
TOTALT	0	0	0	0

3.3 Balanseregnskap

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	547 201 409	534 860 325
I. Varige driftsmidler	202 709 762	210 511 933
1. Faste eiendommer og anlegg	198 149 948	205 059 537
22799100 Skoler	23 679 499	25 205 144
22799110 Barnehager	2 873 965	3 047 639
22799120 Sykeheim	27 611 364	28 631 057
22799130 Kulturbygg	22 436 305	23 124 031
22799140 Administrasjonsbygg	10 977 464	11 448 758
22799150 Utleieboliger	54 451 970	56 370 045
22799160 Andre bygg	1 438 654	1 479 476
22799200 Kommunale veier	4 780 433	4 983 428
22799210 Tomteareal	11 655 472	12 107 742
22799220 Vannverk	4 322 486	3 779 965
22799230 Kloakk	740 668	637 604
22799240 Idrettsanlegg	4 415 573	4 569 991
22799250 Fiber	28 766 096	29 674 658
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4 559 814	5 452 397
22499100 Inventar og utstyr	1 034 345	848 319
22499101 It-utstyr og kontormaskiner	603 836	1 260 953
22499501 Biler	2 921 621	3 343 112
22499502 Maskiner	12	12
II. Finansielle anleggsmidler	35 392 915	35 615 453
1. Aksjer og andeler	25 602 274	24 810 976
22141100 Egenkapitalinnskudd KLP	9 676 674	8 910 376
22168000 Kapitalinnskudd 1995 SHMIL	60 150	60 150
22168002 Revisjon Midt-Norge SA	15 000	15 000
22170002 Galvano AS	1 000	1 000
22170003 Nord-norske student og elevhjem	8 000	8 000
22170004 Biblioteksentralen A/L	600	600
22170008 Helgeland Industrier A/S	28 000	28 000
22170009 Sagat samisk Avis A/S	250	250
22170010 Helgelandskraft AS	7 392 000	7 392 000
22170017 Helgeland reiseliv AS	50 000	50 000
22170019 Vefsnlaks A/S	7 000	7 000
22170020 Kommunekraft A/S	1 000	1 000
22170021 Hattfjelldal Vekst A/S	100 100	100 100
22170023 Grane bedriftsservice	35 000	35 000
22170026 Andel Hotellveien Borettslag (4 D)	175 000	175 000
22170027 Stiftelsesinnskudd Sijti Jarne	27 500	27 500
22170028 Hattfjelldal Service og næringsbygg AS	8 000 000	8 000 000
22170029 Konsek Trøndelag IKS	25 000	0
2. Obligasjoner	0	0

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
3. Utlån	9 790 641	10 804 477
22270100 Ansvarlig lån Helgelandskraft	1 661 063	2 214 754
22275000 Restgjeld formidlingslån	-458 796	-47 453
22275020 Næringslån-Felix	2 998 206	3 499 216
22275040 Formidlingslån - Felix	4 854 899	4 883 545
22275100 Utlån etableringslån	606 944	154 040
22275300 Restgjeld sosiale lån	128 325	100 375
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	309 098 732	288 732 939
22014000 Arb.g.avg netto pensjonsmidler	0	4 097
22041000 Pensjonsmidler KLP	298 757 457	279 188 067
22041001 Pensjonsmidler SPK	10 341 275	9 540 775
B. Omløpsmidler	138 580 266	137 252 676
I. Bankinnskudd og kontanter	97 521 806	103 575 609
21000000 Kasse	8 722	20 221
21020001 H.sp.b. - 4530.05.00629	18 392 276	16 591 570
21020002 Coop H.dal - medlemsinnskudd	2 004	534
21020003 H.sp.b. - 4530 49 01725	34 032 505	38 688 883
21020004 H.sp.b.-ocr 4530.29.48759	48 656	4 281 530
21020006 H.sp.b. - Div.innbet. 4530 29 26682	315	9 843
21020008 H.sp.b. hjelpekonto ocr 4516.22.86653	4 451	4 451
21020009 H.sp.b. 4516.25.32336 - Sparekonto 31 dager	231 636	227 441
21020014 DNB 1503.50.69787 Kronekort	17 670	13 216
21020015 Hsp b - 4516.29.63124 Vefsna regionalpark	-420	-170
21020020 H.sp.b. - 4530 49 04317 Vefsnafond	17 258 389	17 842 272
21020201 SpB1NN investor 4509.22.82698 - div.fond	17 824 890	16 458 344
21020212 SpB1 Helgeland 4516 35 04832 - tidligere -NN 4509 29 73828	408	401
21020412 DnB 8935 11 89224 - ny 1503.43.91596	26 470	89 476
21020514 KLP Banken AS - 8317.15.27778	184 713	184 694
21070000 Coop H.dal - særvilkårskto div.fond	4 641 978	4 490 299
21098001 H.sp.b. - skattetrekk 4530 49 05364	4 847 142	4 672 604
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	41 058 460	33 677 067
1. Kundefordringer	7 704 281	7 477 322
21375020 Terminforfall næringslån - Felix	771	0
21375040 Terminforfall formidlingslån - Felix	181 760	126 740
21375999 Interimskonto - Felix	0	-2 299
21775010 Fordringer kommunale eiendomsavgifter	826 992	800 816
21775020 Fordringer barnehage/sfo	192 816	138 965
21775030 Fordringer hjemmetjenester	358 306	464 785
21775040 Fordringer husleie	766 189	849 786

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
21775050 Fordringer musikkskole	14 094	18 187
21775090 Fordringer diverse fakturering	5 363 353	5 080 341
2. Andre kortsiktige fordringer	19 473 277	19 997 990
21310005 Rammetilskudd	2 360 041	5 030 034
21310013 Div ref fra staten	9 564 875	11 152 722
21310100 Sykepengerefusjon generert fra lønn	1 040 214	1 085 456
21310999 Fordring momskompensasjon	2 243 892	1 868 466
21314100 Kommunens andel skatt desember	736 959	645 864
21350010 Div.ref. fra Nordland fylkeskommune	33 331	0
21350104 Div.ref. fra Hemnes kommune	164 195	164 195
21350200 Legekontoret-vekslepenger	3 848	3 848
21350201 Aruna-vekslepenger	3 000	3 000
21375003 Fordringer Convене	60 807	64 323
21375004 Forskudd lønn	417	830
21375007 Diverse fordringer utlån	-144 742	-102 522
21375010 Diverse fordringer private	3 322 313	40 406
21375011 Fordringer SHMIL	20 750	20 517
21399001 Interrimskonto kredittkortsalg	100	0
21399002 Interrimskonto kontantsalg dagsenter	25 501	3 156
21399003 Interrimskonto kortsalg dagsenter	37 776	17 695
3. Premieavvik	13 880 902	6 201 756
21914000 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	0	300 942
21941000 Premieavvik KLP	13 202 435	5 900 814
21941001 Premieavvik SPK	678 467	0
Sum eiendeler	685 781 675	672 113 000
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	265 606 241	276 600 558
I. Egenkapital drift	80 651 262	93 988 995
1. Disposisjonsfond	46 011 129	50 989 845
25699015 Flyktningefond	-4 150 000	-4 150 000
25699041 Generelt driftsfond	-30 206 366	-35 185 083
25699042 Fond egenandel forsikring	-296 428	-296 428
25699044 Fond pensjonspremie	-8 694 139	-8 694 139
25699045 Fond Villmarksnett	-164 195	-164 195
25699049 Bufferfond finans	-2 500 000	-2 500 000
2. Bundne driftsfond	34 640 133	42 999 150
25199001 Vefsnafondet	-6 879 126	-14 774 656
25199002 Fond-gaver hjemmesykepleien	-38 321	-38 321
25199003 Fond-Husbandmidler til utbedring	-212 721	-212 721
25199009 Fond- 4251 kompetanseheving barnevern	-18 488	-18 488
25199010 Jordbruksfond	-454 134	-435 161
25199017 Fond-gaver sykeheimen	-366 191	-347 591
25199018 Fond-gave avlastningsbolig for mulith barn	-2 000	-2 000
25199042 Fond-gaver Granrem	-5 118	-5 118
25199043 Fond-gaver aktivitetsstue	-1 030	-7 006

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
25199044 Fond-tap på formidlingslån	-378 016	-362 223
25199045 Fond-gave ansatte hjemmesykepleie	-56 175	-56 175
25199046 Fond-gaver helsestasjon	-13 124	-13 124
25199049 Fond-gaver eldreråd	-1 000	-1 000
25199050 Næringsfond	-17 266 289	-18 098 030
25199053 Fond-gaver/trivsel Bo- og servicesenteret	-15 208	-6 258
25199057 Fond-ekstratilskudd bosetting flyktninger	-51 593	-51 593
25199058 3162 Viltfond	-106 463	-62 152
25199061 Fond-NBF	-3 369	-3 500
25199062 Fond-tilskudd samisk	-1 494 924	-1 827 269
25199063 Fond-forebyggende rovvilttiltak	-247 263	-247 263
25199067 Fond-Bruer Austre Tiplingan (NTK)	0	-59 846
25199068 Fond-5100 Den kulturelle spaserstokken	-31 384	-87 794
25199077 Fond selvkost feiing	-150 815	-575 905
25199078 Fond selvkost slam	0	-107 958
25199082 Fond Børgefjell nasjonalpark	0	-28 123
25199092 Fond - 4010 Kompetanseheving Helse og Omsorg	0	-237 373
25199093 Fond - 4021 Trivselshage	-28 226	-28 226
25199095 Fond - Losordning for ungdom	-200 000	-300 000
25199097 Fond - 4011 Velferdsteknologi	-190 989	-190 989
25199105 Fond-5008 Helsefremmende skole	-72 283	-89 386
25199106 Fond-5014 Elevprosjekt	-11 337	-11 337
25199110 Fond-5017 Den kulturelle skolesekken	-69 189	-72 602
25199111 Fond skilting Børgefjell	0	-13 802
25199113 Fond - Vefsna regionalpark	-1 280 168	-1 059 121
25199114 Fond - Tilskudd museum	-420 000	-836 000
25199116 Fond - 4125 Ferieopplevelser	-10 418	-14 000
25199118 Fond 6108 Skogpårdriver	0	-654 101
25199120 Fond - 4130 Styrking frisklivssentral	0	-57 014
25199121 Fond - Ungdomsklubben	-60 640	-59 540
25199122 Fond - 6014 Kommunalt næringsfond 2020	-145 033	-145 033
25199124 Fond 5024 Videreutdanning samisk	0	-122 266
25199126 Fond 4034 Sårbare eldre	-30 206	-30 206
25199127 Fond 4252 Barnevernsfaglig videreutdanning	-60 323	-69 752
25199129 Fond julefeiring	-28 045	-21 020
25199132 Fond 5022 Tilskudd til ungdomsarbeid	0	-7 784
25199134 Fond 5015 Videreutdanning oppvekst	0	-116 625
25199136 Fond gaver Hattfjelldal barnehage	-2 000	-1 000
25199137 Fond gaver Susendal barnehage	-1 000	-500
25199138 Fond gaver Varntresk barnehage	-500	-500
25199139 Fond 6222 - Digitalisering veterinærtjenesten	-15 777	-500 000
25199140 Fond trafiksikker kommune	-24 000	-24 000
25199141 Fond 4264 NAV-tjenester tilpasset samisk	0	-369 388
25199142 Fond 5230 Utvikling samisk i oppvekst	-326 302	-176 302
25199143 Fond 5233 Nettverkssamarbeid forvaltningskommuner	0	-200 000

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
25199144 Fond frivilligsentralen	0	-162 005
25199145 Fond 4133 Helgelandstjenesten	-972 146	0
25199146 Fond Terje sykeheimen	-2 500 000	0
25199147 Fond 4015 Avanserte og kompliserte tjenester	-250 000	0
25199148 Fond 4150 Bua - Bufdir	-99 979	0
25199149 Fond 4151 Bua - Stiftelses- og lotteritilsynet	-48 820	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	3 882 878	3 111 291
1. Ubundet investeringsfond	2 202 878	1 649 187
25399004 Generelt investeringsfond	-2 202 878	-1 649 187
2. Bundne investeringsfond	1 680 000	1 680 000
25599003 Vefsnafondet - investeringsfond	-1 680 000	-1 680 000
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	-217 897
25970000 Merforbruk og udekket beløp i investering fremført til inndekning	0	217 897
III. Annen egenkapital	181 072 101	179 500 272
1. Kapitalkonto	177 122 101	175 550 272
25990000 Kapitalkonto	-177 122 101	-175 550 272
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 950 000	3 950 000
25810000 Endring av regnskapsprinsipp som påvirker drift	-3 950 000	-3 950 000
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	377 450 448	364 925 818
I. Lån	74 269 045	76 277 320
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	74 269 045	76 277 320
24519006 Husbanken 15318010/3/1	-40 000	-80 000
24519007 Husbanken 15320400/1/1	-940 964	-1 007 221
24519008 Husbanken 15320781/1/1	-499 992	-583 326
24519009 Husbanken 15321322/1/1	-1 249 995	-1 416 697
24519010 Husbanken 15323235/1/1	-2 249 994	-2 416 662
24519011 Husbanken 15323915 7	-4 642 700	-4 856 988
24531004 Kommunalbanken 20020834	-1 833 170	-2 166 510
24531005 Kommunalbanken 19980307	-1 600 000	-1 920 000
24531006 Kommunalbanken 20040841	-10 156 160	-11 079 520
24531007 Kommunalbanken 20130508 - opptatt 24.09.13	-7 333 400	-7 700 060
24531008 Kommunalbanken 20190701 - opptatt 20.12.19	-10 080 000	-10 560 000
24531009 Kommunalbanken 20230420 - opptatt 30.11.23	-2 950 000	0
24531103 Kommunekreditt 10357 8317.50.40946	-5 817 000	-6 303 000
24531104 Kommunekreditt 10852 8317.51.63797	-9 520 000	-10 200 000
24541101 Klp Kommunekreditt 8317.53.62196	-2 164 000	-2 268 000
24541103 KLP 8317.55.76978	-13 191 670	-13 719 336
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforpliktelse	303 181 403	288 648 498
24041000 Pensjonsforpliktelser KLP	-287 646 131	-271 498 610
24041001 Pensjonsforpliktelser SPK	-15 535 272	-17 149 888

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
E. Kortsiktig gjeld	42 724 986	30 586 625
I. Kortsiktig gjeld	42 724 986	30 586 625
1. Leverandørgjeld	10 811 222	9 216 979
23299003 Interimskonto/Periodisering	-1 889 601	-4 056 014
23299004 Leverandørgjeld	-8 921 621	-4 902 142
23299006 Leverandørgjeld-manuell	0	-258 823
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	31 913 764	21 267 493
23214003 Oppgjør merverdiavgift	-782 307	-442 109
23214500 Skyldig arbeidsgiveravgift	-1 335 637	-1 095 596
23219001 Påløpte renter	-503 300	-352 261
23275003 Feilkonto	251	-1 630
23275004 Akkumulerte feriepenger	-12 314 236	-12 005 295
23275005 Akkumulert arb.avg. av feriepenger	-635 906	-612 271
23275007 Skattetrekk	-4 833 895	-4 659 357
23275009 Utlån betalingsterminal	-225	0
23299005 Akkumulert diff kasse-kommunekassen	-100	0
23299013 Depositum treningskort	-61 600	-103 400
23299015 Vefsnafondet-vedtatte tilskudd som ikke er utbetalt	-9 000 000	0
23299016 Diverse gjeld offentlig	-353 627	-348 270
23299020 Bok - Hattfjelldal kirke 150 år	-3 000	-3 000
23299040 Periodisering lønn	-1 658 574	-1 263 072
23299041 Periodisering arbeidsgiveravgift	-90 664	-71 354
23299042 Periodisering feriepenger	-194 790	-154 292
23299043 Periodisering arbeidsgiveravgift av feriepenger	-9 934	-7 869
23299045 Periodisering pensjon	-136 221	-147 718
5. Premieavvik	0	102 153
23914000 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	0	-4 957
23941001 Premieavvik SPK	0	-97 196
Sum egenkapital og gjeld	685 781 675	672 113 000
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	7 371 139	5 615 764
29100022 Kommunalbanken	1 755 375	0
29100032 Husbanken - startlån opptatt 21.02.19	615 764	615 764
29100034 Husbanken - startlån opptatt 2022	5 000 000	5 000 000
II. Andre memoriakonti	819 696	358 372
29200640 Fremført underskudd vann	89 646	83 510
29200641 Fremført underskudd avløp	544 845	274 862
29200642 Fremført underskudd slamtømming	185 205	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-8 190 835	-5 974 136
29999000 Motkonto for memoriakonti	-8 190 835	-5 974 136

4 Regnskapsprinsipper og organisering

4.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

Hattfjelldal kommune har ikke kommunale foretak (KF), lånefond eller interkommunale samarbeid som ikke er egne rettssubjekt. Det vil si at kommunen har ikke regnskap som skal konsolideres.

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost.

4.2 Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon.

5 Noter

5.1 Note 1 – Arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	138 580 266	137 252 676	
2.3 Kortsiktig gjeld	-42 724 986	-30 586 625	
Arbeidskapital	95 855 280	106 666 051	-10 810 770

Drifts- og investeringsregnskapet:	2023
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-245 953 262
Sum driftsutgifter	258 242 550
Netto finansutgifter	1 048 445
Netto driftsresultat	13 337 733
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	2 277 383
Sum investeringsinntekter	-3 346 231
Netto utgifter videreutlån	297 260
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-771 588
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	1 755 375
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	10 810 770
Differanse	0

5.2 Note 2 – Årets endring i kapitalkonto

	Regnskap 2023
Saldo kapitalkonto 1.1.2023	175 550 272
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 678 383
Kjøp av aksjer/andeler	25 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	192 298
Utlån	531 450
Avdrag på eksterne lån	4 958 275
Endring pensjonsmidler SPK	800 500
Endring pensjonsmidler KLP	19 569 390
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	574 000
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	452 244
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	9 028 285
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	26
Avdrag på utlån	1 545 286
Bruk av lånemidler	1 194 625
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	14 532 905
Endring arbeidsgiveravgift pensjonsmidler	4 097
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	177 122 101

5.3 Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer, og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres, og negativ saldo skal ikke dekkes inn. Det er ikke gjort føringer mot disse kontoene i Hattfjelldal kommunes regnskap for 2023.

5.4 Note 4 – Anleggsmidler

Tall i hele 1000

	5 års avskrivn.	10 års avskrivn.	20 års avskrivn.	40 års avskrivn.	50 års avskrivn.	Ikke avskriv	Sum
Bokført verdi 01.01.23	1 261	3 356	3 354	125 624	64 810	12 108	210 512
Tilgang i året	0	335	161	1 182	0	0	1 678
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	-452	-452
Årets ordinære avskrivninger	-657	-515	-218	-5 416	-2 222	0	-9 028
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.23	604	3 176	3 297	121 390	62 587	11 655	202 710
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	1 000	0	0	1 000

5.5 Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvising balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 01.01.2023
Egenkapitalinnskudd KLP	22141100	0 %	0	9 676 674	8 910 376
Kapitalinnskudd 1995 SHMIL	22168000			60 150	60 150
Revisjon Midt-Norge SA	22168002	0,54		15 000	15 000
Galvano Tia AS	22170002	0,11		1 000	1 000
Nord-norske student og elevhjem	22170003			8 000	8 000
Biblioteksentralen A/L	22170004			600	600
Helgeland Industrier A/S	22170008	3,47		28 000	28 000
Sagat samisk Avis A/S	22170009			250	250
Helgelandskraft AS	22170010	2,46		7 392 000	7 392 000
Helgeland reiseliv AS	22170017	2,94		50 000	50 000
Vefsnlaks A/S	22170019	7		7 000	7 000
Kommunekraft A/S	22170020			1 000	1 000
Hattfjelldal Vekst A/S	22170021	100		100 100	100 100
Hag Vekst AS	22170023	25,93		35 000	35 000
Andel Hotellveien Borettslag (4D)	22170026			175000	175 000
Stiftelsesinnskudd Sijti Jarngje	22170027			27 500	27 500
Hattfjelldal Service og næringsbygg AS	22170028	100		8 000 000	8 000 000
Konsek Trøndelag IKS	22170029	0,00806452		25 000	0
Sum			0	25 602 274	24 810 976

Det er betalt inn egenkapitalinnskudd i KLP i løpet av året.
Hattfjelldal kommune har i løpet av 2023 kjøpt aksjer i Konsek Trøndelag IKS.

5.6 Note 6 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	4 396 103	4 836 092			
Sum lånefinansierte utlån	4 396 103	4 836 092			
Utlån finansiert med egne midler					
Helgelandskraft	1 661 063	2 214 754			
Nye Børgefjell laft AS	1 000 000	1 000 000			
Arbor AS	500 000	1 000 000			
Susendal bygdesag	1 498 206	1 499 216			
Etableringslån	606 944	154 040			
Sosiale lån	128 325	100 375			
Sum egenfinansierte utlån	5 394 538	5 968 385			
Sum	9 790 641	10 804 477			

5.7 Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Hattfjelldal kommune har ingen finansielle omløpsmidler.

5.8 Note 8 – Rentesyking

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

Langsiktige lån med fast rente

Lån nr.	Beløp (mill.)	Siste forfall	Rentebinding til	Betaler	Finans- reglementet
1	13,2	sep.48	jun.28	2,550	Pkt 7.5

Hattfjelldal kommune har ingen andre rentesykringsavtaler enn fastrentelån.

5.9 Note 9 – Langsiktig gjeld

Tall i hele 1000

Lånesaldo 31.12.2023	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	64 645	0	8,68	4,67
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	9 624	0	7,21	3,86
Sum bokført langsiktig gjeld	74 269	0		
Lån som forfaller i 2023	5 160	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Lån som forfaller i 2024, gjelder avdrag på langsiktig gjeld.
All langsiktig gjeld er avdragslån med pt og fast rente.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.sn.rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	13 192	2,55 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	61 077	4,99 %

5.10 Note 10 – Avdrag på lån

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Tall i hele 1000

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2023	2022
Sum avskrivninger i året	9 028	8 963
Sum lånegjeld pr 1.1.	65 916	70 137
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	206 732	206 027
Beregnet minimumsavdrag	2 879	3 051
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4 221	4 221
Avvik	1 342	1 170

Dette vil si at kommunen betaler avdrag over minstekravet.

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskutteringer 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.

	2023	2022
Mottatte avdrag på startlån	439 989	487 320
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	737 249	673 044
Utlån formidlingslån	-	765 670
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-	- 132 735
Saldo avdragsfond 31.12.	-	-

5.11 Note 11 – Pensjon

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.

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	10 221 267	9 898 064
Tilført premiefondet i løpet av året	1 682 423	5 415 100
Bruk av premiefondet i løpet av året	6 683 001	5 091 897
Innestående på premiefond 31.12.	5 220 689	10 221 267

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 tilbakeføres igjen neste år.

Kommunen har uendret amortiseringsperiode.

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. 7 781 299,- 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	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G-regulering	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig pensjonsregulering	1,71 %	2,48 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2023	2022
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	11 418 181	11 023 618
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 396 448	8 521 046
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 593 992	-9 635 959
Adminstrasjonskostnad	611 292	541 714
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	10 831 929	10 450 419
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	24 712 831	16 254 037
C Årets premieavvik (B-A)	13 880 902	5 803 618

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2023	2022
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	24 712 831	16 254 037
C Årets premieavvik	-13 880 902	-5 803 618
D Amortisering av tidligere års premieavvik	5 803 618	8 484 536
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	16 635 547	18 934 955
G Pensjonstrekk ansatte	2 110 829	1 913 528
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	14 524 718	17 021 427

Akkumulert premieavvik	2023	2022
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	5 803 618	8 484 536
Årets premieavvik	13 880 902	5 803 618
Sum amortisert premieavvik dette året	-5 803 618	-8 484 536
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	13 880 902	5 803 618
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		295 985
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	13 880 902	6 099 603

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2023	2022
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	288 648 498	269 000 255
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	3 753 217	10 695 683
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	11 418 181	11 023 618
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 396 448	8 521 046
Utbetalinger	-11 034 942	-10 592 104
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	303 181 402	288 648 498
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	288 728 842	271 164 871
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-4 290 699	2 807 793
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	24 712 831	16 254 037
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-611 292	-541 714
Utbetalinger	-11 034 942	-10 592 104
Forventet avkastning	11 593 992	9 635 959
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	309 098 732	288 728 842
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-5 917 330	-80 344
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		-4 098

5.12 Note 12 – Garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Tillegg for renter og omkostn ol.	Godkjenning	Utløper
Hattfjelldal service- og næringsbygg	Bygge service- og næringsbygg	47 000 000	42 892 653	4 700 000	KS 054/18	30.10.2045
Shmil	Interkommunalt renovasjonsselskap		1 736 883			
Sum garantiansvar			44 629 536			

Begge garantier er lånegaranti. Det er ikke forventet låneopptak utover saldo.

5.13 Note 13 – Bundne fond

Ansvar	Betegnelse	Saldo 01.01.2023	Bruk 2023	Avsetning 2023	Saldo 31.12.2023
25199001	VEFSNAFONDET	14 774 656	9 315 000	1 419 470	6 879 126
25199002	FOND-GAVER HJEMMESYKEPL.	38 321			38 321
25199003	FOND-HUSBANKMIDLER TIL UTB.	212 721			212 721
25199009	FOND-KOMPETANSEHEVING BARNEVERN	18 488			18 488
25199010	JORDBRUKSFOND	435 161		18 973	454 134
25199017	FOND-GAVER SYKEHEIMEN	347 591		18 600	366 191
25199018	FOND-GAVE AVLASTNINGBOLIG FOR MULTI	2 000			2 000
25199042	FOND-GAVER GRANREM	5 118			5 118
25199043	FOND-GAVER AKTIVITETSSTUE	7 006	5 976		1 030
25199044	FOND-TAP PÅ FORMIDL.LÅN	362 223		15 793	378 016
25199045	FOND-GAVE ANSATTE HJEMMESYKEPLEIE	56 175			56 175
25199046	FOND-GAVER HELSESTASJON	13 124			13 124
25199049	FOND-GAVER ELDRERÅD	1 000			1 000
25199050	NÆRINGSFOND	18 098 030	12 109 164	11 277 423	17 266 289
25199053	FOND-GAVE BO-OG SERV.S.	6 258		8 950	15 208
25199057	FOND-EKSTRATILSKUDD FLYKTNINGER	51 593			51 593
25199058	VILTFOND	62 152		44 311	106 463
25199061	FOND-NBF	3 500	631	500	3 369
25199062	FOND-TILSKUDD SAMISK	1 827 269	332 346		1 494 924
25199063	FOND-FOREB.ROVVILTILTAK	247 263			247 263
25199067	FOND-BRUER AUSTRE TIPLINGAN	59 846	59 846		0
25199068	FOND-DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	87 794	56 410		31 384
25199075	FOND SELVKOST VANN	0			0
25119076	FOND SELVKOST AVLØP	0			0
25199077	FOND SELVKOST FEIING	575 905	425 090		150 815
25199078	FOND SELVKOST SLAM	107 958	107 958		0

25199082	FOND BØRGEFJELL NASJONALPARK	28 123	28 123		0
25199092	FOND-4010 KOMPETANSEMIDLER PRO	237 373	237 373		0
25199093	FOND-4021 TRIVSELSHAGE	28 226			28 226
25199095	FOND-4214 LOSORDNING FOR UNGDOM	300 000	100 000		200 000
25199097	FOND- 4011 KOMP.HEVING VELFERDSTEKNOLOGI	190 989			190 989
25199105	FOND - 5008 HELSEFREMMEDE SKOLE	89 386	17 103		72 283
25199106	FOND - 5014 ELEVPROSJEKT	11 337			11 337
25199110	FOND - 5017 DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	72 602	3 413		69 189
25199111	FOND - SKILTING BØRGEFJELL	13 802	13 802		0
25199113	FOND - VEFSNA REGIONALPARK	1 059 121		221 047	1 280 168
25199114	FOND - TILSKUDD MUSEUM	836 000	416 000		420 000
25199116	FOND - 4125 FERIEOPPLEVELSER	14 000	3 582		10 418
25199118	FOND - 6108 SKOGPÅDRIVER	654 101	654 101		0
25199120	FOND - 4130 STYRKING FRISKLIVSSENTRAL	57 014	57 014		0
25199121	FOND - UNGDOMSKLUBBEN	59 540		1 100	60 640
25199122	FOND - 6014 KOMMUNALT NÆRINGSFOND 2020	145 033			145 033
25199124	FOND - 5124 VIDEREUTDANNING SAMISK	122 266	122 266		0
25199126	FOND - 4034 SÅRBARE ELDRE	30 206			30 206
25199127	FOND - 4252 BARNEVERN SFAGLIG VIDEREUTDANNING	69 752	9 429		60 323
25199129	FOND JULEGAVER	21 020	16 988	24 013	28 045
25199132	FOND - 5022 TILSKUDD TIL UNGDOMSARBEID	7 783	7 783		0
25199134	FOND 5015 VIDEREUTDANNING OPPVEKST	116 625	116 625		0
25199136	FOND GAVER HATTFJELLDAL BARNEHAGE	1 000		1 000	2 000
25199137	FOND GAVER SUSENDAL BARNEHAGE	500		500	1 000
25199138	FOND GAVER VARNTRISK BARNEHAGE	500			500
25199139	FOND 6222 DIGITALISERING VETERINÆRTJENESTEN	500 000	484 223		15 776
25199140	FOND TRAFIKKSIKKER KOMMUNE	24 000			24 000
25199141	FOND 4264 NAV-TJENESTER TILPASSET SAMSIK	369 388	369 388		0
25199142	FOND 5230 UTVIKLING SAMISK I OPPVEKST	176 302		150 000	326 302
25199143	FOND 5233 NETTVERKSSAMARBEID FORVALTNINGSKOMMUNER	200 000	200 000		0
25199144	FOND FRIVILLIGSENTRALEN	162 004	162 004		0
25199145	FOND 4133 HELGELANDSLEGEN	0		972 145	972 145
25199146	FOND TERJE SYKEHEIMEN	0		2 500 000	2 500 000
25199147	FOND 4015 AVANSERTE OG KOMPLISERTE TJENESTER	0		250 000	250 000
25199148	FOND 4150 BUA - BUFDIR	0		99 979	99 979

25199149	FOND 4151 BUA - STIFTELSES- OG LOTTERITILSYNET	0		48 820	48 820
SUM:	Bundne Driftsfond	42 999 149	25 431 640	17 072 624	34 640 133
25599003	Vefsnafondet - Investeringsfond	1 680 000			1 680 000
SUM	Bundne Investeringsfond	1 680 000	0	0	1 680 000
Totalt:	Sum Bundne Fond	44 679 150	25 431 641	17 072 624	36 320 133

5.14 Note 14 – Selvkostområder

	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	49 147	49 147	0	100,00 %	100,00 %	0	0
Slam	314 686	607 849	-293 163	51,00 %	100,00 %	107 958	-185 205
Vann	2 161 702	2 167 838	-6 136	100,00 %	100,00 %	-83 510	-89 646
Avløp	1 344 421	1 614 404	-269 983	84,00 %	100,00 %	-274 862	-544 845
Feiing	666 641	1 091 731	-425 090	74,00 %	60,00 %	575 905	150 815
Private planforslag	20 218	693 063	-672 845	3,00 %	0,00 %	0	0
Bygge- og delesaksbeh.	175 891	380 402	-204 511	46,00 %	0,00 %	0	1
Oppmåling	276 693	790 102	-513 409	34,00 %	0,00 %	0	0

	Resultat 2022					Balansen 2022	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	49 000	49 000	0	100,00 %	100,00 %	0	0
Slam	269 369	388 157	-118 788	68,00 %	100,00 %	226 746	107 958
Vann	2 058 455	2 072 751	-14 296	99,00 %	0,00 %	-69 214	-83 510
Avløp	1 159 227	1 137 287	21 940	103,00 %	0,00 %	-296 802	-274 862
Feiing	640 993	825 101	-184 108	74,00 %	0,00 %	760 013	575 905
Kart og oppmåling	578 981	1 333 129	-754 148	37,00 %	0,00 %	0	0
Plan- og byggesak	304 172	846 458	-542 286	28,00 %	0,00 %	0	0

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

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

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 12. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Slamtømming	Feling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 601 669	1 192 935	576 109	950 919	4 321 633
Avskrivningskostnad	225 187	71 014	0	57 904	354 105
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	175 676	32 196	0	18 657	226 528
Indirekte driftsutgifter (netto)	160 291	298 502	30 116	59 016	547 924
Indirekte avskrivningskostnad	1 029	1 886	0	1 143	4 058
Indirekte kalkulatorisk rente	346	634	0	384	1 364
Driftskostnader	2 164 197	1 597 167	606 225	1 088 024	5 455 613
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-7 600	3 707	-3 893
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 164 197	1 597 167	598 625	1 091 731	5 451 720
Gebyrinntekter	2 161 702	1 344 421	307 086	651 359	4 464 568
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-2 495	-252 746	-291 539	-440 372	-987 152
Finansiell dekningsgrad i %	100 %	84 %	51 %	60 %	82 %

Selvkostfond 01.01	-83 510	-274 862	107 958	575 905	325 492
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 495	-252 746	-291 539	-440 372	-987 152
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-3 641	-17 237	-1 624	15 282	-7 221
Selvkostfond 31.12	-89 646	-544 845	-185 205	150 815	-668 881

Etterkalkyle selvkost 2023	Private planforslag	Bygge- og delesaksbehandling	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	484 215	315 775	712 266	1 512 256
Indirekte driftsutgifter (netto)	196 745	63 939	77 073	337 757
Indirekte avskrivningskostnad	1 715	514	572	2 801
Indirekte kalkulatorisk rente	576	173	192	942
Driftskostnader	683 251	380 402	790 102	1 853 755
+ Tilskudd/subsidiering	672 845	204 511	513 409	1 390 765
- Øvrige driftsinntekter	9 812	0	-10 484	-672
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	693 063	380 402	779 618	1 853 083
Gebyrinntekter	20 218	175 891	266 209	462 318
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-672 845	-204 511	-513 409	-1 390 765
Finansiell dekningsgrad i %	3 %	46 %	34 %	25 %

Selvkostfond 01.01	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0

Etterkalkylene for 2023 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningselskapet Momentum Solutions som har mer enn 20 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

	Abonnenter: Andel:	Sum SHMIL 18873 100,00 %	Hattfjelldal 615 3,24 %
G. Gebyr inntekter		84 608 557	2 745 490
E. Andre inntekter		7 384 204	239 612
A. Direkte driftsutgifter		77 822 009	2 525 271
B. Henførbare indirekte driftsutgifter		0	0
C. Kalkulatoriske rentekostnader		2 681 962	87 028
D. Kalkulatoriske avskrivninger og nedskrivninger		7 755 591	251 664
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)		80 875 358	2 624 350
H. Årets finansielle resultat (G-F)		3 733 199	121 140
I Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd		5 894 135	191 261
J. Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd		0	0
K. Kontrollsum (H-I+J)		-2 160 936	-70 121
L. Saldo selvkostfond per 1.1		-1 274 081	-41 343
M. Alt.kost v/ bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd		71 871	2 332
N. Saldo selvkostfond per 31.12 (L+M+I-J)		4 691 925	152 250
O. Årets finansielle dekningsgrad i % $((G+E)/(A+B+C+D))*100$		104,23	104,23
P. Årets selvkostgrad i % $(G/(F+I-J))*100$		97,51	97,51
Q. Kalkylerente (5-årig swaprente + 0,5%)		4,30 %	

5.15 Note 15 – Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler skal en andel av salgsinntekten regnes som avkastning på innskudd kapital og inntektsføres som løpende inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen skal beregnes som den delen av salgsinntekten som gjenspeiler resultatene som er opptjent i selskapet i løpet av kommunens eietid. Dette gjelder bare hvis kommunen har bestemmende innflytelse i selskapet.

Hattfjelldal kommune har ikke solgt aksjer som er klassifisert som anleggsmidler i 2023.

5.16 Note 16 – Ytelser til ledende personer i virksomheten

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Utgiftsgodtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør	1 055 384	0	1 650	5 694
Ordfører	858 972	0	66 582	3 660

Hattfjelldal kommune fikk ny ordfører etter valget i 2023. Ytelser her inkluderer etterlønn til gammel ordfører.

5.17 Note 17 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	2023
Revisjon	493 997
Rådgivning	0
Samlet godtgjørelse	493 997

5.18 Note 18 – Andre vesentlige forhold

5.18.1 Plassering Sparebank1 Nord-Norge Securities

I 2023 er det inntektsført en gevinst på kr 1 366 546,60, som tilsvarer en avkastning på 8,30 %. (2022: Utgiftsført et tap på kr 180 858,37).

5.18.2 Aksjeutbytte

Aksjeutbytte fra Helgeland kraft er inntektsført med kr 835 296,-. (2022: kr 2 572 416,-)

5.18.3 Salg av konsesjonskraft og konsesjonsavgift

	2023	2022
Formidling av konsesjonskraft	9 188	95 342
Statkraft – Effektledd/Energiavgift/Kjøp konsesjonskraft	9 845 479	7 692 131
Sum utgifter	9 854 667	7 787 473
Salgsinntekter konsesjonskraft	18 507 476	12 170 981
Netto inntekter konsesjonskraft	8 652 809	4 383 508

I 2023 er det inntektsført konsesjonsavgift på kr 10 513 244 (2022: kr 10 513 244).

5.18.4 Vefsnafondet

OVERSIKT VEFSNAFONDET PR 31.12.2023		
Fondet ved oppstart		60 000 000,00
Renter avsatt fondet pr 31.12.23		10 471 782,00
Bokført bruk pr 31.12.23		-61 912 656,19
Herav balanseførte, ikke utbetalte tilskudd	9 000 000,00	
Bokført saldo 31.12.23		8 559 125,81
Bevilget infrastruktur investering, ikke utgiftsført pr 31.12.23		0,00
Bevilget infrastruktur drift, ikke utgiftsført pr 31.12.23		0,00
Bevilgede, ikke utgiftsførte tilskudd		0,00
Til disposisjon pr 31.12.23		8 559 125,81
Spesifisert bruk inkl bevilget pr 31.12.23		
Infrastruktur		31 151 544,52
Herav bevilget, ikke utgiftsført	0,00	
Bedriftsrettede tiltak		30 761 111,67
Herav ikke innfridde lån	2 998 205,69	
Sum bruk inkl bevilget		61 912 656,19

Bruken av fondet til finansiering av prosjekter, er basert på fondets retningslinjer om økonomisk støtte til næringsutvikling og til kommunal infrastruktur. Fondet finansierer ikke ordinære driftsoppgaver.

6 Signering

Hattfjelldal, 08.04.2024


Asbjørn Engum
kommunedirektør


Lise Bråten
økonomisjef

Årsmelding 2023

Aarborten tjielte / Hattfjelldal kommune



Jaepiebievnese / Årsmelding 2023



Kommuneplan for Hattfjelldal Kommune

Vedtatt av Hattfjelldal kommunestyre den.....

Hattfjelldal
kommune

Årsmelding



2023



Innhold

1	KOMMUNEDIREKTØRENS KOMMENTAR	5
2	BEFOLKNINGSSAMMENSETNING OG BEHOV	8
2.1	INNBYGGERNE I HATTFJELLDAL	8
2.2	FRAMSKRIVNING AV FOLKETALL FORDELT PÅ ALDERSGRUPPER.....	8
2.3	LEVEKÅRSDATA	9
3	ANSATTE	10
3.1	NØKKELTALL MED KOMMENTARER PR. 31.12.2023.....	10
3.2	ORGANISASJONSKART	10
3.3	HELSE-, MILJØ- OG SIKKERHET (HMS)	10
3.4	SYKEFRAVÆRSSTATISTIKK	11
3.5	KOMPETANSE OG REKRUTTERING	11
3.6	ETIKK, LIKESTILLING OG PERSONVERN	12
3.7	INTERNKONTROLL	14
3.8	BEREDSKAP	14
3.9	VARSLING.....	14
3.10	SENIORPOLITISKE TILTAK OG PENSJONSALDER	14
3.11	PÅSKJØNNELSE FOR LANG OG TRO TJENESTE	14
4	INTERKOMMUNALT SAMARBEID	15
5	POLITISKE STYRINGSORGANER – FOLKEVALGTE	19
6	SENTRALADMINISTRASJONEN	24
6.1	ORGANISERING AV TJENESTER OG OPPGAVER.....	24
6.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	24
6.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	24
6.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER.....	25
6.5	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	25
7	HELSE OG OMSORG	28
7.1	ORGANISERING, TJENESTER OG OPPGAVER	28
7.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	28
7.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	29
7.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER.....	29
7.5	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	37
8	OPPVEKST OG KULTUR	40
8.1	ORGANISERING, TJENESTER OG OPPGAVER	40
8.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	41
8.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	42
8.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVE.....	44
8.5	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	44
9	NÆRING OG TEKNISK	46
9.1	ORGANISERING AV TJENESTER OG OPPGAVER.....	46
9.2	ORGANISASJONSKART: NÆRING OG TEKNISK 01.01.2023	46
9.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	47
9.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER.....	47
9.5	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	56
10	HOVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL	58
10.1	ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	58
10.2	BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING – A.....	59
10.3	BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING – B.....	60
10.4	BALANSE	61
10.5	NETTO DRIFTSRESULTAT 2014 – 2023	62
10.6	LÅNEGJELD I FHT. DRIFTSINNTEKTER 2014 – 2023	63
10.7	FOND 2014 – 2023, FORDELT PÅ TYPER FOND.....	63

Årsmelding 2023

10.8	LIKVIDITETSUTVIKLING 2014 – 2023.....	64
10.9	FINANSIELLE MÅLTALL.....	64
10.10	ENDRET ØKONOMISK SITUASJON, RETTSAKER MV.	66
10.11	UTVALGTE NØKKELTALL KOSTRA.....	66
10.12	KRAFTRELATERTE INNTEKTER.....	66
10.13	ØKONOMISK RESULTATVURDERING.....	66
10.14	KOMMENTARER AVVIK MELLOM BUDSJETT OG REGNSKAP	67
10.15	ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER.....	70
10.16	LANGSIKTIG ØKONOMISK UTVIKLING	70

1 KOMMUNEDIREKTØRENS KOMMENTAR

Resultat av drift

Kommunen fikk i 2023 et negativt netto driftsresultat på -13,3 mill.kr. I 2022 var netto driftsresultat på -9,3 mill.kr. Hattfjelldal kommune hadde et merforbruk før strykninger i 2023 på 8,7 mill. kr. Til sammenligning hadde kommunen et merforbruk før strykninger på 0,8 mill. kr i 2022. Hovedårsaken til det negative resultatet, var store vansker med å få ansatt leger og sykepleiere. Det måtte løses med bruk av vikarbyråer. Bruk av vikarbyråer er veldig dyrt, men for å kunne utføre lovpålagte oppgaver har vi måttet ty til bruk av disse. Uvanlig sterk prisvekst dette året bidro også i ganske sterk grad.

Til sammen har rammeområdene et overforbruk på 11,9 mill. kr.

Kraftinntekter

De kraftrelaterte inntektene var høyere i 2023 enn i 2022. De ligger i kronebeløp omtrent på et gjennomsnitt av kraftinntektene vi har hatt de siste 10 år. Reelt er det en svak nedgang over år. Netto inntekter på salg av konsesjonskraft i 2023 var på 8,7 mill.kr. I 2022 var inntektene på salg av konsesjonskraft på 4,4 mill. kr. Man kan dessverre ikke forvente at inntektsnivået fra salg av konsesjonskraft vil holde seg på 2023-nivå.

Kraftprisen i vårt prisområde (NO4), står i sterk kontrast til prisene i Sør-Norge. Lave priser i nord er til gunst for forbrukerne og industri, men til ugunst for de som selger.

Omstilling- og utviklingsarbeid

De ansatte i kommunen har arbeidet hardt for å minimere tap og utgifter. Omstilling har vært- og er viktig i den tiden som ligger bak oss, men er minst like viktig med tanke på årene som kommer. Endringer må til, og kommunedirektøren ser en relativt stor vilje til omstilling blant de ansatte. Endringer og omstilling i måten vi organiserer oss på må

gjennomføres for å unngå nedskjæringer og kutt i stillinger. Kommunen ønsker at nivået på våre tjenester skal vær like høyt i årene som kommer også. Derfor må vi både endre- og utvikle oss for å møte- og tilpasse oss en situasjon med flere eldre og færre yngre innbyggere i Hattfjelldal.

Kommunedirektøren vil fortsatt peke på at forventningene til hva kommunen skal levere av kvantitet og kvalitet på tjenestene, ikke står i forhold til hva som ressursmessig er mulig å levere. Kommunedirektøren har tidligere pekt på at kravene fra statlige myndigheter stadig skjerpes, og at Hattfjelldal kommune vil ha utfordringer med å oppfylle forventningene.

Den største utfordringen kommunen står overfor er mangel på søkere til ledige stillinger. Situasjon er lik i alle nabokommunene. Det jobbes målbevisst med flere tiltak for å rekruttere kompetent arbeidskraft til kommunen. Det jobbes også bevisst med å beholde og utvikle personale som allerede er i organisasjonen.

Internkontroll

Kommuneloven pålegger kommunen å ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Arbeidet med å imøtekomme dette startet opp i 2020. Vi har fulgt et nettverksamarbeid i regi av KS Nordland med ni andre kommuner. Hovedtyngden av arbeidet med dokumentasjon, utarbeiding av prosedyrer m.m. og ikke minst opplæring er gjort i 2022. Internkontrollsystemet er innført og tatt i bruk i hele organisasjonen. Systemet er under kontinuerlig utvikling

Sykefravær

Hattfjelldal kommune hadde i 2023 et samlet sykefravær på 8,70% mot 7,52% i 2022.

Arbeidet med å redusere kommunens sykefravær pågår fortsatt gjennom eget prosjekt for å øke sykenærværet. Her arbeides det med tiltak, både på tvers av avdelinger/enheter og internt i enhetene.

Kommunen er som IA-bedrift (inkluderende arbeidsliv) opptatt av at alle ansatte skal ha vilkår og betingelser som sikrer lavest mulig sykefravær. Sykdom er og skal være akseptert som årsak til redusert arbeidsevne, men det skal av hensyn til arbeidstakeren selv, spesielt rettes fokus på den restarbeidsevnen som finnes.

Utfordringer fremover

Hattfjelldal kommune står overfor de samme utfordringene som de andre kommunene rundt oss når det kommer til demografisk utvikling. Det blir flere eldre og færre unge i kommunen. Dette vil føre til store utfordringer innen helsesektoren i årene som kommer.

Vi må demme opp for de demografiske utfordringene. Vi blir nødt til å endre måten vi jobber på, investere i både ny barnehage og omsorgsboliger. Dette skal føre til at vi får en bedre utnyttelse av våre ressurser når det kommer til våre mannskaper, organisering og måten vi jobber på. Endringer ble iverksatt i 2023 og vil være pågående i årene som kommer. Endringer er helt nødvendige.

Det er det faktiske folketallet som er grunnlaget for budsjett- og økonomiplanen. Måten vi gjennomfører- og prioriterer kommunens økonomi fremover er et direkte resultat av dette.

Kommunen har store utfordringer når det gjelder rekruttering av personell med riktig kompetanse. Dette gjelder både innen Helse og Omsorg og Oppvekst og Kultur.

Det jobbes langsiktig med rekruttering, og det søkes samarbeid med nabokommuner om felles innsats. Interessen for samarbeid har økt i takt med utfordringene. Det er likevel i stor grad opp til kommunen selv å

finne tiltak som kan gjøre Hattfjelldal kommune til den foretrukne kommunen å jobbe i, når man søker etter personell.

Situasjonen innen Helse og Omsorg var svært utfordrende i 2023. Mangel på kvalifisert personell og mangel på kvalifiserte vikarer gjorde sitt til at kommunen også i 2023 har måttet ty til innleie av personell via eksterne selskaper. Iherdig innsats medførte at vi i 2023 fikk bedret legedekningen i kommunen. Pr. dags dato er alle legehjemler dekket.

Gjennom 2023 har det innen Helse og Omsorg blitt ansatt flere nye medarbeidere i fast stilling. Flere vil gjennomføre sitt utdanningsløp gjennom fagbrev på jobb. Det er også foretatt ansettelser av sykepleier og vernepleier i 2023.

Behovet for innleie vil være mindre i 2024 enn i 2023. Vi må likevel ta høyde for at det kan bli noe innleie også i 2024.

Innen Oppvekst og Kultur var det i 2023 store utfordringer med å få rekruttert utdannede lærere. Dette førte til at vi hadde for lite lærerressurser til å kunne opprettholde oppvekstsentrene i Susendal og Varntresk. Barnehagen i Susendal er i drift. Barnehagen i Varntresk vil bli åpnet igjen dersom det er barn tilsvarende tre barnehageplasser eller fler ved hovedopptak på høsten, og det er kvalifisert personale tilgjengelig.

Vi skal drive en god skole for barna i kommunen. For å få til dette var vi nødt til å endre skolestrukturen og måten vi jobber på. I og med at det ikke var søkere til stillingene vi utlyste, kunne ikke skolestrukturen opprettholdes. Da ville fagmiljøet for lærerne smuldret opp. Det er også viktig at vi faktisk tar hensyn til barna som går på skolen, og de som skal begynne på skolen. Ser man på alderssammensetningen i oppvekstsentrene Susendal og Varntresk vil man se at det er et stort spenn mellom alderstrinnene på

Årsmelding 2023

skolen. Vi må ta hensyn til læremiljøet og det psykososiale for elevene, i tillegg til fagmiljøet for våre lærere. Vi må ta vare på våre ansatte og bruke våre ressurser på en økonomisk bærekraftig måte. Endringer var helt nødvendig.

Hattfjelldal kommune har fortsatt stort fokus på utvikling og positiv endring. Det pågår en rekke utviklingsprosjekter og det utredes flere forprosjekter. Kommunen deltar bl.a. i veiledningsprosjekt innen barnevern, Fosterhjem Helgeland og Digitale Helgeland. Vi forsøker å endre veterinærtjenesten til det bedre sammen med Grane kommune og KS Nordland. Det jobbes med internkontrollen, kompetansehevingsprogram, program for langsiktig rekruttering og bemanning.

Etter kommunedirektøren oppfatning er det flere utfordringer som er vesentlige for Hattfjelldal kommune. Vi må sørge for å ha økonomiske muskler til å bidra til næringsetableringer og tilflytting. Dette vil øke skatteinntektene til kommunen. Kommunen må også sørge for å være konkurransedyktige slik at vi kan beholde og rekruttere kompetent arbeidskraft. Arbeidet med å skaffe tilgang til utleieboliger må fortsette. Som nevnt er det tatt effektfulle grep for å rekruttere kritisk personell innen Helse og Omsorg. Det må videreføres. Dette gjelder også pedagoger.

Vi må jobbe enda mer smart og målbevisst for å bli attraktiv som kommune og arbeidsgiver.

Kommunen står overfor store utfordringer fremover for å opprettholde en stabil drift. Det handler både om å forhindre ytterligere fraflytting, men også i forhold til å skulle betjene en stadig økende gruppe eldre over 80 år. De neste ti årene vil aldersgruppen 80-90 år øke fra ca. 80 personer til ca. 140 personer i 2030. Vi får noe mer i rammetilskudd fra staten for en person på 80 år mot for en person på 40 år. Dette vil imidlertid ikke gi noen effekt av betydning i forhold til budsjettet. Situasjonen krever at kommunestyret tar tøffe beslutninger i omfordeling av midler mellom rammene.

Driftsnivået i kommunen er for høyt. Kommunens sikkerhetsmargin har blitt mindre Dette grunnet problemer med rekruttering, høy prisvekst og økte renter. For å ha kontroll på drifta må vi evne å omstille oss og endre denne.

Nedgang i folketallet innvirker direkte på kommunens inntekter. Det krever omstilling og tilpasning av driften for å kunne levere gode tjenester i alle sektorer.

Hattfjelldal den 20.03.2024

Asbjørn Engum
Kommunedirektør

2 Befolknings sammensetning og behov

2.1 Innbyggerne i Hattfjelldal

I løpet av 2023 gikk folketallet opp med 6 personer i Hattfjelldal kommune.

Utviklingen i folketallet (pr. januar 2006-202).

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Folkemengde	1 503	1 482	1 463	1 438	1 444	1 463	1 456	1 471	1 500	1 533	1 465	1 414	1 411	1 359	1 297	1 267	1 273	1 278	1 284
Fødselsoverskudd	1	-11	-9	0	2	-11	-6	1	4	2	-4	-6	-11	-15	-7	0	-6	-13	
Nettoinnflytting	-22	-8	-16	6	18	4	21	28	29	-70	-47	1	-41	-47	-22	6	11	19	
Folketilvekst	-21	-19	-25	6	20	-7	15	29	33	-68	-51	-5	-52	-62	-30	6	5	6	

Tabellen viser folketilveksten hvert av årene. Hovedårsaken til nedgangen i folketallet de første årene ligger i nettoutflytting. Når i tillegg antall fødte ikke er stort nok til å veie opp for de som dør, blir totaliteten negativ. I perioden 2009 – 2014 var det derimot en trend med positiv utvikling. Årsaken var trolig etableringen av asylmottak i kommunen, hvor flere

asylanter etter hvert ble registrert med norsk statsborgerskap med bosted Hattfjelldal. Fra 2015 til 2020 har det igjen vært en stor negativ utvikling i folketallet.

Den negative utviklingen som har vært i flere år ser ut til å ha gått over til en svak positiv trend i 2021 til 2023.

2.2 Framskrivning av folketall fordelt på aldersgrupper

SSB sine prognoser viser den forventede befolkningsutviklingen fram til 2040. Prognosen viser at folketallet etter hovedalternativet ("middels nasjonal vekst"), skulle ligge på ca. 1180 innbyggere i 2040. Denne statistikken

publiseres i juni hvert annet år. Statistikken baserer seg på historiske folketall. Framskrivningen av folketallet vil alltid være heftet med stor usikkerhet. Jo lenger tidshorisont, jo mer usikkert.

Framskrivning folkemengde i Hattfjelldal 2024 – 2040 fordelt på aldersgrupper

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
0 år	9	8	8	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
1-5 år	53	55	58	58	51	49	48	48	48	49	49	49	50	50	50	50	50
6-12 år	75	73	73	74	79	82	81	83	83	84	82	75	74	73	71	71	72
13-15 år	48	42	37	35	36	36	38	34	34	30	33	39	42	42	37	36	36
16-19 år	60	62	61	59	59	52	49	50	48	49	48	47	44	44	49	50	53
20-44 år	293	302	306	312	310	310	312	313	311	305	301	297	297	295	293	292	291
45-66 år	390	380	374	363	359	353	343	337	333	326	323	320	315	316	314	306	302
67-79 år	231	229	220	209	208	206	202	202	203	208	214	216	219	213	214	216	218
80-89 år	93	96	104	117	113	121	129	127	125	126	120	121	117	113	111	109	105
90 år +	17	16	16	16	21	21	20	22	25	27	29	29	30	37	39	43	41
SUM	1 269	1 263	1 257	1 251	1 244	1 238	1 231	1 225	1 219	1 213	1 208	1 202	1 197	1 192	1 187	1 182	1 177

Årsmelding 2023

Som man ser av tabellen, vil antall yngre under 19 år synke i årene fremover. Antall eldre over 80 år vil øke kraftig fra 2026 til 2030. Fra 2030 vil antall eldre over 80 år

være stabilt i ca 15 år før vi får en liten økning igjen. Flere eldre med pleiebehov vil i utgangspunktet kreve økte økonomiske ressurser.

2.3 Levekårsdata

Befolkningsdata pr. 31.12.2023	Hattfjelldal			Grane	Beiarn	Gj.snitt Kommune- gruppe 15	Gj.snitt Nordland
	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
Folkemengden i alt	1 273	1 278	1 284	1 447	1 062	45 360	243 081
Levekårsdata							
Levendefødte per 1000 innbyggere (promille)	11,8	7,8	7,8	8,3	5,6	7,3	9,0
Døde per 1000 innbyggere (promille)	11,8	12,5	17,9	12,4	16,0	13,2	10,0
Netto Innflytting	5	11	19	-1	46	592	2 213
Diverse							
Andel skilte og separerte 16 – 66 år (prosent)	8,9	9,2	8,3	12,2	9,5	10,0	9,2
Andel enslige innbyggere 80 år og over (prosent)	59,0	57,3	55,0	58,9	52,3	64,1	60,0
Andel uføretrygda 18-66 år (prosent)	14,2	13,8	13,6	16,7	16,1	14,5	13,5
Reisetid til kommunesenteret (minutter)	9	10	10	22	11		
Andel innvandrerbefolkning (prosent)	7,6	9,1	10,2	14,4	10,5	15,6	13,1
Pendler ut av bostedskommunen (antall)	112	116	124	226	91		

3 Ansatte

3.1 Nøkkeltall med kommentarer pr. 31.12.2023

Antall besatte årsverk: 158,96

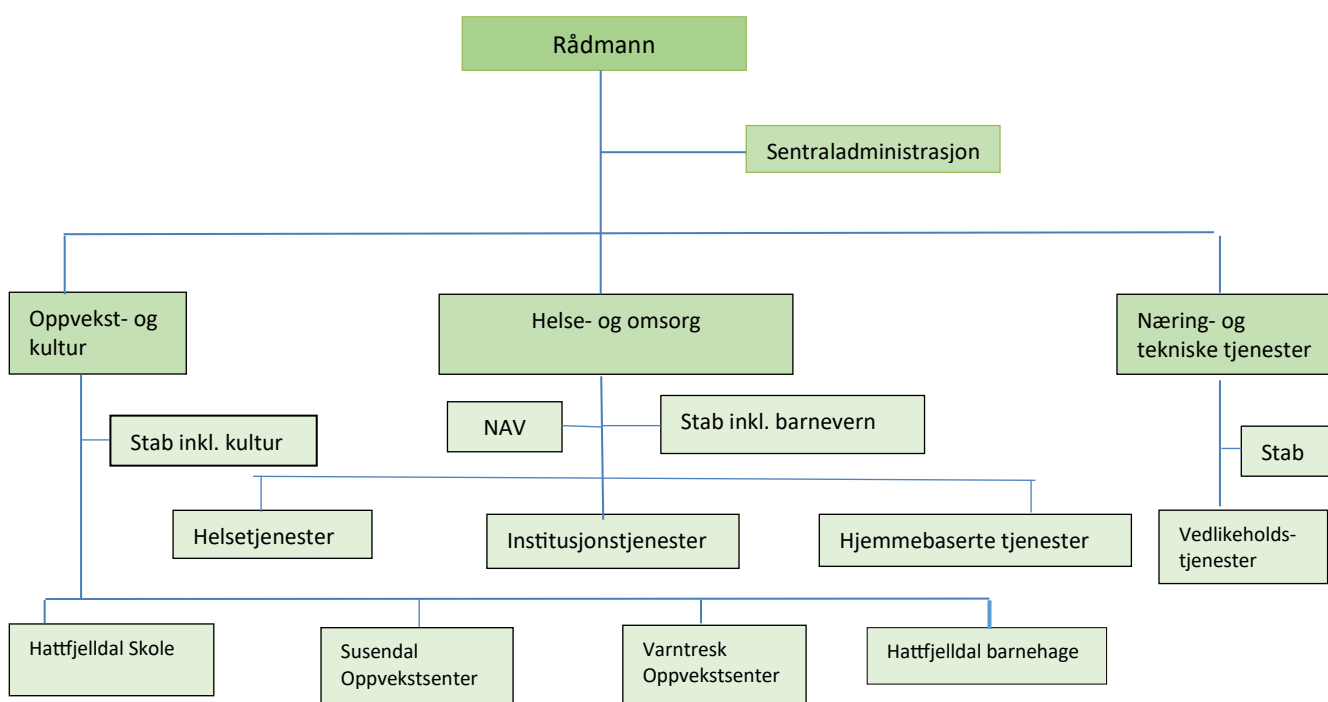
Antall medarbeidere er 194 inkl. lærling, og frivillige brannmannskaper, vikarer og prosjektmedarbeidere

- Herav kvinner: 146
- Herav menn: 48

Gjennomsnittsalder: ca. 46,8 år

I løpet av 2023 har 17 faste medarbeidere sluttet i Hattfjelldal kommune.

3.2 Organisasjonskart



Den administrative lederstrukturen er todelt. Avdelingene Oppvekst- og kultur, Helse- og omsorg og Næring- og tekniske tjenester ledes av hver sin kommunalsjef. Enhetene under kommunalsjefene ledes av

enhetsledere, styrer eller rektorer. Fra 01.01.2024 legges NAV igjen direkte under kommunedirektøren, mens enhet for barneverntjenester flyttes til avdeling for Oppvekst- og kultur

3.3 Helse-, miljø- og sikkerhet (HMS)

Det jobbes systematisk og kontinuerlig med HMS i Hattfjelldal kommune i tråd med reglene i arbeidsmiljøloven § 3-1. Vi har prosedyrer som blant annet sikrer at det fysiske- og psykiske arbeidsmiljøet kartlegges gjennom:

- Årlige medarbeidersamtaler
- Medarbeiderundersøkelse hvert 2. år
- Årlige vernerunder med tilhørende handlingsplaner
- Kvalitets- og HMS-system inkl. avvikshåndtering

- Forebygging og oppfølging av sykefravær
- Overvåkning av sykefraværet ved hjelp av statistikker

Pr. 31.12.2023 hadde virksomheten 7 operative verneområder – hver med sitt

verneombud, i tillegg til et hovedverneombud. Arbeidsmiljøutvalget består av seks representanter – tre fra arbeidsgiversiden og tre fra arbeidstakersiden. Bedriftshelsetjenesten har møte og talerett i utvalget. I 2023 har arbeidsgiversiden hatt ledervervet.

3.4 Sykefraværstatistikk

Hattfjelldal kommune hadde i 2023 et samlet sykefravær på 8,70% mot 7,52% i 2022. Sykefraværet i arbeidsgiverperioden endte i 2023 på 1,59%, noe som anses som helt innenfor i en virksomhet på vår størrelse. Et sykefravær utover arbeidsgiverperioden på 7,11% er i utgangspunktet for høyt. Samtidig skal en være klar over at det her også finnes sykefravær som arbeidsgiver ikke kan bidra med

tilrettelegging/tiltak for å få folk tilbake i jobb.

Forskning viser at dialog mellom medarbeider og nærmeste leder er avgjørende for å hindre frafall fra arbeidslivet. Hattfjelldal kommune har derfor utviklet skjema som skal benyttes i forebygging og oppfølging av sykefravær. Behandlende lege, BHT, NAV m.fl. er gode støttespillere i arbeidet.

Sykefravær pr. avdeling

Avdeling	2023	2022	2021
Sentraladministrasjon	5,82%	2,44%	4,26%
Oppvekst og kultur	8,95%	7,38%	9,44%
Helse og omsorgsavdelingen	9,33%	7,99%	8,27%
Næring og tekniske tjenester	7,49%	8,89%	10,44%
Hattfjelldal kommune	8,70%	7,52%	8,69%

3.5 Kompetanse og rekruttering

Hattfjelldal kommunes største utfordring i årene som kommer er å rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft til kommunen. I motsetning til tidligere år, hvor vi har utfordringer med å rekruttere til bestemte yrker, opplever vi nå rekrutteringsutfordringer ved enhver utlysning. Dette er en utfordring vi deler med store deler av landet for øvrig, men den er aller størst i Nord-Norge.

For at Hattfjelldal kommune skal kunne levere nødvendige tjenester til våre innbyggere er vi avhengig av å ha samtlige stillinger besatt med riktig kompetanse.

Stor ledergruppe har psykososialt arbeidsmiljø som tittel på sitt lederutviklingsprogram i 2023-2024. Bakgrunnen for at vi har valgt å fokusere på arbeid med psykososialt arbeidsmiljø er ut ifra en oppfatning at dette er avgjørende for å beholde kvalifisert arbeidskraft, å redusere sykefravær og økt sykenærvær, utviklingen av våre tjenester til beste for brukerne, og det å bygge fellesskapskultur og tillit.

I etterkant av at Kompetanse- og rekrutteringsplan for Hattfjelldal kommune ble revidert i 2021, har en jobbet kontinuerlig med hvordan vi skal rekruttere,

beholde og utvikle våre medarbeidere. Det jobbes både internt og eksternt sammen med andre kommuner/organisasjoner. Kommunen deltar blant annet i et prosjekt med åtte andre Helgelandskommuner på rekruttering av helsefagarbeidere fra land utenfor EU/EØS-området.

Flere av våre medarbeidere holder på å utdanne seg til helsefagarbeidere gjennom ordningen praksiskandidat og/eller fagbrev på jobb. I 2023 gav dette oss tre nye helsefagarbeidere, og flere venter nå kun på å få avlagt den praktiske fagprøven. Hattfjelldal kommune søker årlig Statsforvalteren i Nordland om kompetansemidler for å øke kompetansen innenfor helse- og omsorg.

Udires «Kompetanse for kvalitet» er en ordning hvor kommunen for dekket store deler av kostnadene for lærere som tar relevant etter- og videreutdanning. Vi har søkt å få våre medarbeidere inn under denne ordningen siden den ble etablert i 2015. Udir har også opplegg for etter- og

videreutdanning i barnehage og for ledere i barnehage- og grunnskole, men her følger det ikke økonomisk støtte.

Også Bufdir har en ordning med tilskudd til etter- og videreutdanning for medarbeidere i barneverntjenesten. Hattfjelldal kommune benytter seg av denne ordningen.

I noen stillinger kan vi gjennom systematisk arbeid legge forholdene til rette for kompetanseheving, mens i andre stillinger må vi rekruttere medarbeidere inn utenifra. Kompetanseheving foregår gjennom intern opplæring på arbeidsplassen, interne- og eksterne kurs og formell utdanning på videregående og høyskole/universitetsnivå.

Sametinget bevilger midler til opplæring i sørsamisk språk. I tillegg har Hattfjelldal kommune tilgang til den digitale opplærings-plattformen KS Læring, hvor vi fritt kan benytte det aller meste av opplæringsmateriellet, som ligger på plattformen.

3.6 Etikk, likestilling og personvern

Av § 14-7 bokstav d) i kommuneloven følger det at skal redegjøres for tiltak som er og planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard i virksomheten. Hattfjelldal kommune har egne etiske retningslinjer for medarbeidere og politikere.

Vi har rutiner som sikrer at det ved endringer i bemanningen og eller ansvarsområder blir tatt nye vedtak om delegering av myndighet fra kommunedirektør til administrativt nivå i tråd med kommunestyrets beslutninger og kommunelovens bestemmelser.

Alle virksomheter over en viss størrelse er pålagt å ha personvernombud. Hattfjelldal kommune har valgt å kjøpe denne tjenesten av Digitale Helgeland. Personvernombudets hovedoppgave er å informere om de forpliktelsene vi har etter personvernlovgivningen. For å sikre at

personvernopplysningene behandles i samsvar med loven og EUs forordning GDPR har vi systematisert våre behandlinger i et dataverktøy.

Av kommuneloven §§14-7 bokstav e-f) fremgår det at kommunen i sin årsberetning skal redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling og hva som gjøres for å oppfylle aktivitetsplikten i likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

Ved utgangen av 2023 var det til sammen 85 personer som jobbet deltid ekskl. frivillige brannmannskaper, hvorav 75 kvinner og 10 menn. I antallet på 85 inngår også medarbeidere som har søkt om og fått innvilget redusert stilling i medhold av arbeidsmiljøloven § 10-2 (4) for et gitt

Årsmelding 2023

tidsrom, i tillegg til personer som er tilstått delvis uførepensjon.

I Hattfjelldal kommune er det noen få medarbeidere som jobber ufrivillig deltid, jf. tall fra medarbeiderundersøkelsen i 2022. Arbeidsgiver søker kontinuerlig å legge til rette for at personer som ønsker utvidet stilling inntil hel stilling gis tilbud om dette ved ledighet i stillinger etter intern utlysning. Det følger dog av hovedtariffavtalens bestemmelser at retten til utvidet stilling kun gjelder for stillinger den enkelte er kvalifisert for. De aller fleste som arbeider deltid er ansatt i avdeling for Helse- og omsorg.

Når partene beslutter hvem som skal innkalles til intervju i forbindelse med tilsetning i ulike stillinger, er det den enkelte søkers kvalifikasjoner som er avgjørende, ikke alder, etnisk opprinnelse eller

funksjonsevne. Alle kvalifiserte søkere som oppgir at de har en funksjonshemming blir innkalt til intervju.

Av likestillings- og diskrimineringsloven § 26a fremgår det at det legges frem en oversikt som viser gjennomsnittlig lønn pr. stillingskategori, samt hvor mange menn (M) og kvinner (K) som inngår i hver kategori. Vi kategoriserer stillingene i samsvar med hovedtariffavtalens ulike utdanningskrav for stillinger i kapittel 4, stillinger i kapittel 5 og stillinger i kapittel 3. Medarbeidere som har to stillinger som enten tilhører ulik stillingskategori eller har ulik årslønn telles, som to personer i denne oversikten. I oversikten inngår kun årslønn, det vil si at eventuelle funksjonstillegg og tillegg for ubekvem arbeidstid. Oppgitt gjennomsnittlig årslønn i tabellen er heller ikke justert for stillingsstørrelse

Stillingskategori	Gj. årslønn	M	Gj. årslønn M	K	Gj. årslønn K
Stillinger uten særskilt krav til utdanning	427 392	8	427 637	32	427 331
Fagarbeiderstillinger/tilsvarende fagarbeiderstillinger	509 365	30	532 165	48	495 115
Stillinger med krav om fagbrev og 1-årig fagskoleutdanning	508 400	0	-	1	508 400
Lærer og stillinger med krav om 3-årig U/H-utdanning	592 142	5	639 022	34	585 249
Adjunkt og stillinger med krav om 4-årig U/H-utdanning	606 922	2	622 550	11	604 445
Adjunkt med tilleggsutdanning og stillinger med krav om 5-årig U/H-utdanning	654 733	2	671031	10	651 473
Lektor og stillinger med krav om mastergrad	-	0	-	0	
Stillinger i kapittel 5	809 794	5	745 500	6	863 373
Stillinger i kapittel 3	809 529	4	873 370	11	786 314

Pr. 31.12.2023 hadde Hattfjelldal kommune to medarbeidere som var ute i foreldrepermisjon.

Hattfjelldal kommunes arbeidsgiver- og lønnspolitikk er kjønnsnøytral. Hovedtariffavtalens bestemmelser er utgangspunktet for all lønnsfastsettelse. Den som representerer arbeidstakerorganisasjonene i tilsettingssakene (arbeidstaker-

organisasjonene peker selv ut sin representant i de ulike tilsettingene) er informert om lønnsfastsettelsen som skjer ved tilsetting. Eventuelle spørsmål fra arbeidstakerorganisasjonene vedrørende likestilling og diskriminering blir avklart direkte med den enkelte organisasjon eller tatt opp i kommunedirektørens møte med de hovedtillitsvalgte.

Kommunedirektørens ledergruppe bestod pr. 31.12.2023 av fire kvinner og tre menn inkl. kommunedirektøren selv. Videre var åtte av våre mellomlederstillinger med

direkte personalansvar besatt pr. 31.12.2023, hvorav sju er kvinner og en er mann.

3.7 Internkontroll

Hattfjelldal kommunes internkontroll system Compilo er både et kvalitets- og et HMS-system. Medarbeiderne kan i Compilo melde inn- og få svar på

forbedringsforslag og avvik, finne overordnede planer, rutinebeskrivelser, ulike skjema etc.

3.8 Beredskap

Hattfjelldal kommune deltar hvert år i Statsforvalteren i Nordland sin øvelse Nordland. I 2023 øvde vi sammen med kommunene Grane, Hemnes og Vefsn. Sammen med de nevnte kommunene deltar vi også i et felles beredskapsprosjekt, hvor Studiesenteret RKK Vefsn stiller med

prosjektleder. Beredskapsprosjektet mottar prosjektskjønnsmidler fra Statsforvalteren i Nordland. Her ser vi nærmere på både ROS-analyser og overordnede beredskapsplaner, i tillegg til opplæring av beredskapskoordinatorer, kriseledelse med flere.

3.9 Varsling

Arbeidsgiver har ikke mottatt varsel i medhold av arbeidsmiljøloven kapittel 2A i 2023.

3.10 Seniorpolitiske tiltak og pensjonsalder

Hattfjelldal kommune har vedtatt en livsfaseorientert arbeidsgiverpolitikk som omfatter alle arbeidstakeres behov for tilrettelegging uavhengig av alder. Som et ledd i å beholde kvalifisert arbeidskraft arbeider vi for å få medarbeiderne til å stå lengre i arbeid.

I hht. kommunens pensjonsordning har alle medarbeidere foreløpig rett til å gå av med alderspensjon ved fylte 67 år, og noen

yrkesgrupper har særaldersbestemmelser som gir dem rett til å gå av tidligere. Alle som har minimum tre års sammenhengende tjenestetid i pensjonsordningen kan gå av med avtalefestet pensjon ved fylte 62 år. I 2020 ble det innført en ny offentlig tjenstepensjonsordning, men foreløpig gjenstår det fortsatt noen forhold som må avklares i forhold til personer med tariffestet særaldersgrense.

3.11 Påskjønnelse for lang og tro tjeneste

En medarbeider mottok gullklokke etter å ha arbeidet i 25 år i Hattfjelldal kommunes tjeneste, og to medarbeidere mottok Norges

Vel sin medalje etter å ha arbeidet i 30 år i kommunen i 2023.

4 Interkommunalt samarbeid

Indre Helgeland regionråd

Kommunene Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Nesna, Rana og Træna samarbeider i regionrådet. Regionrådet har som oppgave å fremme regionens felles interesser på alle områder hvor det er naturlig at kommunen uttaler seg samlet og står samlet. Sekretæren har kontor plass sammen med Rana utviklingsselskap.

Revisjon Midt-Norge SA

Hattfjelldal, kommune har avtale med Revisjon Midt-Norge SA Revisjonen gjennomfører forvaltningsrevisjon, regnskapsrevisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalgssekretariat

Kommunene Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Nesna, Rana og Vefsn samarbeider om sekretariatet til kontrollutvalgene. Dette omfatter saksforberedelse av enkeltsaker til kontrollutvalgene.

Datasamarbeid

Hattfjelldal kommune samarbeider med Grane, Hemnes, Nesna, Lurøy, Træna og Rødøy drift av programvare for pleie- sosial og barnevern. Servere er lokalisert i Korgen, og Hemnes kommune ivaretar daglig drift.

Hattfjelldal samarbeider med Grane kommune om IKT-drift i form av en felles IKT-avdeling. Kommunene samarbeider også om programvare for økonomi og e-post. IKT-avdelingen drifter også Sørsamisk kunnskapspark og Sijti Jærge.

Hattfjelldal og Hemnes kommuner, og Villmarksnett har inngått en avtale om en felles IKT-vaktordning.

Villmarksnett

Hattfjelldal kommune og Hemnes kommune eier Villmarksnett. Et selskap som leverer fibernet (og radio noen få steder) til innbyggere i Hattfjelldal, Hemnes

og Grane. Villmarksnett drifter infrastrukturen, som så eksterne innholdsleverandører får bruke til sine kunder, mot et vederlag. Selskapet er også involvert i bygging av ny infrastruktur, selv om disse prosjektene eies av kommunene selv.

Digitale Helgeland

Er et kommunalt oppgavefellesskap mellom kommunene Alstahaug, Bindal, Brønnøy, Dønna, Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Herøy, Leirfjord, Lurøy, Nesna, Rana, Sømna, Vefsn, Vega og Vevelstad. Selskapets visjon er: "Sammen for utvikling og bedre tjenester". De gjennomfører og utforsker innovative og brukerorienterte løsninger ved å dele data, fremme gjenbruk og utnytter felles komponenter og nasjonale fellesløsninger. På lang sikt skal selskapets resultere i mer bærekraftige løsninger, som er skreddersydd for å møte de demografiske utfordringene kommunene står overfor.

Helse- og omsorg

- Nettverk Omsorg (via RKK og kommunene Hattfjelldal, Vefsn og Grane). Her er flere grupper for ansatte i PRO.
- CosDoc team, Hattfjelldal, Grane, Hemnes, Lurøy, Nesna. Vefsn deltar innimellom.
- Samarbeidsmøte mellom Helgelandsykehuset Mosjøen og kommunene Hattfjelldal og Grane
- Kommuneoverlegeforum er et interkommunalt samarbeid mellom alle kommuneoverlegene (inkl. kommunelege 1) på Helgeland.
- Hattfjelldal har legevaktssamarbeid med Grane. Det er også smågruppevirksomhet mellom legene i Hattfjelldal og Grane. Nå arbeides det med kompetanseheving og akuttmedisin.

- Helsesøster og jordmor har nettverkssamarbeid med Grane og Vefsn.
- Helsefelleskap Helgeland ble stiftet i 2023, og er bestående av kommuner på Helgeland og Helgelandssykehuset HF. Helsefelleskapets formål er å skape sammenhengende helse- og omsorgstjenester for pasienter som trenger tjenester fra både spesialisthelsetjenesten og kommunehelsetjenesten. Videre skal helsefelleskapet bidra til å utvikle fremtidige bærekraftige helse- og omsorgstjenester på Helgeland. Gjennom helsefelleskapet har en også etablert et helseledernetverk for helseledere på Helgeland.
- Prosjekt Helgelandlegen er et prosjekt hvor alle kommunene på Helgeland deltar, i tillegg til ALIS Nord og Nasjonalt senter for distriktmedisin. De jobber med rektuttering av fastleder til regionen.

Sosial/barnevern

- Kommunal samarbeidsavtale med Konfliktrådet på Helgeland ang. ungdomsoppfølging og ungdomsstraff for ungdom mellom 15-18 år som har begått alvorlig og/eller gjentatt kriminalitet. Barnevernstjenesten representerer Hattfjelldal kommune i interkommunal koordineringsgruppe for alle oppfølgingsteam i Vefsn, Grane og Hattfjelldal.
- Helgeland krisesenter er interkommunalt krisesenter for Alstahaug, Dønna, Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Herøy, Leirfjord og Vefsn kommuner. Krisesenteret er lokalisert i Mosjøen med Vefsn som vertskommune.
- Fosterhjem Helgeland er et kommunalt oppgavefelleskap for kommunene Grane, Hattfjelldal, Lurøy, Nesna, Rana og Vefsn. Selskapet er lokalisert i Rana, og deres oppgave er å rekruttere foster- og beredskapshjem i hele regionen gjennom en tett og god prosess med

kartlegging og samtaler. De tilbyr også kurs til potensielle foster- og beredskapshjem.

- Indre Helgeland Barnevernvakt: Akuttberedskap barnevern utenfor ordinær kontortid ble lovpålagt fra 01.01.2019 og Indre Helgeland Barnevernvakt har vært operativ siden den tid. Vefsn er vertskommune for Grane, Hemnes og Hattfjelldal i dette samarbeidet.

Karriere Nordland

Eies av Nordland fylkeskommune og oppgaven er å gi informasjon og veiledning om yrke og utdanning, samt foreta realkompetansekartlegging av voksne i forbindelse med søknad om videregående opplæring. Hattfjelldal er sammen med kommunene Sømna, Vevelstad, Vega, Bindal, Brønnøy, Leirfjord, Dønna, Herøy, Træna, Rødøy, Alstahaug, Vefsn, Grane, Hemnes, Nesna, Lurøy og Rana en del av Karriere Helgeland. Karriere Helgeland har en lokal rådgiver i Hattfjelldal som er plassert i sentraladministrasjonen.

Polarsirkelen Friluftsråd

Kommunen har inngått samarbeid med Polarsirkelen friluftsråd. Rådet skal være medhjelpere i f.m. spillemiddelsøknader, planlegging (folkehelseplan) mv.

Studiesenteret RKK Vefsn

Er eid av kommunene Grane, Hattfjelldal, Hemnes og Vefsn. De bistår kommunene med å planlegge og gjennomføre kompetansetiltak for kommunale medarbeidere og til å heve kompetansenivået til bedriftene i nærområdet.

GIS-samarbeid

(Geografisk InformasjonsSystem)

Vefsn, Grane, Hattfjelldal. Felles kartportal linkes til hjemmesidene.

Helgeland IUA

Kommunen er tilsluttet innsatsstyrke som skal gjøre innsats ved olje-, gass- og kjemikalieulykker på land og til havs.

110-sentralen

Brannvaktsamarbeid hvor Hattfjelldal er tilknyttet 110-sentralen i Bodø kommune.

Helgeland Reiseliv

Reiselivssamarbeid med 8 andre kommuner på Helgeland.

Helgeland Museum

Helgeland Museum er en overordnet organisasjon som drifter museum i 16 kommuner på Helgeland, herunder også Hattfjelldal.

MidtSkandia – samarbeid

Formålet er å utvikle MidtSkandiaregionen som en funksjonell, konkurransekraftig og integrert grenseregion. Rana Utviklingsselskap er norsk sekretær for organisasjonen.

Sagavägenföreningen

Sagavegen er en veiforbindelse mellom Norge og Sverige (mellom Ørnkjöldsvik og Helgelandskysten) hvor til sammen 9 kommuner er medlemmer gjennom Sagavegföreningen.

HEVA (Helgeland Vann og Avløp)

Nettverkssamarbeid for dem som arbeider med vann og avløp.

Rovvilt

Hattfjelldal og Grane kommune samarbeider om organiseringen av tiltak mot rovviltskader, herunder bjørnejakt.

NKF bygg

Nettverksamarbeid Salten – Helgeland innenfor bygg og eiendom.

Veterinærvakt

Hattfjelldal og Grane kommune har felles veterinærvakt.

Brannvesen

Hattfjelldal kommune kjøper tjenesten som Brannsjefen skulle utført i kommunen, fra Hemnes kommune.

Kartsamarbeid

FKB-avtale (FellesKartdataBase). Ortofoto og laserskanning av areal i regi av Kartverket. Samarbeid mellom Brønnøy, Herøy, Alstahaug, Vefsn, Hattfjelldal, Dønna, Hemnes, Rana, Lurøy, Telenor, Fylkesmannens landbruksavdeling, Statens vegvesen, Helgelandskraft og Rødøy-Lurøy Kraftverk.

Vefsna regionalpark

Parken skal styrke og ivareta Vefsnaregionens kultur- og naturbaserte næringsliv. Et samarbeid mellom kommunene Vefsn, Grane og Hattfjelldal. Regnskapet til Vefsna regionalpark inngår i Hattfjelldal kommunes regnskap.

Regionalplan Vefsna

Oppfølgingsarbeid ift. verneplanen. Samarbeid Nordland fylkeskommune, Vefsn, Grane og Hattfjelldal.

Forum for reiseliv knyttet til Børgfjell nasjonalpark

Samarbeid mellom Børgfjell-kommunene; Røyrvik, Namsskogan, Grane og Hattfjelldal, samt Børgfjell nasjonalparkstyre, fylkesmannen i Nord-Trøndelag og næringsaktørene i disse kommunene.

POLITISKE STYRINGSORGANER— FOLKEVALGTE



5 Politiske styringsorganer – folkevalgte

Oversikt over driftsutgifter- og inntekter, avvik fra budsjettall

Politiske styringsorganer består i tillegg til nemnder og råd, samt et ansvarsområde for politisk ledelse (ordfører) av samtlige tilskudd.

Økonomisk resultat

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2022		2023	2023	2023		forbruk
7 271 741	Utgifter	8 732 392	7 468 786	7 233 686	1 263 606	117
-1 865 040	Inntekter	-2 268 897	-1 563 500	-1 563 500	-705 397	145
5 406 701	SUM	6 463 495	5 905 286	5 670 186	558 209	109

Kommunen er gjennom medlemskap i organisasjoner tilknyttet spesielle interessesammenslutninger og prosjekter.

Kommunen har blant annet betalt følgende kontingenter og tilskudd i 2023 over budsjettrammen for politisk virksomhet:

Mottaker	2020	2021	2022	2023
Art: 11953 Kontingenter				
Medlemskap KS	165 438	163 917	168 409	176 313
Medlemskap KS – OU-midler	114 021	113 618	118 846	127 470
Medlemskap LVK	155 231	171 122	177 216	174 320
Medl.skap USS (eks.mva)	45 000	45 000	45 000	48 000
Norges nasjonalpark kommuner	42 700	25 000	25 000	25 000
Art: 14700 Til Andre (Private)				
Andre trossamfunn	28 379	0	0	
Indre Helgeland regionråd	116 242	118 727	135 657	155 436
Hattfjelldal Arbeiderparti	3 637	3 753	3 753	3 810
Hattfjelldal Senterparti	4 195	4 328	4 328	4 293
Sosialistisk Venstreparti	395	408	408	0
Hattfjelldal Venstreparti	163	0	0	0
Vefsn Laks	12 900	12 500	13 000	20 100
Diverse				
Kontrollutvalgssekretariat	52 127	56 961	58 270	104 252
Revisjon	446 498	470 001	475 002	493 997
Tilskudd PPT	597 047	613 699	732 988	857 236
VTA-plasser i regi av HaG Vekst	252 918	261 018	267 804	282 006
Den norske kirke, pengetilskudd	1 090 000	1 090 000	1 290 000	1 390 000
Den norske kirke, tjenesteyting	356 822	366 527	347 034	532 273

Det gjøres oppmerksom på at kommunen også betaler kontingenter over andre budsjettammer (Blå Veggen, Sagavegforeningen, Midt Skandia o.a.).

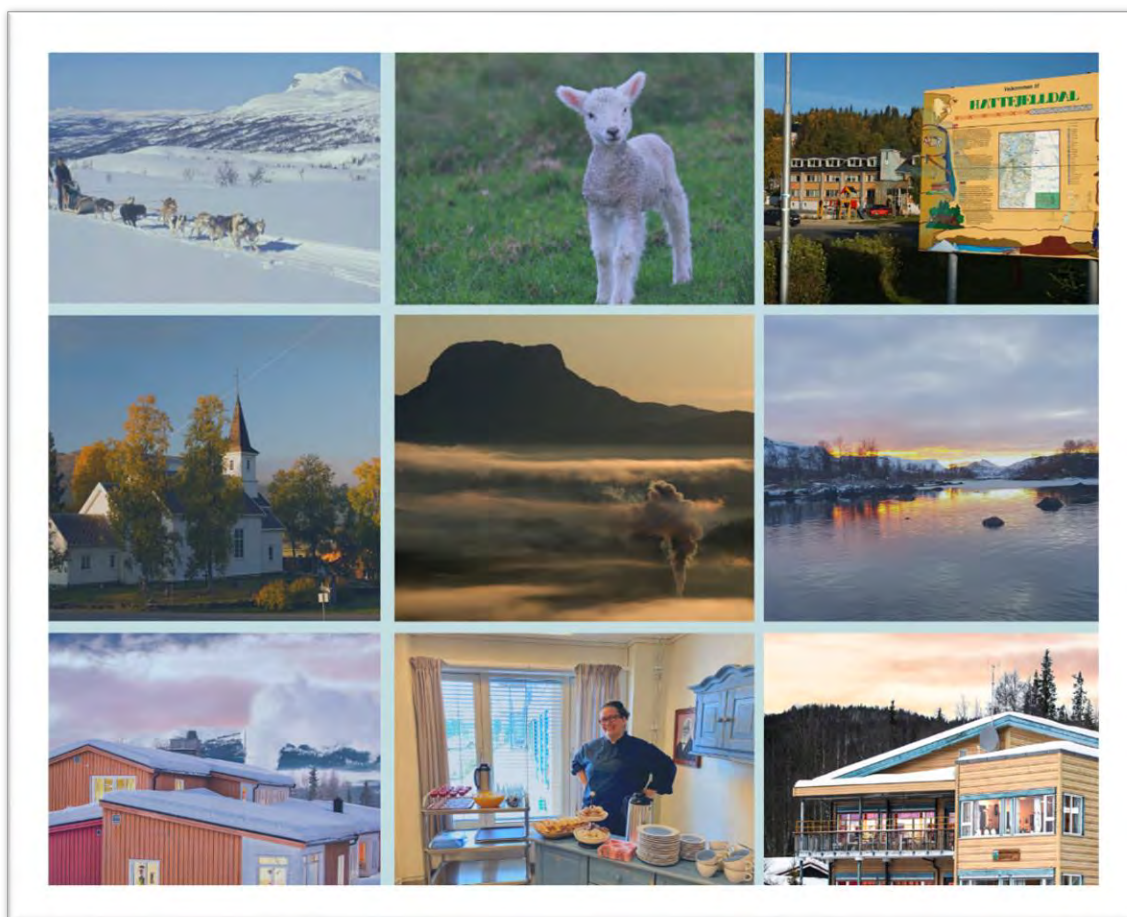
Næringsrelaterte kontingenter føres på NT-avdelingen. Tilskudd til andre trossamfunn utbetales fra Staten fra og med 2021.

Aktiviteter og vedtak

Utvalg	2020		2021		2022		2023	
	Møte	Saker	Møte	Saker	Møte	Saker	Møte	Saker
Kommunestyre	11	98	7	66	6	74	10	91
Formannskapet	10	70	12	61	10	53	8	42
Partsammensatt utvalg	5	9	4	3	2	3	-	-
Råd for eldre og funksjonshemmede	3	7	4	5	4	4	2	-
Plan- og ressursutvalget	12	66	9	46	8	48	7	32
Arbeidsmiljøutvalget	4	14	4	8	3	16	1	4
Delegerte vedtak	-	375	-	311		324		342

Tabellen viser hvor mange møter hvert utvalg har hatt og hvor mange politiske saker som er behandlet.

Det ble avholdt budsjettkonferanse 26.10.2023 og folkevalgtopplæring for det nye kommunestyret 2.-3. november.



Kommunestyret har blant annet behandlet følgende saker i 2023

Saksnr.	Sakstittel
002/23	Finans- og gjeldsrapport - sluttrapport 2022
004/23	Tilstandsrapportering barnevern
006/23	Videreføring av fritak for eiendomsskatt for lag og foreninger
013/23	Forslag til nye retningslinjer for kommunalt tilskudd
014/23	Bosetting av flyktninger
019/23	Hattfjelldalsprisen 2023
025/23	Høring-Lokal forvaltning av de anadrome vassdrag i Vefsna-regionen
026/23	Midlertidig stenging av Susendal oppvekstsenter
029/23	Selskapsavtale for Konsek Trøndelag
034/23	Endring av virkemiddelordninger for landbruket 2023
036/23	Kjøp av boligtomt i Hattfjelldal
037/23	Ny behandling av reguleringsplan Hattfjelldal sør
042/23	Valg av Ordfører og Varaordfører 2023 - 2027
048/23	Bygdevekstavtale - Ny søknad om deltagelse
052/23	Forslag til nye retningslinjer for kommunalt boligtilskudd
053/23	Revidering av tiltaksstrategier for spesielle miljøtiltak i landbruket, tilskudd til miljøtiltak i skog og tilskudd til tiltak i beiteområde 2024-2027
073/23	Valg av representanter til Indre Helgeland interkommunale politiske råd - Polarsirkelrådet 2023-2027
075/23	Omorganisering av Vefsna Regionalpark. Vurdering av om Hattfjelldal kommune skal melde seg ut av samarbeidet med virkning fra 01. januar 2025.
077/23	Budsjett 2024 - Økonomiplan 2024 - 2027
080/23	Samarbeidsavtale for interkommunalt samarbeid om beredskap mot akutt forurensing på Helgeland
081/23	Ny Barnehage i Hattfjelldal
082/23	Plan for Friluftslivets Ferdelsårer
089/23	Søknad om næringsstøtte, Arbor AS

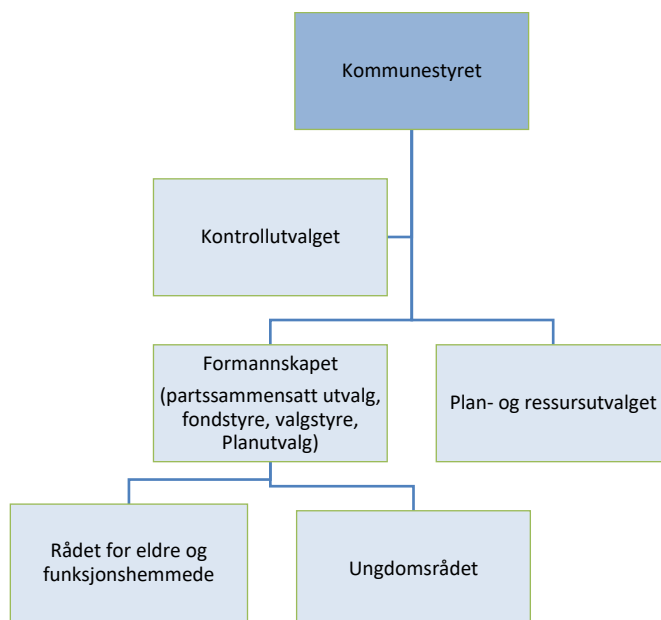
Totalt behandlet kommunestyret 91 saker i 2023.

Vennskapskommune

Det har siden korona epidemien vært liten kontakt med vennskapskommunen Vrnjacka Banja. Kommunen er fortsatt medlem av Vennsapsambandet Norge-

Vest Balkan, som ivaretar en viktig rolle mellom medlemskommunene på Helgeland (og resten av Norge) og vennskapskommunene i Serbia.

Den politiske organiseringen i 2023:

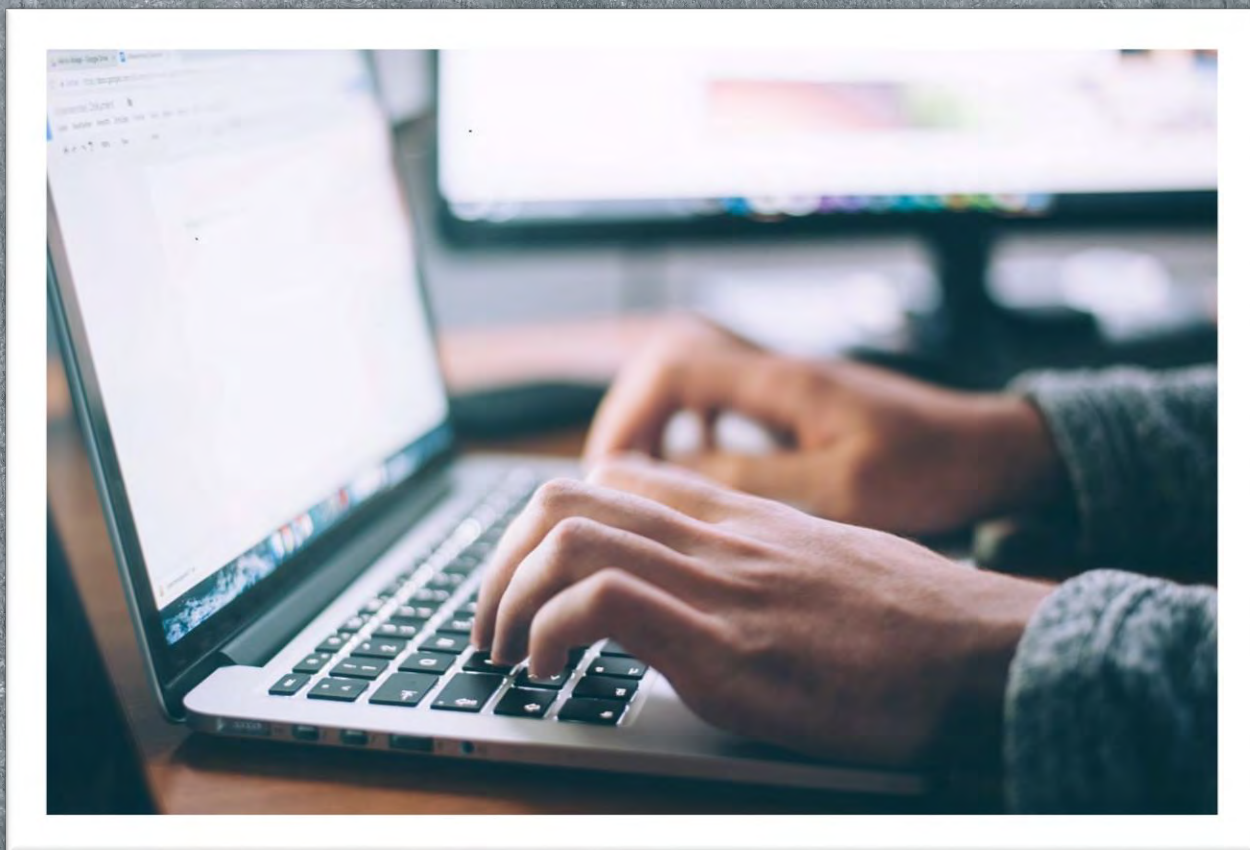


Andre nemnder og råd:

<ul style="list-style-type: none">◆ Beredskapsråd◆ Arbeidsmiljøutvalg	<ul style="list-style-type: none">◆ Takstnemnda for eiendomsskattetakster◆ Klagenemnda for eiendomsskattetakster◆ Samarbeidsorganer innen skoler og barnehager
--	--



SENTRAL- ADMINISTRASJONEN



6 SENTRALADMINISTRASJONEN

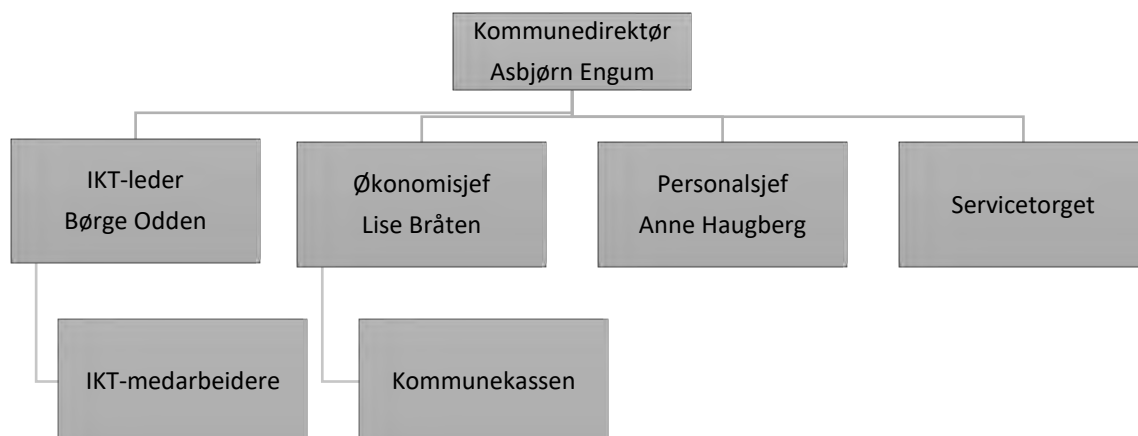
6.1 Organisering av tjenester og oppgaver

Sentraladministrasjonen er en støttefunksjon for resten av avdelingene i kommunen. Avdelingens oppgaver er post- og arkiv, IKT, økonomi, regnskap, personal og sekretærfunksjon for politiske møter.

Andre oppgaver avdelingen har ansvar for er beredskap og informasjonssikkerhet

	2022	2023
Ordinære årsverk	12	12

6.2 Organisasjonskart avdelingen



6.3 Vurdering av regnskapstall

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2022		2023	2023	2023	Kr.	Forbruk
18 142 415	Utgifter	21 803 290	18 658 679	17 709 079	3 144 611	117
-4 657 218	Inntekter	-5 415 687	-3 740 168	-3 740 168	-1 675 519	145
13 485 197	SUM	16 387 603	14 918 511	13 968 911	1 469 092	110

Rammeområdet har et overforbruk på ca. 1,5 mill kr. IKT-avdelingen har hatt fokus på å ta i bruk løsninger og tiltak for å effektivisere driften, og øke datasikkerheten. Lønnsøkningen har vært

større i avdelingen, enn forutsatt i budsjett. Noen kostnader som skulle vært utgiftsført på andre rammeområder er ført på sentraladministrasjonen.

6.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

Sentraladministrasjonen er en støttefunksjon for de andre avdelingene, og yter derfor ikke tjenester overfor innbyggerne i samme grad som de andre avdelingene i kommunen.

Avdelingen har et mål om at sykefraværet ikke skal overstige 5%. Målet ble ikke nådd i 2023, da samlet sykefravær endte på 5,82 %.

Arbeidet med lukking av avvik etter Arkivverkets tilsyn i november 2022 har pågått gjennom hele 2023, og vil fortsette i 2024 siden flere av avvikene er tid- og ressurskrevende å lukke. Hattfjelldal kommune er medlem av Arkiv i Nordland, og får råd- og veiledning fra dem i arbeidet. Videre har vi deponert store deler av vårt fysiske arkiv i Arkiv i Nordland sine lokaler, siden disse oppfyller alle vilkårene for deponering av arkivmaterieil. For at arkivmateriellet skal kunne tilgjengelig gjøres for publikum skal det digitaliseres, men tidspunkt for når dette kan skje avhenger av bevilgning fra kommunestyret. Høsten 2021 ble Hattfjelldal kommunes kompetanse- og rekrutteringsplan revidert. I

planen har en vedtatt noen satsningsområder, som skal utredes nærmere. Siden arbeidet ennå ikke er sluttfullført, vil også dette måtte fortsette i 2024. Hattfjelldal kommune deltar i flere prosjekter for å rekruttere og beholde helsepersonell sammen med flere andre kommuner på Helgeland.

IKT

IKT-enheten i Hattfjelldal drifter i dag IKT i Hattfjelldal og Grane kommuner fullt ut, og har for tiden tre 100% stillinger. I tillegg rapporterer en medarbeider som arbeider i Villmarksnett til enheten. IKT selger enkelte driftstjenester til Sijti Jarng. I 2023 har avdelingen hatt et søkelys på å ta i bruk løsninger og tiltak for å effektivisere driften. Det har også vært større fokus på sikkerhet, og i en verden med stadig flere trusler på dette området vil dette arbeidet fortsette i 2024. IKT er fremdeles involvert i prosjekt vedr. velferdsteknologi og er som regel i noen grad påkoblet i de fleste prosjekter som involverer omlegginger og endringer.

6.5 Fremtidige utfordringer

Hattfjelldal kommune skal levere de samme tjenestene til sine innbyggere som de store kommunene i Norge, noe som stiller store krav til våre medarbeidere. Våre medarbeidere må settes i stand til å løse flere ulike oppgaver, siden vi ikke kan ha medarbeidere med spesialistkompetanse på alle områder. Dette innebærer at vi fremover kanskje i større grad må søke samarbeid med andre på tvers av kommunegrensene for å kunne løse våre oppgaver på en god måte. Videre er det å nyttiggjøre seg mulighetene teknologien gir avgjørende, både med hensyn til kvalitetssikring og optimalisering av driften.

En av avdelingenes fremtidige utfordringer er til enhver tid å ha tilstrekkelig med kvalifisert arbeidskraft for å løse fremtidens utfordringer. Siden det er få medarbeidere, med spesialiserte oppgaver, er avdelingen veldig sårbar. En må derfor fortsette å jobbe med å redusere sårbarheten til et akseptabelt nivå.

Den geopolitiske situasjonen, sammen med klimaendringer, den demografiske utviklingen i kommunen, samt at kravet til egenberedskap fra 3 til 7 døgn kommer til å stille nye krav til oss som kommune med tanke på samfunnssikkerhet og beredskap. Målet er at det i løpet av 2024 skal

Årsmelding 2023

utarbeides en overordnet ROS-analyse for hele virksomheten med tilhørende beredskapsplan, handlingsplaner og tiltakskort. Behovet for samvirke med

nabokommuner, næringsliv og andre samvirkeaktører vil bli sentralt i dette arbeidet.



HELSE OG OMSORG



7 HELSE OG OMSORG

Kommunalsjef: Toril Sæterstad Nygård

7.1 Organisering, tjenester og oppgaver

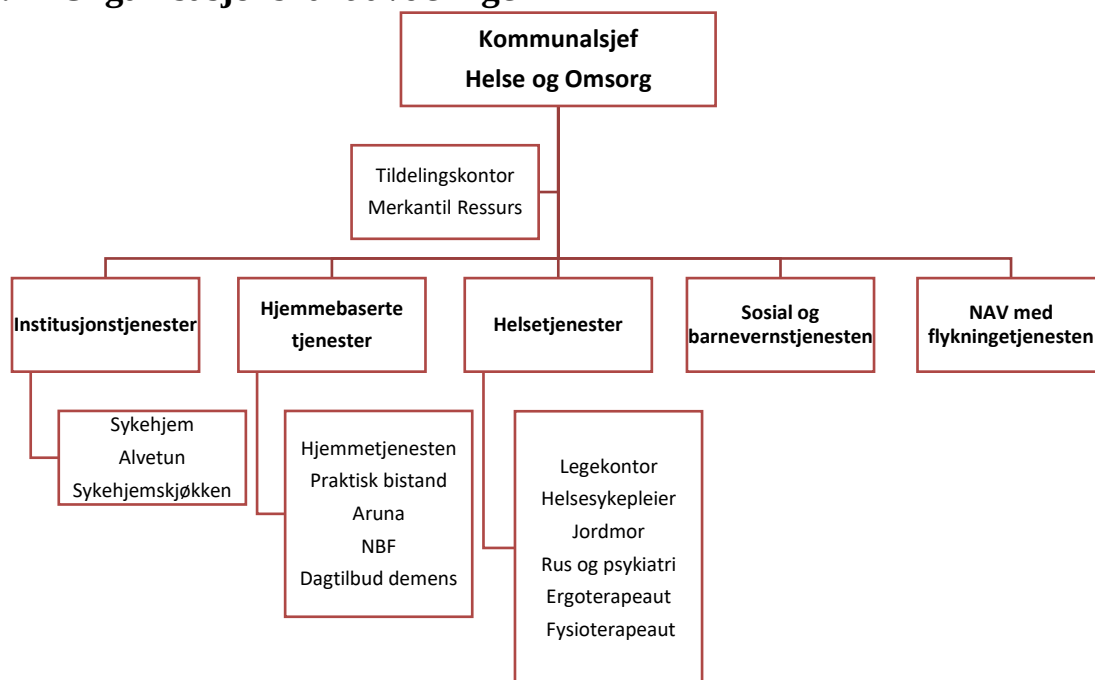
Kommunalsjef for helse- og omsorg har det overordnede personal- og økonomiansvar.

Helse og omsorg består av fem enheter. Hver enhet har sin leder.

- **Institusjonstjenesten:** (sykehjem, sykehjems kjøkken og Alvetun, ungdom og omsorgsbolig).
- **Hjemmebaserte tjenester:** (hjemmesykepleie, praktisk bistand, boligen for psykisk utviklingshemmede NBF, miljøarbeid, dagsenter for psykisk utviklingshemmede, Aruna og dagtilbud for hjemmeboende demente).
- **Helsetjenesten/legekontor** (legetjeneste med helsesekretærer, helsesykepleie, jordmor, fysioterapi, ergoterapi og psykiatri/rus).
- **Barnevern og sosialtjenesten.**
- **NAV** med flykningetjenesten.

	2022	2023
Ordinære årsverk	76,7	76,7

7.2 Organisasjonskart avdelingen



7.3 Vurdering av regnskapstall

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2022		2023	2023	2023	Kr.	Forbruk
97 576 187	Utgifter	117 696 171	97 159 055	88 578 755	20 537 116	121
-30 104 287	Inntekter	-36 036 982	-26 548 200	-22 494 500	-9 488 782	136
67 471 900	SUM	81 659 189	70 610 855	66 084 255	11 048 334	116

Helse og omsorg har for 2023 et merforbruk på over 11 millioner. Tjenestene som ytes til kommunens befolkning er i hovedsak lovpålagte oppgaver

En av de største årsakene til dette merforbruket har vært behovet for innleie av personell fra vikarbyrå. Spesielt har det vært vanskelig å fylle stillinger innen lege-, sykepleier- og helsefagarbeiderfeltet. Dette har blitt spesielt vanskelig under ferieavvikling, hvor det har vært utfordrende å sikre tilstrekkelig bemanning til å dekke for fast ansatt personell. Som en følge har kommunen vært nødt til å søke hjelp fra vikarbyråer, samtidig som vi har vært tvunget til å implementere ulike

lønnskompensasjoner for de faste ansatte som har måttet jobbe ekstra timer utover sin stilling.

Under sommerferieavviklingen har det også vært nødvendig å tilby bonuser. Disse bonusene har vært rettet mot sommervikarer som binder seg til lengre arbeidsperioder, for å sikre kontinuitet og stabilitet i tjenesteleveringen.

Denne mangelen på personell har ført til betydelige kostnadsoverskridelser, spesielt knyttet til kompensasjonsordninger, overtid og innleie av vikarer fra vikarbyrå. Dette er imidlertid avgjørende for å opprettholde en forsvarlig tjenesteutøvelse.

7.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

Helsetjenesten

Kommuneoverlegen gikk av med pensjon 1.5.23, stillingen ble etter 1.11.23 delt opp, med kommuneoverlege 40 % + 60 % fastlege og enhetsleder for helse 40% + 40 % sykepleier. Vi har hatt 2 ALIS (allmennlege i spesialisering) i 2023, en fastlege i 20% stilling og flere vikarer. Sykepleier på legekantoret tar deltids videreutdanning i akuttsykepleie og medhjelper tar deltid Bachelor i sykepleie. Den kommunale fysioterapistillingen ble besatt 17.4.23.

Det er ellers god stabilitet i avdelingen, godt arbeidsmiljø og korttids sykefraværet er lavt.

Det økonomiske resultatet viser betydelige overskridelser av budsjettet med over 7 mil. nok. Grunnen til dette er betydelige kostnader til legevikarfirmaer da vi ikke

selv har klart å få søkere til legestillingene, likeså er det store kostander til annonsering og hjelp til rekruttering.

Helseavdelingen driver systematisk, etter gjeldende retningslinjer, gir en kvalitativ og kvantitativ god tjeneste samt arbeider aktivt og tverrfaglig for å fremme folkehelsen. Kommuneoverlegen har under dette året hatt nok så høy arbeidsbelastning, har dels vært alene lege, og deretter veiledning av nye vikarer. Vi har et lavt korttids sykefravær, vi har dokumentert et meget godt arbeidsmiljø og kommer fortsatt til å arbeide for å opprettholde dette.

I de neste 10-års perioden vil andelen innbyggere 80 år og eldre øke med 54,6 %, dette vil medføre et vesentlig økt behov for helsetjenester. Antallet personer med

demens vil også doubles. Personer som er over 70 år, har et 5 ganger økt behov for helse-/ sykehustjenester. Sykdommer som tar flest helse-år er hjerte- og karsykdommer samt kreft. Vi må fortsatt ha fokus på å forebygge de levestils relaterte sykdommene. Dette for å minske behovet for helsetjenester, nå og i fremtiden. Vi må forebygge mer og her er blant annet frisklivssentralen og hverdags-

Prosjekt aktivitet:

- Styrking av ROP-tjenester
- Hverdags rehabilitering.
- Utviklingsprosjekt Helse- og omsorg,
- Sykenærvær,
- Styrking frisklivssentral og helsestasjon,
- Styrking av legevakt,
- LOS-prosjekt –fremme trivsel og psykisk helse blant ungdom, og langsiktig målsetting er redusert frafall fra VG skole,
- «E e meg» er et fast årlig undervisningsopplegg i barnehage og skole for å forebygge vold og seksuelle overgrep mot barn.
- Ferieopplevelser.
- Tidlig inn samt. Våres unge og våres fremtid.
- BUA.
- Folkehelse.

Legekontoret:

Det har vært en liten nedgang i konsultasjoner til 4.910 sammenlignet med 5.234 i 2022. 41 e-konsultasjoner, enkel kontakt 2941, korrespondanse 7176, samtale med samarbeidspartnere 549, telefoner 2463, totalt 18349 kontakter som generer Helfo refusjon. I tillegg er det 7931 kontakter som ikke generer takster. Sammen utgjør dette 26280 kontakter! Ventetiden for bestillingstid til lege har vært mindre en 1 uke. Øyeblikkelig hjelp time fås samme dag. Dominerende diagnoser er: Hjerte-kar sykdom, Psykiatri, Muskel- og skjelett, Diabetes og infeksjoner/ covid. Antallet fødte er 11 personer, og antallet døde i Hattfjelldal i

rehabilitering meget gode og virkningsfulle verktøy.

Renoveringen av Helsehuset er nesten ferdig.

Smittevern:

Covid-19 pandemien har også preget tjenestene våre i 2023, dette selv om smitteverntiltakene var avvirket 12.02.22.

2023 er 23 personer.

Legevakt:

Hattfjelldal og Grane kommune har vaksamarbeid. Evalueringen av vaksamarbeidet er meget godt og avtalen er løpende.

Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Jordmor og helsesykepleier har et tett samarbeid og driver et lavterskeltilbud og forebyggende arbeid på helsestasjonen og i skolehelsetjenesten. Tjenesten drives i tråd med statlige retningslinjer for tjenesten. Dette innebærer svangerskapskontroller, spedbarn og barnekontroller, svangerskapskurs, hjemmebesøk, foreldreveiledning og faste kontordager på skolen. Vi har også undervisning i skolen i tema som fysisk og psykisk helse, nettvett, pubertet, seksualitet og kosthold. Jordmor og helsesykepleier har årlig undervisning i barnehage og skole ihht forebygging av vold og seksuelle overgrep. Vi har også hatt tilbud om foreldreveiledningsgrupper på kveldstid. Helsesykepleier har ansvar for influensa og covidvaksinering, reisevaksinering og hørselstester på voksne. I tillegg har helsesykepleier ansvar for oppfølging av Barn som pårørende og oppfølging av barn og unge i regi av PS-gruppa/det kommunale krisearbeidet. LOS-prosjektet med tilskuddsmidler fra Bufdir er videreført. Det har vært ulike aktivitetstilbud for å fremme trivsel og tilhørighet blant ungdom, og langsiktig målsetting er redusert frafall fra VG skole. Disse tilskuddsmidlene har vi ut juni -24. Så lenge vi har LOS ressurs har vi mulighet til å jobbe med konkrete tiltak for at barn og unge skal oppleve mestring og tilhørighet.

Dette anses som svært viktige tiltak i det forebyggende arbeidet for barn og unge i Hattfjelldal.

Kommunefysioterapeut og Privat fysioterapi

Fra 17.04.23 ble det fast ansatt en 100% kommunal fysioterapeut med 40% ansvar innen frisklivssentralen. De resterende 60% dekker alle henvisninger til barn og unge 0-16 år og henvisninger fra sykehjemmet. Kommunal fysioterapeut har ukentlige faste tider på avlastningsbolig, i tillegg til faste 4 og 8 måneders kontroller på helsestasjon. Det har vært opptil 14 dager ventetid og anvendes prioriteringsnøkkel etter behov. Det er 1,5 driftstilskudd privatpraktiserende fysioterapeut og manuell terapeut. Disse har ikke levert årsrapport. Gjennomsnittlig ventetid har vært mellom 0-8 uker. Det er utarbeidet prioriteringsnøkkel for instituttet.

Folkehelse

Jordmor innehar stillingen som folkehelsekoordinator i 20 %. Folkehelsekoordinator skal koordinere folkehelsearbeidet.

Frisklivssentralen

Frisklivssentralen har hatt gruppetrening for deltakere med frisklivsresept med totalt 12 deltakere, og med mellom 3- 10 deltakere på hver trening. På Bo og service har det vært fallforebyggende trening for beboere med totalt 16 deltakere, og med mellom 5-12 deltakere på hver trening. I oktober ble det startet opp gruppetrening «Sterk og stødig» med fokus på balanse og styrke for hjemmeboende over 65 år. Det har vært 15 påmeldte, og mellom 3-10 deltakere på treningene. Glad og aktiv med trening for barn i 1-4. klasse har vært drevet sammen med helsesykepleier høsten 2023, med 23 påmeldte. Det har vært gruppe for barsel og gravidtrening sammen med jordmor, med totalt 11 deltakere. Høsten 2023 ble det

arrangert «Sov godt» kurs med 7 deltakere. Frisklivssentralen har også hatt individuell oppfølging av personer med helsesamtaler.

Ergoterapeut

Ergoterapeut er hovedkontaktperson for NAV Hjelpemiddelsentral, og har ansvar for formidling av hjelpemidler til varig lån gjennom NAV Hjelpemiddelsentral. Ergoterapeut er også kommunens syn- og hørselskontakt. Ergoterapeuten kartlegger brukers hjelpemiddelbehov både i heim, omsorgsbolig, institusjon, skole, barnehage. Ergoterapeuten bistår med hjelpemiddelsøknad, tilpasning, opplæring og oppfølging av hjelpemiddel. Ergoterapeuten formidler også kommunale hjelpemidler til korttidslån eks. etter brudd, operasjon el. lign. For 2023 er det ved NAV Hjelpemiddelsentral registrert 206 aktive hjelpemiddelbrukere i kommunen og utlånsverdien er kr. 1.590.140,-. Det er behov for nytt lager til hjelpemidler.

Psykisk helse og rustjenesten (ROP)

Både psykiatrisk sykepleier og ruskonsulent deltar i deltidsstudier. I tillegg er det 1,9 miljøarbeiderstilling. Tjenesten har dette året startet opp og driftet «Et treffsted» ukentlig. Dette har hatt mange besøkende gjennom hele perioden og ses på som et godt forebyggende tilbud til befolkningen. Tjenesten har hatt fokus på drift av tjenesten gjennom lavterskel og vedtaksoppfølging. Noe Psykososialt støttearbeid har også tatt en ressurs. Forebyggende arbeid i tjenesten har vært de etablerte Lavterskel-tilbudene og Et treffsted, samt ulike forebyggende arrangementer i regi av tjenesten. Tjenesten jobber med en plan på hvordan forvalte ressurser på forebyggende arbeid rettet mot barn og unge. ROP tjenesten har hatt prosjekt for styrking av tjenesten og mottar midler fra Statsforvalteren for dette.

Hjemmebaserte tjenester

Hjemmebaserte tjenester har i 2023 hatt høyt trykk på tjenestene, pleietyngden har i snitt vært høy. Dette skyldes at tjenestemottakerne bor lengre hjemme, også med flere helseutfordringer enn tidligere. Tjenesten har hatt tilnærmet normal drift hele året, men tidvis topper, hvor det har vært fullt belegg på sykehjem og pasient ikke har vært kandidat for spesialisthelsetjenesten – som har medført større belastning i tjenesten i hjemmet.

I 2023 hadde 175 personer vedtak om hjemmetjeneste, miljøarbeid, praktisk bistand, trygghetsalarm eller kreftomsorg. I 2022 var det 153. De fleste som mottar tjenester, er over 80 år. Hjemmetjenesten har ansvar for matombringning fra kjøkkenet på sykehjemmet daglig, her totalt for 33 personer i 2023.

Hjemmetjenesten benytter hvis mulig, velferdsteknologi, som for eksempel medisindispensere. Bruk av velferdsteknologi i helse og omsorg har vært vellykket og vil bli en viktig del av fremtiden for tjenesten, men dette koster også å investere i, vedlikeholde og supporttjeneste blant annet.

Hjemmebaserte tjenester yter også tjenester til brukere med utviklingshemming, og innenfor rusforebyggende og psykisk helsearbeid. Hoveddelen av tjenesten for rusforebyggende og psykisk helsearbeid er for tiden underlagt helse i et prosjekt for rus og psykiatri (ROP).

Vakante stillinger og vikariater har vært vanskelig å rekruttere til, dette har medført at faste ansatte og faste vikarer har jobbet mye ekstravakter. Det har videre vært utfordrende å dekke vakter hvor det oppstår annet type fravær, som sykdom eller ferie. For å sørge for forsvarlig drift og for å ivareta faste ansatte/vikarer, har det vært nødvendig å drifte med vikarbyrå i varierende grad store deler av året.

Dagtilbud:

Drift av dagtilbudet, Aruna har gått som normalt. Vært åpent hele året, fire dager i uken. Aruna har fra 6 til 8 tjenestebrukere.

Drift av dagtilbudet for hjemmeboende med demenssykdom, åpnet etter sommerferien 2023, men hadde ingen søkere på tilbudet på hele året. Personalet som har ansettelse her, har derav vært omdisponert hvor det har vært behov i denne perioden.



Institusjonstjenester

Sykehjemmet

Sykehjemmet har 18 plasser. Fordelingen av plasser har tidligere vært 8 langtidsplasser, 3 korttidsplasser, 3 avlastningsplasser, 2 rehabiliteringsplasser, 1 palliativ plass og 1 ØHD plass. Per dags dato er realiteten 14 langtidsplasser, 1 ØHD plass, 1 avlastningsplass og 2 korttidsplasser. I deler av -23 har gamle skjermet avdeling med 4 rom vært mulig å ta i bruk for korttidsplasser/rehabiliteringsplasser ekstra. Sykehjemmet inneholder 2 avdelinger fordelt over 2 etasjer, på den ene avdelingen er det i hovedsak beboere med demens skal motta tjenesten. I den andre avdelingen er det fremfor alt pleietunge beboere som mottar tjenesten. I store deler av 2023 har flere beboere på pleieavdelingen også hatt demenssykdom. Pleietyngden gjennom 2023 har vært høy til tider og hatt topper hvor alle plasser har vært belagte. I 2023 har i stort sett 14-15 av de 17 disponible plassene vært belagte med pasienter som har vedtak om langtidsopphold. I tillegg er det åpnet opp for at tidligere avlastning (avdeling 3) med 4 pasientrom kan benyttes for å kunne ta imot pasienter fra sykehus som har behov for et korttidsopphold.

Det er totalt innvilget 60 vedtak i 2023 mot totalt 99 i 2022 (korttidsplasser, langtidsvedtak og ØHD plass). Årsaken til nedgangen skyldes blant annet at flere pasienter har vedtak om langtidsopphold, og også at ØHD plassen vært nedstengt deler.

Det økte behovet for langtidsplasser gjør at sykehjemmet ikke har kunnet opprettholde sin opprinnelige fordeling av plasser, slik som rehabilitering og korttidsplasser. I 2023 var det registrert 18 vedtak om langtidsopphold totalt.

Avlastning i 2023 har vært 26 opphold, med 4-5 faste som mottatt avlastningstjeneste med faste intervall. Korttidsopphold har vært 25 vedtak i løpet av 2023. I tillegg har det vært innvilget et vedtak om dagopphold 2 dager i uken under sommer/høst 2023.

Grunnet høyt antall vedtak om langtidsopphold så har det i år 2023 påvirket

muligheten til å kunne ta imot pasienter fra spesialisthelsetjenesten. For pasienter som kommunen ikke kan ta imot fra sykehuset, betales det døgnbøter. I desember 2023 legges driftstiltak frem for kommunestyret, som omhandler å åpne opp stengte avdeling 3 på sykehjemmet. Tiltaket ble vedtatt av kommunestyret. Dette innebærer at kommunen har mulighet til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset, og dermed kan redusere kostnader knyttet til døgnbøter.

Vakante stillinger og permisjon i 2023 har medført at faste ansatte har arbeidet ekstra i ukedager og helg. Det har også gjort det utfordrende ved sykdom og ferieavvikling. Juni 2023 var bemanningssituasjonen for sykepleiere i Helse og omsorg så utfordrende at kommunen måtte stenge sykehjemmets ØHD plass. Bemanningssituasjonen på sykepleiersiden gjorde det derfor nødvendig å benytte seg av vikarfirma. I løpet av 2023 har det blitt ansatt 1 vernepleier, 1 helsefagarbeider og 2 assistenter på sykehjemmet. Assistentene vil gjennomføre utdanningsløp og vil etter hvert oppnå fagbrev som helsefagarbeidere.

Alvetun

Alvetun er en barne- og omsorgsbolig som inneholder 2 leiligheter og 2 hybler. Boligen er tilpasset og tilrettelagt for å egne seg til brukere som har multifunksjonshemming og trenger tjenester som er tilpasset den brukergruppen.

I 2023 har det vært to brukere som mottatt heldøgns tjeneste på denne enhet.

Det er 1-1 bemanning døgnet rundt, det er også en ressurs som går mellomvakt for å kunne bistå til deler av tjenesten hvor det er behov for å være to ansatte. Dette tilsier at bemanningen på boligen vært 3 ansatte på dagtid, 2 ansatte på kveldstid og 2 ansatte på natt. Samme bemanningen har det vært i helgene.

Boligen har heldøgns bemanning 24 timer i døgnet hver dag hele året. Tjenestene har i løpet av 2023 økt ytterligere og den faglige

forsvarligheten er styrket med regelmessig tilstedeværelse av sykepleier.

På Alvetun har vakante stillinger og liten tilgang på kvalifiserte vikarer, medført til at en også her har benyttet seg av vikarfirma store deler av 2023. På lik linje med sykehjemmet har dette ført til en mere forutsigbar arbeidshverdag for de ansatte, samt vært en nødvendighet for å kunne gi forsvarlige helsetjenester til brukerne av tjenesten.

Velferdsteknologi i Helse og omsorgstjenesten

Det er et økende press på tjenester fra Helse- og omsorgsavdelingen, spesielt i hjemmebaserte tjenester. Det gjenspeiles i økt bruk av teknologi. Alle trygghetsalarmer er ute hos brukere. Disse er tildelt som en del av helsetjenester i hjemmet, med bakgrunn i at hjemmesykepleien ikke kan gjøre tilsyn hos alle som trenger det.

I nær fremtid skal 2G nettet skal fases ut. De fleste av våre trygghetsalarmer og mobile trygghetsalarmer med GPS funksjon sender via 2G nettet, og må dermed byttes ut. Det vil føre til en investeringskostnad. Pr nå har vi 43 trygghetsalarmer, som er i bruk og 2 mobile trygghetsalarmer.

I tillegg har Bo & servicesenteret eget pasientvarslingsanlegg. Der er det 20 leiligheter. Sykehjemmet har også pasientvarslingsanlegg. Det er lisensutgifter til hvert enkelt rom/ leilighet.

For å håndtere alarmer fra pasienter og beboere, har de ansatte telefoner som de mottar alarmer på. Siden 2019 er det kun

I 2023 ble det ansatt 2 nye helsefagarbeider på boligen, disse har dessverre avsluttet arbeidsforholdet igjen. I 2023 ble det også ansatt en sykepleier på Alvetun. Det arbeides kontinuerlig med rekruttering av vikarer og helsepersonell. Tjenestens utgifter dekkes delvis av statlige midler ved årlig søknad om tilskudd til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester fra Helsedirektoratet.

gjort noen få utskiftninger av telefoner. Her må resten snart byttes ut.

Kommunen har ute sine 3 medisin dispensere fra Evondos. De har en leiepris på ca kr 3000,- pr stk pr mnd. Det ses et behov for å ta i bruk flere dispensere, for å sikre at tjenestemottakere får sine medisiner til riktig tid.

Kommunen har også tatt i bruk ulike sensorteknologier, som bevegelsessensorer og døralarmer. Dette for å at hjemmesykepleien skal få varsel når noen er på tur opp av seng og på tur ut, midt på natten. Disse teknologiene tas i bruk om en pasient har stor fallrisiko eller er demente. Det er et ønske om at våre tjenestemottakere skal få bo hjemme i sin egen bolig, så lenge som mulig.

Det som er utfordring med tanke på økonomi er at alle teknologier har lisenser, som er utgifter på driftsbudsjettene. Dette kommer til å øke og det må man ta hensyn til i budsjettarbeid, fremover.



Sosial og barnevernstjenesten

Sosial- og barnevernstjenesten har to årsverk fordelt på tre ansatte: barnevernleder i 100% stilling og to barnevernskonsulenter i hver sin 50% stilling.

Regnskapstillene for sosial- og barnevernstjenesten i 2023 viser et mindreforbruk på kr 81 500,-. Tjenesten har i perioder hatt redusert bemanning.

Indre Helgeland Barnevernvakt:

Akuttberedskap utenfor ordinær kontortid ble lovpålagt fra 01.01.2019 og Indre Helgeland Barnevernvakt har vært operativ siden den tid. Hattfjelldal inngår i interkommunalt samarbeid med Vefsn som vertskommune. Ansatte fra barnevernstjenestene i Indre Helgeland (Vefsn og Grane), Hemnes og Hattfjelldal rullerer i vaktordningen. Hattfjelldal hadde ansvar for 6 uker vakt i 2023 og det er to ansatte som deltar.

Fosterhjem Helgeland ble etablert som kommunalt oppgavefelleskap fra 01.01.2023 og gikk fra å være prosjekt til å bli en ordinær tjeneste. Fosterhjem Helgeland har kontorsted på Mo. Hovedformålet er rekruttering og veiledning av fosterhjem. Hattfjelldal har ikke hatt behov for beredskapshjem eller fosterhjem i 2023.

Nytt fagprogram i barnevernstjenesten (Visma Flyt barnevern) ble tatt i bruk 31.10.2022. Elektronisk arkiv og digital post ble etablert fra samme dato. Programvaren er fortsatt under utvikling, og enkelte funksjoner er ikke på plass ennå, bl.a. økonomimodulen. Det har vært omfattende merarbeid rundt innføring av nytt fagprogram, både i forhold til å lære seg nye funksjonaliteter, men ikke minst at programmet ikke var ferdig utviklet ved implementering. I tillegg har forberedelser til elektronisk rapportering til Barnevernsregisteret krevd høy kvalitet på alle innrapporterte data. Rapportering skal erstatte manuelle rapporteringer til Bufdir og SSB.

Kvalitetsutvikling og kompetanseheving

I september-22 ble det inngått avtale med Bufdir om kvalitetsutvikling i barnevernstjenesten (Veiledningsteam). Deltakelse ble initiert fra Statsforvalteren med bakgrunn i at Hattfjelldal er en liten og av den grunn sårbar kommune. Utviklingsarbeidet har pågått hele 2023. I tillegg begynte en ansatt på barnevernfaglig videreutdanning høsten-23. Utgifter til utdanningen dekkes i sin helhet av Bufdir. Videreutdanningen fyller lovpålagt kompetansekrav til ansatte i barnevernstjenesten. Tilstandsrapport for barnevernstjenesten ble forelagt kommunestyret februar-23.

Helgeland krisesenter og NOK: Hattfjelldal har vedtatt interkommunalt samarbeidsavtale om drift av Helgeland krisesenter, lokalisert i Mosjøen. Det foreligger også avtale om tilskudd til NOK Nordland (NOK er et lavterskeltilbud og fagressurs om seksuelle overgrep med kontor i Mosjøen).

Forebyggende arbeid

Barnevernstjenesten har gjennomført foreldreveiledningskurs (ICDP) og tiltak inn i skolene.

Forvaltning av alkohollovgivningen:

Hattfjelldal har i 2023 hatt to salgsbevillinger (Bunnpris og Coop Prix) og fem alminnelige skjenkebevillinger (Furuheim gård, Sæterstad gård, Gryteselv Fjellgård, Hattfjelldal hotell og Kafé Hatten. Sistnevnte avviklet drift før årsskiftet og dermed opphører skjenkebevillingen). Tre av skjenkestedene har lav omsetning av alkohol og begrenset åpningstid.

Det er innvilget skjenkebevillinger til enkeltanledninger gjennom året i forbindelse med ulike arrangement. Ingen søknader om skjenkebevilling er avslått. Det er gjennomført 4 salgskontroller og 9 skjenkekontroller i løpet av året.

Årsmelding 2023

Kontrollene gjennomføres av eksterne kontrollører fra Vefsn.

Nav

I 2023 har vi hatt alle stillinger besatt i NAV. Til sammen 4 stillinger + en prosjektstilling. På kommunal del har vi en 100 % stilling som innebærer saksbehandling etter sosiale tjenester, økonomisk hjelp og økonomisk rådgiving. Vi har en flyktningarbeider i 100 % stilling som følger opp bosatte flyktninger i kommunen. Leder er ansatt i 100 % kommunal stilling, og staten betaler 50 % av lønnskostnadene. I tillegg har vi en statlig ansatt i 100 % stilling.

NAV Hattfjelldal er en del av TO (tjenesteområde) Rana som består av kommunene Rana, Nesna, Hemnes, og Hattfjelldal. NAV leder deltar på felles møter med resten av TO ledelsen ca. en dag pr måned.

Det har i 2023 fortsatt vært jobbet med reetablering av NAV Hattfjelldal for å få ett fullverdig kontor med både kommunale og statlige stillinger.

Kontoret har åpningstider for «drop in» hver onsdag fra klokken 10-12. Utenom

Kunnskapsprøver i alkohollovens bestemmelser er avholdt fortløpende.

dette settes det opp faste timeavtaler. NAV erfarer at de fleste timeavtaler er avtalt. NAV Hattfjelldal har egen vakttelefon som bemannes fra klokken 10-14 mandag til fredag. Denne er først og fremst ment for de som har økonomisk forvaltning, eller trenger nødhjelp fra sosialtjenesten. Men nummeret er tilgjengelig på hjemmesiden til kommunen og telefonen vil bli besvart uansett i dette tidsrommet.

Alle voksne flyktningene som ble bosatt i 2023 har fått tilbud om introduksjonsprogram.

I 2022 ble det søkt om prosjektmidler for å starte opp ett prosjekt om NAV-tjenester tilpasse samiske språkforvaltningskommuner. Kommunen har fått midler fra statsforvalteren og sametinget. På grunn av at det ble vanskelig å få ansatt noen i 2022 ble dette prosjektet flyttet til oppstart fra 01.1.2023, og prosjektleder er ansatt i 100 % stilling som også er underlagt NAV.

Dette prosjektet blir videreført også i 2024.

7.5 Fremtidige utfordringer

Fremtidige utfordringer for helse og omsorg

Helse og omsorg har et stort og økende behov for å rekruttere, stabilisere og øke kompetanse innenfor tjenesten. De neste årene står vi ovenfor en stor økning i antall eldre, samtidig som sliter vi med å beholde ungdommen i Hattfjelldal og på Helgeland. Det vil derfor bli utfordrende å holde innbyggertallet slik at vi kan sikre nok arbeidskraft for tjenestene våre de neste årene.

Vi er midt inne i en nasjonal fastlegekrise, det er spesielt krevende med rekruttering av fastleger. Alle fastleger må være spesialist i allmennmedisin eller under spesialisering til dette. For å utdanne fastleger må det være en spesialist i allmennmedisin som er veileder til disse. Det er kommunen som har ansvar for å utdanne sine fastleger.

90% av helsetjenestene til innbyggerne gis i kommunene, og de neste årene vil behovet for helsefaglige tjenester øke i takt med antall eldre. En sentral strategi for å møte denne utfordringen er å fokusere på forebyggende tiltak, spesielt rettet mot livsstilsrelaterte sykdommer. Ved å investere i forebyggende helsearbeid kan kommunen redusere behovet for mer ressurskrevende helsetjenester både nå og i fremtiden. Frisklivssentralen og hverdagsrehabilitering fremheves som svært effektive verktøy i denne sammenhengen, da de bidrar til å fremme en sunn livsstil og styrke innbyggernes evne til å mestre hverdagen på en selvstendig måte. Det økende behovet for tjenester fra Helse- og omsorgsavdelingen har ført til en økende avhengighet av teknologi for å effektivisere og forbedre tjenestene som tilbys. Teknologiske løsninger har blitt stadig mer integrert i hverdagen til helsepersonell, og bidrar til å forbedre diagnostikk, behandling og oppfølging av pasienter.

En av de største utfordringene knyttet til denne teknologiske utviklingen er de økonomiske aspektene. Mange av

teknologiløsningene som implementeres krever lisenser og abonnementer, som legger press på tjenestens budsjett. Disse utgiftene vil sannsynligvis øke i takt med behovet for mer avanserte og spesialiserte teknologiske løsninger.

Samtidig som teknologi kan være en kilde til økte kostnader, må det også sees på som en investering i kvaliteten og effektiviteten av helsetjenestene i kommunen. Ved å utnytte teknologi på en smart måte kan helse- og omsorgsavdelingene oppnå bedre pasientresultater og mer effektiv ressursbruk. Derfor er det viktig å finne en balanse mellom å imøtekomme behovene til økende pasientpopulasjoner og å opprettholde en sunn økonomisk situasjon

Helse og omsorg har et totalt sett sammensatt utfordringsbilde. Den demografiske utviklingen, økonomi og kompetanse- og rekruttering vurderes som de mest sentrale utfordringene helse- og omsorgsavdelingen står ovenfor.

Å sikre tilstrekkelig bemanning innen helse- og omsorgssektoren er ikke bare en økonomisk utfordring, men også en etisk og juridisk forpliktelse for kommunen, for å sikre at innbyggerne får den omsorgen og hjelpen de har krav på

Dette gjør at det kreves en bærekraftig utvikling av helse og omsorg for å imøtekomme disse utfordringene. Vi må jobbe aktivt med habilitering/rehabilitering og velferdsteknologi med målsetting om at flere kan bo lengre hjemme.

Innenfor sosial- og barnevernstjenesten kreves en helhetlig tilnærming for å sikre barn og unges velferd og rettigheter. Det er nødvendig å etablere samordnede tjenester som tar hensyn til de ulike behovene og utfordringene disse gruppene møter. En prioritert oppgave er å utarbeide en

handlingsplan som følger kravene i den nye barnevernsloven, med fokus på forebyggende tiltak som kan styrke barn og unges oppvekstmiljø.

Det er også viktig å kontinuerlig utvikle tiltaksapparatet i barnevernstjenesten for å møte endrede behov og utfordringer. Videre skal innføringen av fagprogrammet Visma Flyt barnevern, inkludert økonomimodulen og generell sakshåndtering, fortsette gjennom vinteren 2024. Dette vil bidra til å effektivisere og forbedre tjenesteleveransen.

Det vil også jobbes videre med å sikre kvalitetsutvikling i barnevernstjenesten gjennom tiltaket "Veiledningsteam" fram

mot høsten 2024. Veiledningen skal støtte kommuneledelsen og barnevernleder i å drive utviklingsarbeid slik at barnevernstjenesten kan utvikle praksis og oppnå bedre resultater. Målet er å styrke ledelseskompetansen i kommunen og få på plass systemer, rutiner og arbeidsformer som møter utfordringene i tjenesten. Et helt konkret mål er å redusere sårbarheten i en liten tjeneste. Gjennom en kontinuerlig satsing på kvalitetssikring og kompetanseutvikling, kan barnevernstjenesten bedre møte de utfordringene og behovene som oppstår i arbeidet med sårbare barn og unge.



OPPVEKST OG KULTUR



8 OPPVEKST OG KULTUR

Kommunalsjef: Lisbeth Krutnes

8.1 Organisering, tjenester og oppgaver

Oppvekst

I kommunen finnes en skole, en barnehage og to oppvekstsentre: Hattfjelldal, Susendal og Varntresk. Hvert oppvekstsenter har hatt sin egen rektor med personalansvar og økonomiansvar innenfor sitt eget budsjett. Rektor har ansvar for både skole og barnehage. Hattfjelldal skole ledes av en rektor, mens Hattfjelldal barnehage ledes av en styrer. Hattfjelldal skole fikk tilsatt midlertidig assisterende rektor fra 1.august og ny rektor ble tilsatt fast 10.oktober. Fra august 2023 ble Susendal oppvekstsenter, avd. skole midlertidig stengt for skoleåret 2023/2024 som følge av manglende kvalifisert personell. Varntresk oppvekstsenter avd. barnehage hadde ingen søkere til barnehageåret 2023/2024 og ble derfor midlertidig stengt. Skolen i Varntresk ble midlertidig stengt medio oktober siden det da var utfordringer med å skaffe kvalifisert bemanning ved skolen.

Kultur

Under kultursektoren finner man biblioteket, Tilflytterkontoret og

frivilligsentralen, kulturskolen, ungdomsarbeid inkludert drift av ungdomsklubben og sekretariatet for Ungdomsrådet.

Kulturskolen er et populært tilbud som det bare er satt av 0,5 årsverk til i budsjettet. I 2023 leide vi inn noe ekstra for å dekke opp for alle elever som ønsket et tilbud innenfor kulturskolen. Det har vært et økende behov for et tilbud innenfor kulturskolen, noe som er veldig positivt for kulturlivet i bygda.

Samisk forvaltning

I Hattfjelldal kommune er samisk forvaltning organisert under oppvekst og kultur siden kommunen er en sør-samisk språkforvaltningskommune. Avdelingen er ansvarlig for å markere 6. februar og arrangere årlige språkuker som "Gieleváhko". I 2023 samarbeidet kommunen tett med Sijti Jarng/Samisk Kultursenter og Åarjelsaemien Vierhtiesáafoe/Sør-samisk Kunnskapspark. Kommunen har også egen lærer for å tilby språkundervisning i barnehage og skole.



Tjenester og oppgaver

Oppvekstsentrene skal sammen med skoler og barnehager løse lovpålagte oppgaver i forhold til Opplæringsloven og Lov om barnehager. Voksenopplæringen dekker lovpålagte krav for asylsøkere som venter på endelig avgjørelse av asylsøknaden, bosatte flyktninger og andre innvandrere med rett og plikt til norskopplæring. Avdelingens oppgaver omfatter også drift av skoler, barnehager og opplæringstilbud ved voksenopplæring, i samsvar med gjeldende lovverk. I oktober-22 startet vi

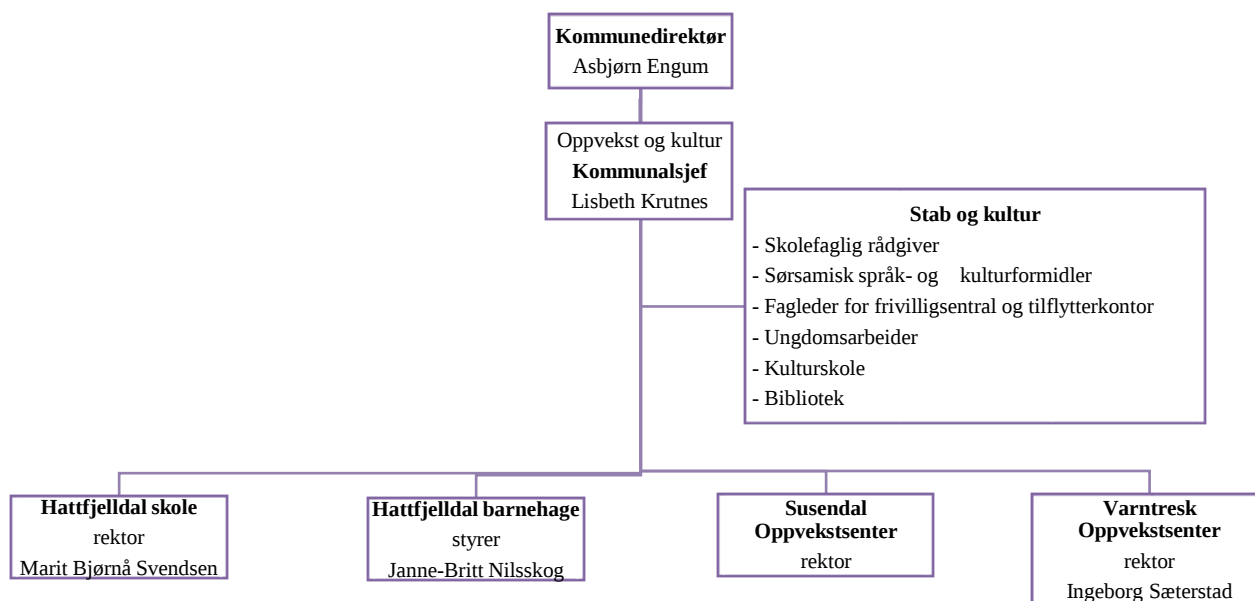
opp med egen voksenopplæring i vår kommune.

Barnehagene

Koronasituasjonen førte til at SSB har nedjustert befolkningsutviklingen. Antallet fødsler i kommunen er som forventet sammenlignet med år 2022. For 2023 har det vært en økning med antall barn som har hatt plass i barnehagene. Dette er svært positivt siden det nå planlegges bygging av ny barnehage i kommunen.

	2022	2023
Ordinære årsverk oppvekst	49,02	48,69

8.2 Organisasjonskart avdelingen



Økonomisk resultat

Regnskap		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik	%-
2022		2023	2023	2023	kr	forbruk
48 979 345	Utgifter	53 794 539	49 111 468	46 571 055	4 683 071	110
-8 942 572	Inntekter	-12 307 358	-6 458 358	-6 916 145	-5 849 000	191
40 036 773	SUM	41 487 181	42 653 110	39 654 910	-1 165 929	97

8.3 Vurdering av regnskapstall

Rammeområdet har et mindre forbruk på 1,165 mill. kr. Det er overskridelser på Hattfjelldal skole og Hattfjelldal barnehage. Dette omhandler i hovedsak lønn til vikarer og strøm og fyringsolje. Midlertidig stenging av Susendal oppvekstsenter, avd. skole har ført til et større mindre forbruk samtidig som skolen ved Varntresk oppvekstsenter også måtte stenge medio oktober.

Når det gjelder tilskudd fra Sametinget har man i 2023 gjennomført alle planlagte tiltak.

Frivilligsentralen har opprettet tilbud som skal være til hjelp for våre innbyggere. Et populært tilbud er blant annet seniornett som er et tilbud for godt voksne, der de får hjelp med spørsmål om data, mobiltelefoner eller andre digitale enheter. Det gjenstår fortsatt en del arbeid for å få involvert flere frivillige for å få utviklet flere tilbud.

Ungdomsarbeid

Innenfor OK-sektoren har det vært fokusert på, og prioritert forebyggende arbeid blant ungdom i mange år. Ungdomsklubben har hatt åpent to kvelder gjennom hele året og det har vært gode aktiviteter og et bra tilbud for våre ungdommer. Det ble tidligere innført sommerjobbgaranti for ungdommene i Hattfjelldal kommune. Vi hadde på grunn av dette mange ungdommer som jobbet for kommunen også sommeren 2023.

Ungdomsrådet har aktive medlemmer som er engasjerte og initiativrike. De har deltatt på politiske møter her i kommunen, men har også vært ute og representert kommunen i andre sammenhenger.

Den kulturelle skolesekken

Den kulturelle skolesekken er en ordning som er kommet i stand for å kunne bidra til at elever i hele landet skal kunne nyte godt av kulturtilbud i form av forestillinger og arrangementer med profesjonelle kunstutøvere.

I 2023 ble det gjennomført flere forestillinger og aktiviteter for våre elever i grunnskolen. I tillegg hadde man ekstra fokus på tradisjonskunnskap innenfor dans. Det ble innleid instruktører for både gammeldans og swing. Dette har gitt en oppblomstring for danselivet i bygda der det har blitt arrangert dansekvelder som både ungdommen har arrangert, men også andre lag og foreninger.

Den kulturelle spaserstokken

Den kulturelle spaserstokken er en ordning som har som formål å gi kunst- og kulturopplevelser av høy kvalitet for eldre i tillegg til å blant annet bidra til at eldre får et tilpasset kulturtilbud på arenaer der de eldre befinner seg i dagliglivet. I 2023 hadde vi flere ulike arrangement som hørte til under denne ordningen. Eldredagen er et årlig arrangement som blant annet støttes av denne ordningen.

Profesjonell skoleeier

Hattfjelldal kommune fikk midler fra Statsforvalteren til prosjektet «Profesjonell skoleeier» som er et samarbeidsprosjekt med Grane, Hattfjelldal, Hemnes og Nesna. Prosjektet startet opp høsten 2021 og går frem til våren 2024. Målet med prosjektet er å sikre kvalitetsoppfølgingen av skolene på en god måte. Hattfjelldal kommune har i dette prosjektet innført et forsvarlig system som skal hjelpe til med å sikre god kvalitet og tjenester til grunnskolen.

Profesjonell barnehagemyndighet

Hattfjelldal kommune er sammen med Grane, Vefsn og Hemnes kommune med i et prosjekt som heter «Profesjonell barnehagemyndighet». Dette er et prosjekt som går over to år og det ble startet opp våren 2022 og skal avsluttes til våren 2024. Målet med dette prosjektet er å sikre god kvalitetsoppfølging av barnehagene i vår kommune. Vi har hatt inne ulike prosjektmedarbeidere i dette arbeidet, blant annet fra Nord universitet.

Kongebesøk

5.juni hadde Hattfjelldal kommune besøk av kongeparet. Det ble en minnerik dag for våre innbyggere i Hattfjelldal kommune. Flere aktører var i sving og det var et godt forberedt arbeid som var utført i anledning

denne store dagen. H.M.K.G – Hans Majestet Kongens Garde var også i besøk i anledning kongebesøket til stor glede for spesielt våre unge deltakere innenfor kultur. Det ble bevilget kr. 500.000,- til dette besøket, og da alle utgifter var slutførte kom vi nært opp til denne bevilgningen.



05.06.2023



8.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgave

Året 2023 var et krevende år innenfor oppvekst. Dette siden vi hadde redusert bemanning i ledelsen. I tillegg hadde man store utfordringer med å skaffe nok bemanning for å drifte de ulike avdelingene. Vi har dyktige medarbeidere i oppvekst som har etterstrebet seg å tilby gode tjenester for våre barn og elever på tross av stort sykefravær og mindre bemanning. Det å klare å rekruttere nye medarbeidere og det å beholde våre medarbeidere vil derfor være

et arbeid som kommunen må fortsette med å ha fokus på fremover hvis vi skal klare å opprettholde et godt tjenestetilbud. Tilgangen til vikarer er minimal i vår kommune og det blir derfor viktig å sørge for at vi har nok bemanning til enhver tid. Oppvekst hadde totalt et mindreforbruk budsjettmessig. Dette handlet i stor grad om midlertidige stenginger av oppvekstsentrene.

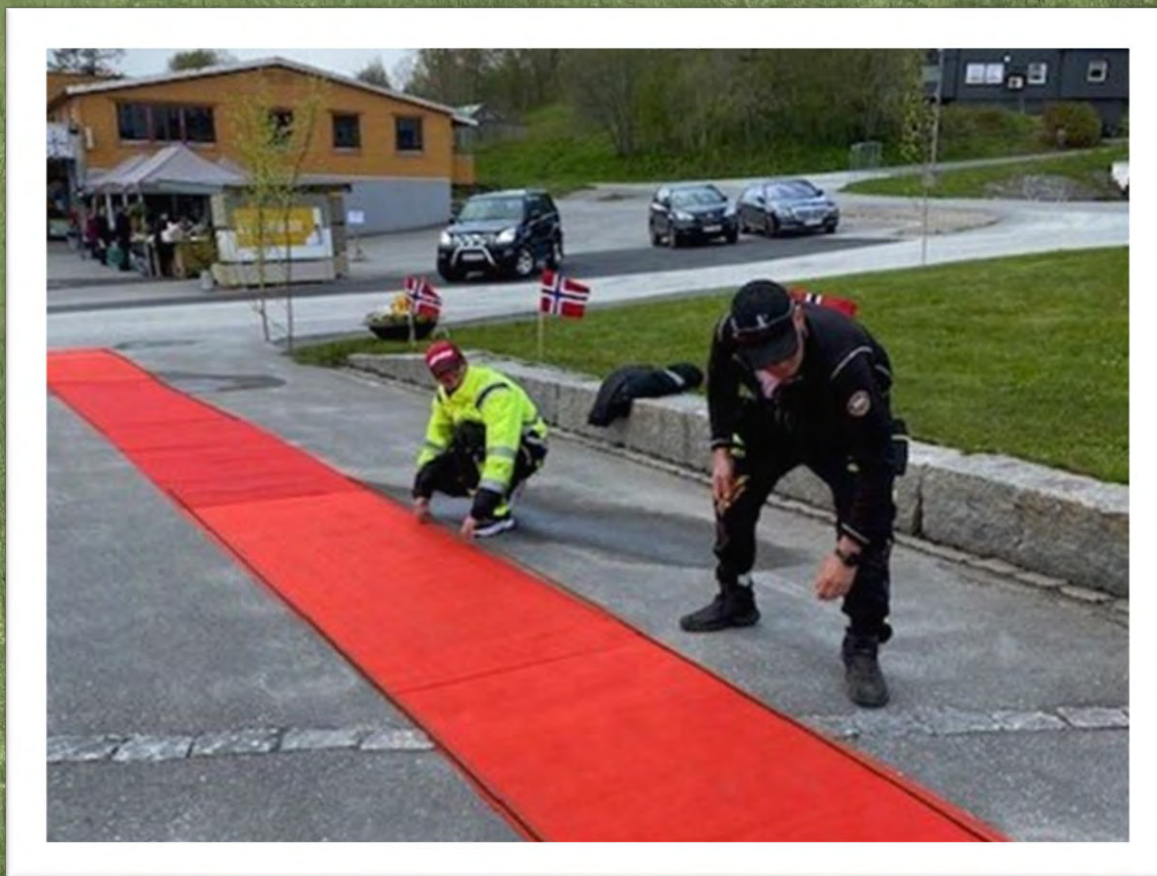
8.5 Fremtidige utfordringer

Som tidligere omtalt vil utfordringen for oppvekst være å rekruttere nok bemanning og samtidig beholde våre medarbeider slik at vi sikrer et godt opplæringstilbud for våre

barn og ungdommer. Samtidig ser vi at elevtallet går nedover også her i Hattfjelldal noe som kan være med på å påvirke tjenestetilbudet fremover.



NÆRING OG TEKNISK



9 NÆRING OG TEKNISK

Kommunalsjef: Karl Olav Bostad

9.1 Organisering av tjenester og oppgaver

Kommunalsjef har overordnet personal- og økonomiansvar for avdelingen.

Det ble i 2021 blitt utført omstrukturering av oppgaver i forbindelse med nyansettelser innenfor de enkelte stillingene på NT stab og har i inngangen til 2023, 20% nyansatte i stabstillingene. Alle nyansatte trengt tid for å tilegne seg kunnskap innenfor kommunal forvaltning.

Tjenesten for primærnæringene i kommunen ivaretas av Aud Ringsø som er ansatt som fagleder for jord, skog og naturforvaltning og landbruksveileder Hanne Bråten, begge i 100% stillinger. Øvrige næringer blir ivaretatt gjennom kommunens næringsselskap, Hattfjelldal Næringsselskap. Stillingen her har den senere tiden hvert ubesatt. Dette arbeidet har hver ivaretatt av kommunalsjef.

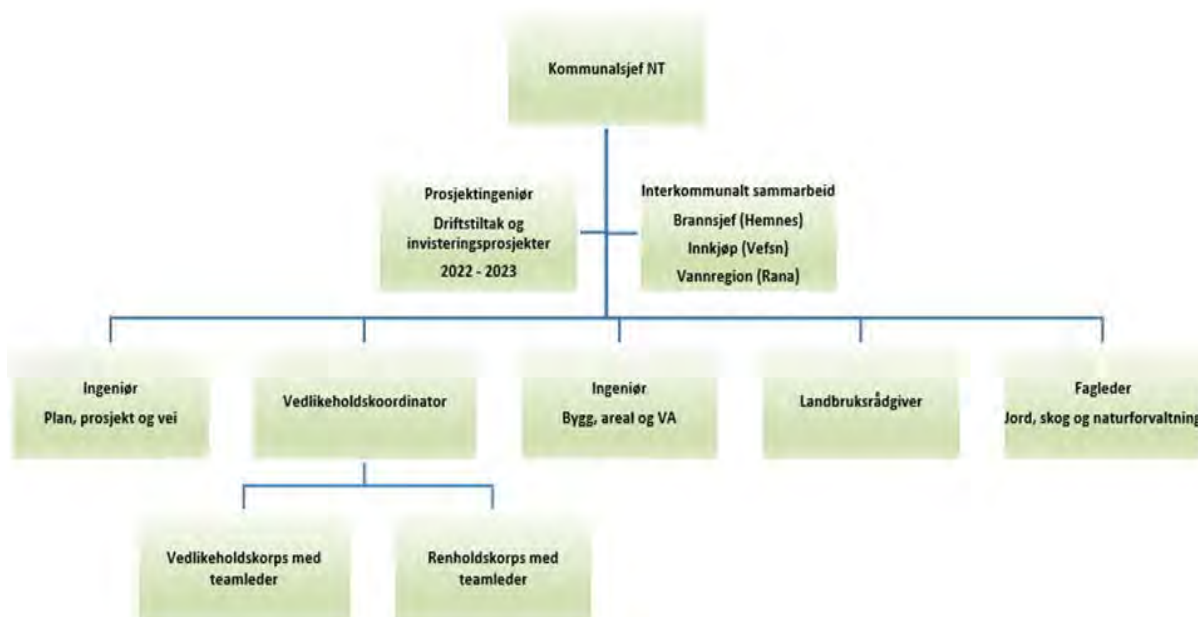
De andre fagområdene er fordelt på 2 ingeniørstillinger. Ingeniør 1 har ansvaret for bygg, areal og VA og ingeniør 2 har ansvaret for plan, prosjekt og vei. Avdelingen har i tillegg benyttet en 100% ingeniørressurs til drift og investeringsprosjekter som er bevilget i 2022.

De praktiske driftsoppgavene på bygg og arealer utføres av et sammensveiset vedlikeholds korps som består av vedlikeholds koordinator, og vedlikeholds korps med 2 teamleder.

Vi har til tider relativt stort behov for vikarer og ekstrahjelp grunnet sykdom, permisjon og ferieavvikling. Dette har til tider bydd på utfordringer, vedlikeholds korpset har da løst dette med økt fleksibilitet på tvers av arbeidsområdene.

Årsverk NT	2022	2023
Ordinære årsverk	21,56	21,57

9.2 Organisasjonskart: Næring og Teknisk 01.01.2023



9.3 Vurdering av regnskapstall

Økonomisk resultat

Regnskap		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik	%-
2022		2023	2023	2023	kr	Forbruk
63 928 935	Utgifter	69 411 570	64 643 966	52 731 991	4 767 604	107
-31 013 213	Inntekter	-37 687 550	-32 865 477	-23 409 202	-4 822 073	115
32 915 721	SUM	31 724 020	31 778 489	29 322 789	-54 469	100

9.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

NT har i år ikke overskredet den budsjetterte rammen. For områdene jordbruk generelt, avløp, slam, sykehjem skole, barnehage, Nyborgveien 1, Brann, renholdstjenesten, idretts/friluftaktiviteter og gatelys har internbudsjettet på disse områdene sprukket. Siden de andre områdene har hatt mindre forbruk opp mot budsjett på det enkelte ansvar har dette medført et underforbruk på 54 tusen kroner opp mot budsjett. Avløp, slam, gatelys og renholdstjenesten har størst overskridelse internt i budsjett for NT. Disse utgjør 1 mill. kr. men dekkes inn av lave kostnader på de andre områdene.

På området utleieboliger har en del stått ledig i påvente av rekrutering i kommunale

stillinger og mottak av flyktninger. Når leiligheter står tomme i påvente av beboer medfører det også tapte inntekter og økte utgifter. Kommunen må da finansiere utgifter som strøm, avgifter og gebyrer som ellers dekkes av leietakerne.

Innenfor vedlikeholds korpset har belastningen vært stor over lang tid og dette toppet seg i forbindelse med covid-19 pandemien. Innenfor renholdstjenesten har mange vært på aktiv sykemelding med tilrettelagt arbeid. Fraværet innenfor området har blitt erstattet med vikarer i langt større grad enn budsjettert noe som har økt lønnskostnadene på området betraktelig, men er nødvendig for ikke å skape merbelastning og nye sykemeldinger.

Tre nye prosjekt er finansiert av Vefsnafondet i 2023.

Tiltak	(tall i hele tusen)	Bevilget
6036 – Arbor AS		8 000
6059 – Helgeland Brønn- og Energiboring AS		200
6060 – BBH Maskinentreprenør AS		800
		Saldo 31.12.23
Vefsnafond		6 879

Lån gitt fra vefsnafondet blir tilbakebetalt etter gjeldende avtaler, fondets totale kapital er høyere enn dagens saldo.

Brann- og feiervesen/Redningstjenesten

Antall/ Aktivitet	2020	2021	2022	2023
Utrykninger brann	6	5	11	4
Av disse falske/unødvendige	0	0	0	1
Andre utrykninger	11	13	5	2
Vaktutrykninger totalt	17	18	16	7

Brann: Antall brannutrykninger i 2023, har vært betraktelig lavere enn året før.

Feiing: Det ble utført feiing i 573 pipeløp, og 174 tilsyn

Øvelse: Det ble avholdt samøvelse Brann og Helse på sykeheimen 4.oktober.

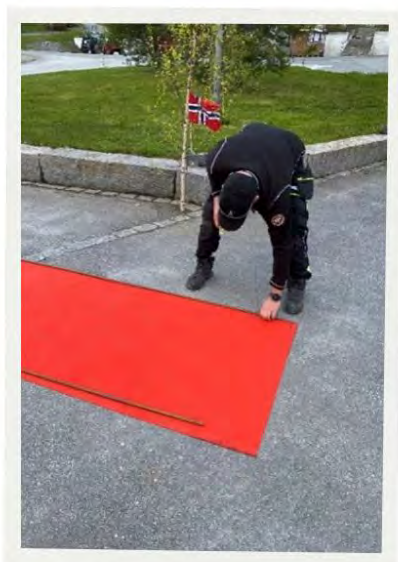


Oppussing/renovering og drift:

Det var også i 2023 vært stor aktivitet på dette området. Av jobber med større omfang nevnes:

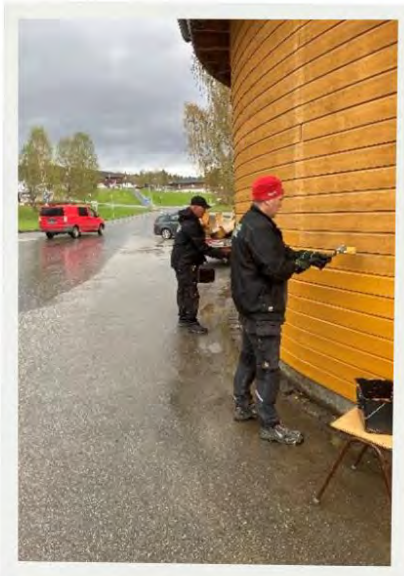
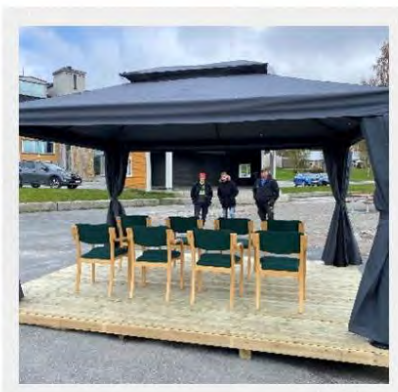
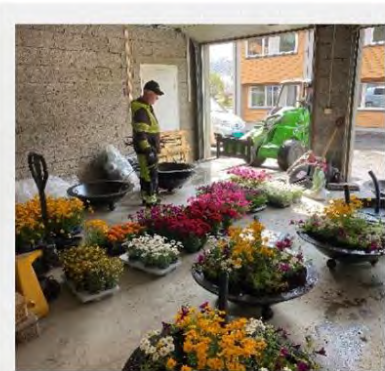
- Totalrenovering av Kalkviksvei 2A-D.
- Totalrenovering Bj.Aaslidsvei 12 A 2.etg. påbegynt.
- Rep. av tak i Austre Slettåsvei 11.
- Takrep. Hotellveien 9
- Nytt takoverbygg Alvetun mot ØST.
- Ifbm flytting av voksenopplæring, ble det lagt ned mye arbeid for å tilrettelegge og klargjøre PAVILJONGEN som ny lokasjon. Nytt ventilasjonsanlegg montert med egne mannskaper. Maling og rundvask.
- Ifbm store utfordringer med belysning i gatelys og lysløype, ble det lagt ned utallige tiler i feilsøking, legging av nye kabler, samt bytte av armaturer som hadde kortslyttet.
- Vi hadde store utfordringer med fyanlegget ved Hattfjelldal oppvekstsenter.
- Maling utvendig Bj.Aaslidsvei 12 og 14. Slutføres sommer 2024
- Sikring av utebod ved NBF
- Sliping og lakkering av gulv i kultursalen
- Mottak og montering ifbm oppgradering i trimrom.
- I likhet med 2022, har det vært mye tilrettelegging i forbindelse med mottak av flykninger fra Ukraina. Her har hele vedlikeholdskorpset deltatt. Renholdere har hatt rundvask i et **STORT** antall kommunale leiligheter i 2023. Flytting mellom leiligheter,
- I sammenheng med kongebesøket 5.juni, ble det rettet ekstra fokus på sentrumsområdet med utvidet beplantning, maling scenebygget, nye brannstasjon, samt tilrettelegging.
- Mye planlegging og gjøremål, vakthold etc. i forbindelse med denne dagen.
- Alt dette i tillegg til ordinære oppfølgingsoppgaver.





Klargjøring
til
kongeparets
besøk

5. juni 2024



IK-bygg

Det ble utstedt 239 arbeidsordre i 2023 mot 232 stk. i 2022 i IK-bygg. Dette kommer i

tillegg til andre hasteoppdrag som avdelingen utfører.

Antall/ Aktivitet	2020	2021	2022	2023	Benevning
Antall leiligheter	55	54	56*	56**	Enheter
Antall omsorgs-/trygdeboliger	41	41	41	41	Enheter
Oppussing leiligheter og omsorgsboliger	4	5	16	10	Enheter
Nye Avlastningsboliger		4	4	4	Enheter
Montenegro	0	0	5	6	Uker utleie
Montenegro	102 892	55 991	98 248	69 239	Netto utgift

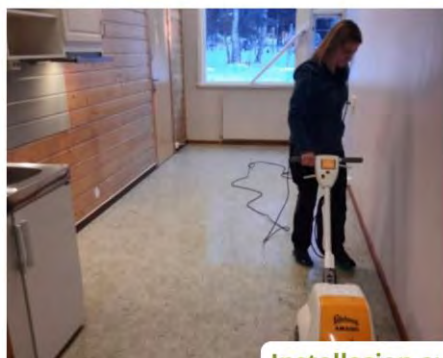
*Splitting av Elgstien 8 B. Opprettet ny leilighet Elgstien 8 D i sokkel, så er «dagstua» i sokkel NBF gjort om til hybel til veterinær. ** Leie av Hotellveien 4 A.

Hattfjelldalshallen har vært mye brukt, det har vært organisert aktivitet i selve hallen syv dager i uka fra kl.14:00 til 22:00. Mye

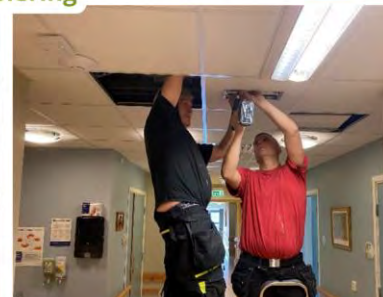
av utstyret i trimrommet har blitt skiftet ut i 2023. Trimrommet bærer preg av hard bruk og trenger fortsatt mye vedlikehold.



Klargjøring av paviljonger til voksenopplæringa



Installasjon av ventilasjonsanlegg, rundvask og møblering



VAR-området

Antall/ Aktivitet	2020	2021	2022	2023	Benevning
Tømming private septiktanker	187	185	182	199	Stk
Gitte utslippstillatelser fritidsboliger	0	4	11	6	anlegg
Gitte utslippstillatelser helårsboliger	0	0	0	1	anlegg

Høsten 2023 startet arbeidet med å legge ny vannledning i Bj. Aaslidsvei. Et firma fra Inderøy i Trøndelag vant anbudskonkurransen og 12 boliger skal kobles til ny vannledning.

Arbeidet skulle ferdigstilles før jul, men pga. lengre perioder med meget kaldt vær ble arbeidet midlertidig avsluttet i midten av desember. Arbeidet vil gjenopptas våren 2024.

Det er i løpet av året gjennomført 45 analyseprøver av vann. Dette iht. prøveplan for vann. I tillegg kommer prøvetaking av basseng og avløp.



Kommunal Vei

Prosjekt med opprusting av kommunale veier ble startet høsten -19, med noe reasfaltering i sentrum og grøfting/grusing av prioriterte bygdeveier. Prosjektet fortsatte i 2020 og 2021. Siste fase av prosjektet ble utført i 2022. Under vårløsning i april/mai 2023 kunne det registreres betydelig forbedringer på de kommunale rodene. Rodene ble ikke ufremkommelige og tørket mye raskere opp slik at vedlikehold kunne utføres.

Det ble i 2021 skrevet fastkontrakter med 5 års varighet + opsjon på nye 3 år for brøyting/strøing på alle roder kommunen har vintervedlikeholdet på. Dette har medført lavere kostnader i 2023. Innenfor vinterdrift av veier har vi i høst fått økte kostnader pga. kontraktsfestet justering av

pris i henhold til indeksregulering for oktober. Merforbruk på vinterdrift av veier er innekket med midler avsatt til sommervedlikehold av kommunale veier.

Kommunen har i tillegg 5 års kontrakter for sommervedlikehold på vei (kosting av kommunale gater og plasser, samt kantslått langs kommunale veier. Dette innbefatter også siktrydding langs kommunale veitraseer og kommunale plasser). Disse vil få tilsvarende økning i pris i 2024.

Avdelingen lyste i 2022 ut konkurranse angående stikkesetting og opptak av brøytestikker, mottatte tilbud var høyere enn hva avdelingen selv kunne utføre jobben for med leid utstyr. Vi valgte da å leie stikkesetter og utføre jobben med eget personell. Dette har bidratt til reduksjon av kostnader på dette området.

Årsmelding 2023

Mjølkelvbrua ble landsatt og sikret etter at flommen den 21. september 2020, sprengte det sørlige brukaret. Forprosjekt angående ny bru inkl. kostnadsestimat er mottatt. Kostnadsestimat for ny bru på ny lokasjon er beregnet til kr 19. 5 mil + mva. Ut fra tilsvarende prosjekt i regionen antas dette estimatet å være lavt. Vi har i 2023 undersøkt om NVE sin flomforbygging oppstrøms har økt faren for brukollaps. Det er ingen indikasjon på det. Det jobbes nå med et 4. alternativ med oppbygging av nytt søndre brukar, lengre bjelker og gjenbruk av nordre kar. Dette er den rimeligste løsningen.



Antall/ Aktivitet	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stikkrennetining/sluker	192	219/12	20/17	267/7	209/19	270/25
Bytte av stikkrenner	4			12	2	3

Næring generelt

Næringsutvikling som faller utenfor jord, skog og naturforvaltning blir utført av Hattfjelldal næringssselskap i henhold til avtalt kontrakt.

Jord, skog og naturforvaltning er i gjerning med div. høringsuttalelser, saksbehandling, kontroller og annet feltarbeid, i tillegg til intensiv sesong med skutersøknader. Ansvarsfeltet omfatter også vilthforvaltning, forvaltning av verneområder og verne-

Mange ødelagte/svarte gatelysarmatur er også i 2023 skiftet ut. Her sliter vi fortsatt med mye feil på ledningsnett etter pløying av fiber i sentrum i 2011.

Hoved inspeksjon av kommunale bruer ble gjennomført i 2021. Denne kontrollen er pålagt og gjennomføres vært 5 år. I 2023 er utbedringer blitt gjennomført på Baklibrua, Grubblandsbrua og Kvalpskarmobrua.

Det er i tillegg utført siktrydding langs kommunale veier og plasser i 2023.

problematikk jevnt over hele året. Denne avdelingen har også i 2023 rullert og vedtatt nye tiltaksstrategier for kulturlandskap og miljø, skog og klima, og retningslinjer og vilkår for bruk av tilskudd til tiltak i beiteområder.

Alle disse er nå slått sammen til ett dokument: Tiltaksstrategier for spesielle miljøtiltak i landbruket, tilskudd til miljøtiltak i skog og tilskudd til tiltak i beiteområder 2024-2027.

Jordbruk

Aktivitet	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nydyrking	2/54	4/106	0	4/91	5/81	7/131
Produksjonstilskudd/ avløsertilskudd	82	77	78	73	73	76
Sykdomsavløsning	15	3	8	17	7	9
Miljøtilskudd	44	36	20	36	18	36
Kommunale tilskudd	10	13	9/42 *	10/*33	31	43
SMIL	4	2	5	0	4	2
Oppmåling jordbruksareal	10	6	6	7	6	11
Drenering				1	2	2
Tilskudd til tiltak i beiteområder				4	7	3
Søknad om motorferdsel				47	22	66

Konsesjon for overtakelse av landbrukseiendom: Behandlet 4 søknader i 2023 Alle innvilget.

Kontroller i landbruket

Jf. krav fra statsforvalteren ble 10% av antall søknader (produksjonstilskudd) trukket ut til kontroll.

Kontroll av driveplikt startet 2023, og fortsetter 2024.

Skog

Skogfond

Tiltak	Antall	Tilskudd kr.
Nyplanting	117 625 stk.	261 145
Avvirking	28 276 m ³	

Behandlet og godkjent 33 søknader i 2023

Skogbruksplan

Det ble i 2021 bestemt at det skal lages nye skogbruksplaner med miljøregistreringer (MIS). I samarbeid med Statsforvalteren har private skogeiere og Statskog i kommunene Vefsn, Grane, Hemnes og Hattfjelldal i løpet av 2022 fått til en avtale på 60% statlig tilskudd ved planbestillinger på over 1 mill. daa innen fristen.

- Bestilt areal inkl. Statskog: 1.181.969 daa.
- For Hattfjelldal: 402.331 daa.
- Utvalgte skogarealer i Hattfjelldal ble taksert i august-2023
- Beregnet ferdig plan i november 2024.

Kontroller

Resultatkontroll og foryngelse

Resultatkontroll: 5 hogstfelt plukkes ut av Statsforvalter. Kontrollerer at hogst er utført etter plan og de standarder som skogeier og entreprenør må forholde seg til. Kontrollerer også at foryngelsen er tilstrekkelig etter standard.

NMSK-kontroll

Ca. 10% av søknader om tilskudd til foryngelse skal kontrolleres.

Rentemidler

Renter fra skogfond legges inn på egen konto, som kommunen disponerer, under kontroll av statsforvalteren. Nytt budsjett lages for hvert år av skogbruksansvarlig. I 2023 ble finansiering av intensivert innsalg til skogbruksplan (Allskog) finansiert av rentemidler.

Reviderte, rullerte planer og forskrifter i 2023

Ferdig: Trafikksikkerhetsplan (godkjent i 2021) og kommunen ble godkjent som trafikksikker kommune i 2022, Reguleringsplan Hattfjelldal sør,

Pågår: Kommunal Beredskapsplan, Kriseplan, Internkontroll VA, Hovedplan Vannforsyning (revideres), Kommunens arealplan, Delplan for Hattfjelldal sentrum, Motorferdselsplan.

Drift og investeringsprosjekter 2023

- Veterinærprosjektet (ferdigstilt, men sendt tilbake til adm. for videre utredning). Det jobbes nå med organisering av tjenesten.
- Digitalisering av veterinærtjenesten, utført.
- Brannstasjon trinn 2, utført.
- Bolyst, utført.
- Klimatiltak, pågår.
- Brannvarsling sykehjem, utført.
- Styresystem ventilasjon sykehjem, pågår.
- Styresystem varmesentral skole, pågår.
- Utskiftninger av vannledninger, pågår.
- Utvidelse lager Finnmomyra, pågår.
- Ny bussholdeplass ved skolen, pågår.
- Forprosjekt sykehjem, pågår.
- Forprosjekt/hovedprosjekt renovering barnehage, pågår.
- Oppgradering av fasade og uteområde Hattfjelldal skole, del 1 og 2 utført, del 3 slutføres i 2024.
- Restaurering av NBF, pågår.
- Planlegging/prosjektering kirkegård, pågår, tomt overdratt til kommunen.
- Reasfaltering trinn 1 og 2, trinn 1 utført, siste del av trinn 2 utføres i 2024.
- Forprosjekt Mjølkelva bru, pågår.
- Vedlikeholdsroboter, (robotisering av arbeidsoppgaver på skole, bibliotek, basseng, rådhus samt robotisering mot grøntareal er utført i 2022), utført.
- Kommunale bruer, pågår.
- Ny industrivaskemaskin, pågår.
- Skogpådriver, utført.
- Demensboliger, pågår.

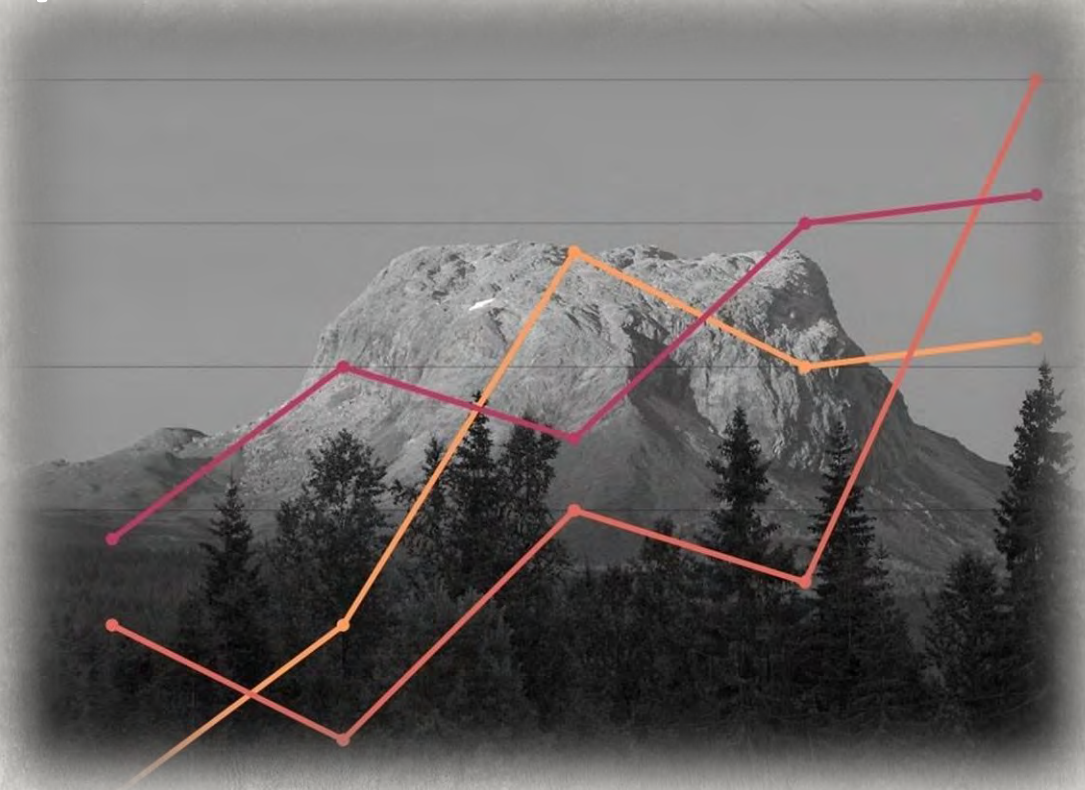
9.5 Fremtidige utfordringer

Det har siden 2022 vært et meget vanskelig å skaffe vikarer ved langtidssykdom, dette ser ut til å vedvare. Dette utgjør en stor belastning, særlig innenfor vedlikeholds korpset som sliter med høyt sykefravær. Vaktmestrene har også 2023 deltatt aktivt på renhold for å få kabalen til å gå opp. Nok tilgjengelig arbeidskraft for utførelse av driftsoppgaver blir en stor utfordring i kommende år.

Hovedfokus for 2024 er:

- Rekruttere og beholde tverrfaglig kompetanse innen alle fagfelt i avdelingen.
- Tilgjengelige ressurser til utredning, prosjektering og gjennomføring av små og mellomstore driftsprosjekt og investeringer.
- Nye deltakere og vikarer til veterinærvakta er vanskelig å rekruttere over hele distrikts Norge. Situasjonen utnyttes med høye krav om godtgjørelse.
- Boliger til ansatte, trygde og omsorgssektor, flyktninger, og innbyggere som ønsker å bosette seg i kommunen.

HØVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL



10 HOVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL

10.1 Økonomisk oversikt drift

	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2022
1 Rammetilskudd		94 474 088	93 550 000	89 000 000	92 014 984
2 Inntekts- og formuesskatt		30 012 915	30 500 000	30 400 000	30 282 659
3 Eiendomsskatt		5 764 940	5 700 000	5 400 000	5 443 583
4 Andre skatteinntekter		13 465 463	13 013 000	13 013 000	13 346 646
5 Andre overføringer/tilskudd fra staten		11 315 706	10 659 000	7 731 000	7 965 895
6 Overføringer og tilskudd fra andre		52 028 936	33 017 652	33 141 377	45 962 102
7 Brukerbetalinger		5 534 320	4 361 000	4 361 000	4 935 237
8 Salgs- og leieinntekter		33 356 894	31 577 274	31 577 274	26 070 207
9 SUM DRIFTSINTEKTER		245 953 262	222 377 926	214 623 651	226 021 313
10 Lønnsutgifter		124 232 716	116 716 291	114 423 291	113 066 116
11 Sosiale utgifter	11	22 058 808	20 039 399	16 550 399	23 374 396
12 Kjøp av varer og tjenester		72 682 901	52 466 359	50 308 259	70 966 603
13 Overføringer og tilskudd til andre		39 268 125	37 329 203	25 202 928	26 427 179
14 Avskrivninger	4	9 028 285	9 028 300	8 149 500	8 963 352
15 SUM DRIFTSUTGIFTER		267 270 835	235 579 552	214 634 377	242 797 647
16 BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-21 317 573	-13 201 626	-10 726	-16 776 335
17 Renteinntekter		3 840 538	2 910 000	2 410 000	2 072 692
18 Utbytter		927 188	925 000	1 800 000	2 662 531
19 Gevinster/tap finansielle omløpsmidler		1 366 547	1 000 000	500 000	-180 858
20 Renteutgifter	8	2 961 692	2 840 000	2 910 000	1 803 273
21 Avdrag på lån	10	4 221 026	4 470 000	4 470 000	4 221 026
22 NETTO FINANSUTGIFTER		-1 048 445	-2 475 000	-2 670 000	-1 469 935
23 Motpost avskrivninger	4	9 028 285	9 028 300	8 149 500	8 963 352
24 NETTO DRIFTSRESULTAT		-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
25 Overføring til investering		0	0	0	154 724
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13	17 072 624	12 877 389	12 262 389	14 287 299
27 Bruk av bundne driftsfond	13	-25 431 641	-23 766 864	-12 486 864	-15 544 870
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	7 809 000	8 698 000	1 250 000
29 Bruk av disposisjonsfond		-4 978 716	-3 567 851	-3 004 751	-9 430 070
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 SUM DISPONERINGER/DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-13 337 733	-6 648 326	5 468 774	-9 282 917
32 FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR		0	0	0	0

- Brutto driftsresultat: Viser hvor stor del av driftsinntektene som er igjen etter at driftsutgiftene er dekket. Brutto driftsresultat skal minimum dekke netto rente- og avdragsutgifter.
- Netto driftsresultat: Viser hvor stor del av driftsinntektene som er igjen etter at også netto rente- og avdragsutgiftene er betalt. Netto driftsresultat skal dekke tidligere års merforbruk og/eller gå til investeringer og/eller avsetninger til fond.
- Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat: Viser hvor mye fondsmidler som er brukt i driftsregnskapet og hvor mye som er avsatt til fond.

10.2 Bevilgningsoversikt investering – A

	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler		1 678 383	2 255 750	5 137 500	1 340 517
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer/andeler i selskaper		599 000	625 000	600 000	574 194
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån	10	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		2 277 383	2 880 750	5 737 500	1 914 711
7 Kompensasjon for merverdiavgift		145 671	168 750	587 500	17 615
8 Tilskudd fra andre		0	0	1 600 000	0
9 Salg av varige driftsmidler	4	1 452 244	0	0	1 023 771
10 Salg av finansielle anleggsmidler	15	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	10	553 691	553 700	553 700	553 692
13 Bruk av lån		1 194 625	2 929 900	2 950 000	0
14 Sum investeringsinntekter		3 346 231	3 652 350	5 691 200	1 595 078
15 Videreutlån		0	1 000 000	1 000 000	765 670
16 Bruk av lån til videreutlån		0	1 000 000	1 000 000	765 670
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	737 249	530 000	530 000	673 044
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	439 989	530 000	530 000	487 321
19 Netto utgifter videreutlån		297 260	0	0	185 723
20 Overføring fra drift		0	0	0	-154 724
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	13	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	13	0	0	0	-132 735
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		553 691	553 700	553 700	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	-600 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		217 897	217 900	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		771 588	771 600	-46 300	-287 459
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		0	0	0	217 897

Ønsker du å se notene, se i årsregnskapet.

10.3 Bevilgningsoversikt investering – B

	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2022
9640 Vannforsyningsanlegg/avløp	759 575	1 250 000	2 000 000	157 805
9641 Avløpsanlegg	161 139	162 000	200 000	0
9667 Trygdeboliger	343 125	312 500	0	0
9674 Demensboliger	79 130	93 750	0	225 343
9684 Gatelys	0	0	2 500 000	0
9692 Kommunebil	0	0	0	868 096
9694 Vedlikeholdsroboter	335 414	437 500	437 500	89 273
Investeringer i varige driftsmidler	1 678 383	2 255 750	5 137 500	1 340 517
9201 Egenkapitalinnskudd	574 000	600 000	600 000	519 194
9203 Kjøp av aksjer og andeler	25 000	25 000	0	55 000
SUM Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	599 000	625 000	600 000	574 194
SUM Investeringsutgifter	2 277 383	2 880 750	5 737 500	1 914 711

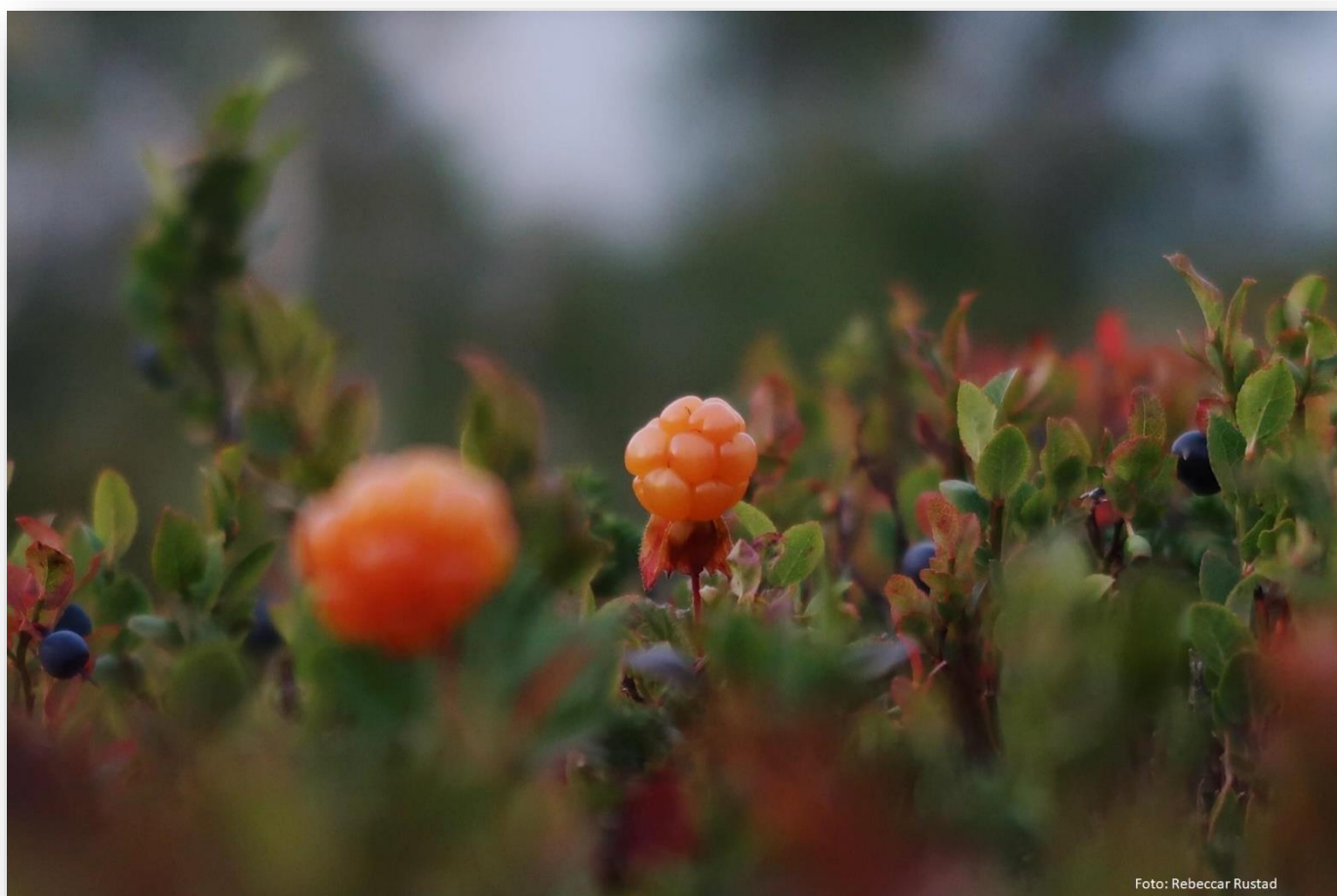


Foto: Rebeccar Rustad

10.4 Balanse

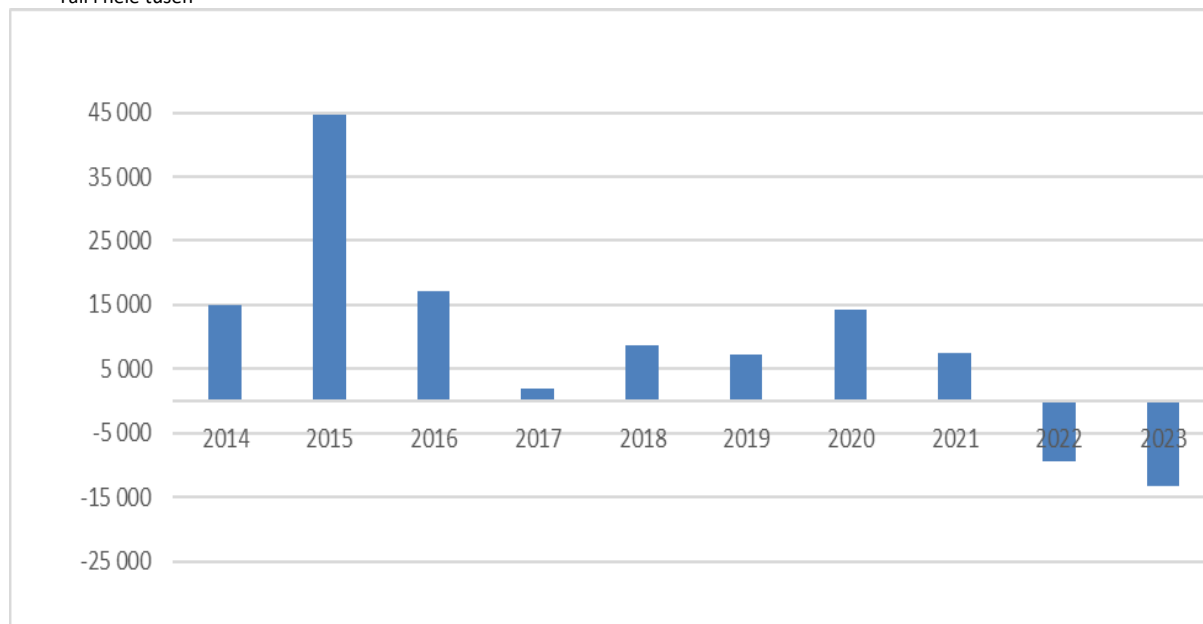
	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		547 201 409	534 860 325
I. Varige driftsmidler		202 709 762	210 511 933
1. Faste eiendommer og anlegg	4	198 149 948	205 059 537
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	4 559 814	5 452 397
II. Finansielle anleggsmidler		35 392 915	35 615 453
1. Aksjer og andeler	5	25 602 274	24 810 976
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	9 790 641	10 804 477
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	309 098 732	288 732 939
B. Omløpsmidler		138 580 266	137 252 676
I. Bankinnskudd og kontanter		97 521 806	103 575 609
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		41 058 460	33 677 067
1. Kundefordringer		7 704 281	7 477 322
2. Andre kortsiktige fordringer		19 473 277	19 997 990
3. Premieavvik	11	13 880 902	6 201 756
Sum eiendeler		685 781 675	672 113 000
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		265 606 241	276 600 558
I. Egenkapital drift		80 651 262	93 988 995
1. Disposisjonsfond		46 011 129	50 989 845
2. Bundne driftsfond	13	34 640 133	42 999 150
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		3 882 878	3 111 291
1. Ubundet investeringsfond		2 202 878	1 649 187
2. Bundne investeringsfond	13	1 680 000	1 680 000
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	-217 896
III. Annen egenkapital		181 072 101	179 500 272
1. Kapitalkonto	2	177 122 101	175 550 272
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	3 950 000	3 950 000
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0	0

Årsmelding 2023

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
D. Langsiktig gjeld		377 450 448	364 925 818
I. Lån		74 269 045	76 277 320
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	74 269 045	76 277 320
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	303 181 403	288 648 498
E. Kortsiktig gjeld		42 724 986	30 586 625
I. Kortsiktig gjeld		42 724 986	30 586 625
1. Leverandørgjeld		10 811 222	9 216 979
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		31 913 764	21 267 493
5. Premieavvik	11	0	102 153
Sum egenkapital og gjeld		685 781 675	672 113 000
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		7 371 139	5 615 764
II. Andre memoriakonti		819 696	358 372
III. Motkonto for memoriakontiene		-8 190 835	-5 974 136

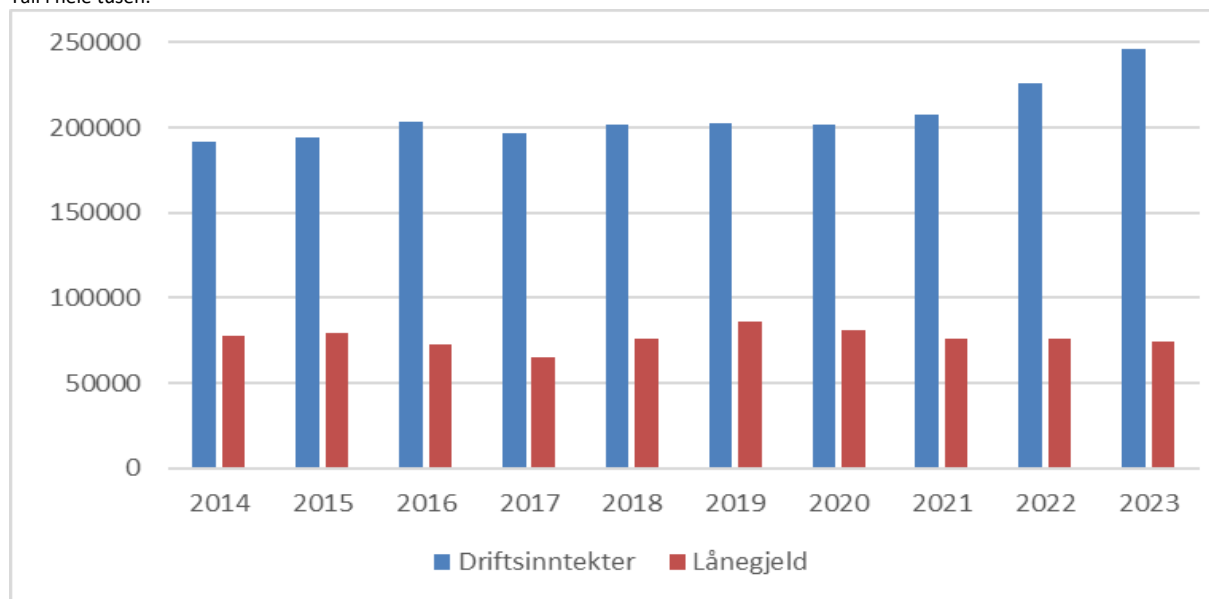
10.5 Netto driftsresultat 2014 – 2023

Tall i hele tusen



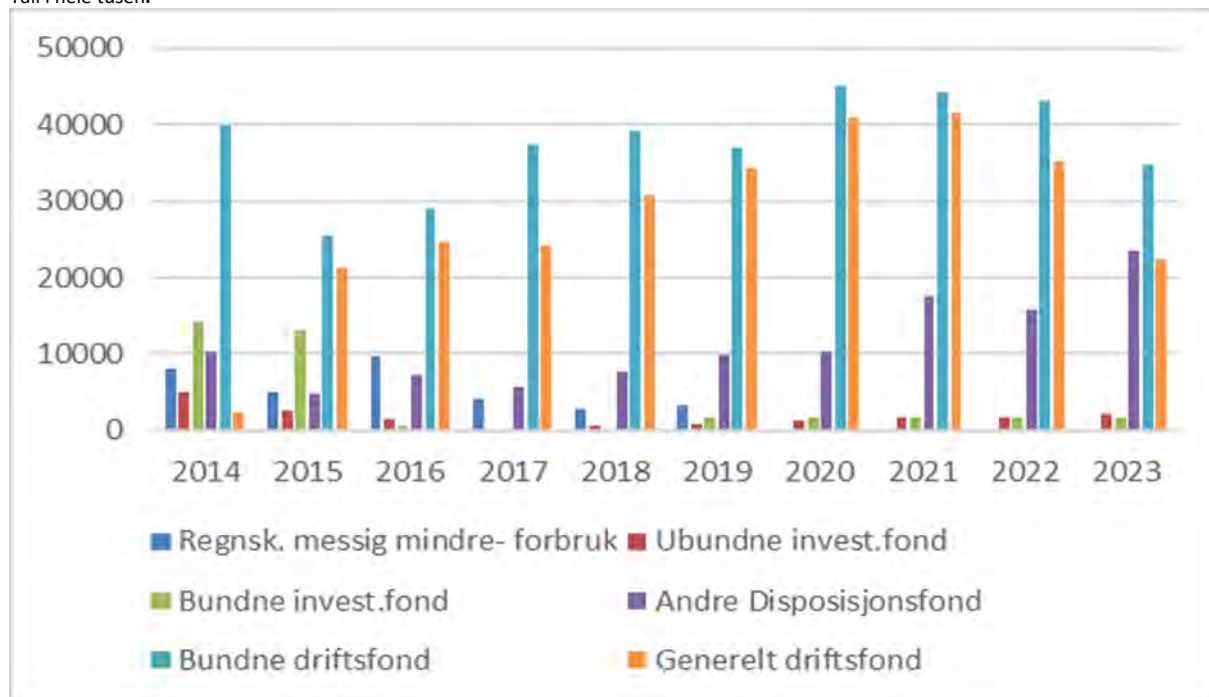
10.6 Lånegjeld i fht. driftsinntekter 2014 – 2023

Tall i hele tusen.



10.7 Fond 2014 – 2023, fordelt på typer fond

Tall i hele tusen.



10.8 Likviditetsutvikling 2014 – 2023

Tall i hele tusen.



Grafen viser utviklingen av likviditeten fra 2014 til 2023. Det er bankinnskudd og kasse, ekskl. skattetrekkkonto som er med i denne oversikten. Langsiktig likviditetsplassering er holdt utenfor. Ved utgangen av året utgjorde verdien av denne plasseringen ca. kr. 17,8 mill.

Før 2014 hadde kommunen «kunstig høy» likviditet på grunn av at kommunen ble pålagt av KRD å utgiftsføre ubetalt lån og morarenter til DnB. Dette under påvente av evt. rettssak mellom «Terra»-kommunene og DnB. I 2015 ble det endelig forliksoppgjør med DnB. Det ble da betalt kr 72 461 204,- til DnB.

10.9 Finansielle måltall

Kommunelovens § 14.1 sier at *kommunen skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid*. Kommunen skal ha en sunn og langsiktig økonomiforvaltning.

Den nye kommuneloven, som på økonomisiden gjelder fra 2020, inneholder nå en lovfestet plikt til å benytte finansielle måltall som verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi. Loven inneholder

Det er i kommunestyresak 098/19 vedtatt finansielle måltall for Hattfjelldal kommune.

I 2016 fikk kommunen utbetalt kr 8,8 mill etter rettssaken mot ACE. I 2018 fikk kommunen utbetalt kr 9,7 mill fra boet til Terra Security. I 2019 fikk kommunen utbetalt kr 7,5 mill etter forlik med forsikringsselskapet AIG. Med denne utbetalingen er det satt punktum i «Terrasaken».

Utbetalingene relatert til Terra-saken har forbedret likviditeten, men det vil nå ikke lenger bli flere utbetalinger relatert til den saken.

Vi ser at fra 2020 og utover har kommunen en negativ utvikling i likviditeten.

likevel 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. Disse måltallene skal brukes i planleggingen når man lager budsjett og økonomiplan. Årsmeldingen vil i neste omgang vise om man nådde målene kommunestyret har satt.

Spesifikasjon av finansielle måltall:

Alle tall i hele 1000

	Måltall	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023
Driftsinntekter		201 577	207 362	226 021	245 953
Netto driftsresultat		14 202	7 589	-9 283	-13 338
- i % av driftsinntekter	>1,75 %	7,0 %	3,7 %	-4,1 %	-5,4 %
Disposisjonsfond*		51 202	59 170	50 990	46 011
- i % av driftsinntekter	>8 %	25,4 %	28,5 %	22,6 %	18,7 %
Generelt driftsfond*		40 868	41 525	35 185	22 397
- i % av driftsinntekter		20,3 %	20,0 %	15,6 %	9,1 %
Netto lånegjeld**		68 345	64 352	59 857	57 107
Gjeldsgrad	<60 %	33,9 %	31,0 %	26,5 %	23,2 %

*) Disposisjonsfond består av flere forskjellige fond. Generelt driftsfond er den delen av disposisjonsfondene som kommunestyret ikke har bundet opp til andre formål.

***)Netto lånegjeld = Langsiktige lån – ubrukte lånemidler – utlån.

Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen etter at drift- og finansutgifter er dekket. NDR er ikke et overskudd, men har et formål som skaper handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen er da i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne. Her regnes den i % av driftsinntekter. I Kommunal Økonomisk Bærekraft (KØB)-sammenheng kan vi se på NDR som økonomisk bærekraft over ett år – perioden for et årsbudsjett.

Disposisjonsfondet er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med et disposisjonsfond har kommunen tid til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. Disposisjonsfondet kan også benyttes til større planlagte tiltak. I KØB-sammenheng kan vi se på disposisjonsfondet som økonomisk bærekraft over fire år – perioden for økonomiplanperioden.

Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har mye gjeld (høy gjeldsgrad), fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid

fremover. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir mindre. I KØB-sammenheng kan vi se på gjeldsgraden som økonomisk bærekraft over generasjonene i et 40-årsperspektiv.

I årene 2020 til 2021 er måltallet innenfor når det gjelder netto driftsresultat. I 2022 og 2023 er netto driftsresultat på – 4,1 og -5,4 %. Dette er langt fra måltallet. Hattfjelldal kommune har opparbeidet seg reserver, så det er ikke problem at netto driftsresultat er negativt for et år. Men man må prøve å snu resultatet for 2024, slik at ikke alle reservene blir brukt opp.

Regnskapet er innenfor måltallene både når det gjelder disposisjonsfond og gjeldsgrad. Dette for alle 4 årene som står i tabellen.

Det er veldig viktig at man gjennomfører tiltak for å bedre økonomien. Hattfjelldal kommune har siste årene hatt for store driftskostnader sammenlignet med driftsinntekter. Budsjett og økonomiplan er også satt opp med negative tall på netto driftsresultat. Dette vil raskt tappe kommunen for reserver, og redusere kommunens handlingsrom.

10.10 Endret økonomisk situasjon, rettsaker mv.

Selv om endringen i folketall går litt i bølgedaler, har kommunen de siste 20 årene hatt en vesentlig reduksjon i folketallet. Hvis denne trenden fortsetter, vil kommunen de nærmeste årene få store utfordringer med økonomien. Når folketallet går ned vil inntektene bli redusert. Det vil trolig ta lengre tid før man greier å redusere kostnadene. Innbyggernes behov for tjenester avtar ikke i samme grad som inntektene reduseres. Prognoser fra

SSB tilsier at andelen eldre over 80 år vil øke, og andel yngre under 19 år vil synke i årene fremover. Flere eldre med pleiebehov vil i utgangspunktet kreve økte økonomiske ressurser. Andelen av befolkningen i yrkesaktiv alder vil synke de neste 10 år, noe som vil redusere inntektsskattenivået.

Hattfjelldal kommune har pr i dag ingen saker som venter på rettslig behandling.

10.11 Utvalgte nøkkeltall Kostra

Det vil bli utarbeidet et eget hefte som inneholder Kostra nøkkeltall.

10.12 Kraftrelaterte inntekter

Type inntekt	2020	2021	2022	2023
Salgsinntekter konsesjonskraft	16 190 759	9 582 245	12 170 981	18 507 476
Netto inntekter konsesjonskraft	8 250 632	995 133	4 383 508	8 652 809
Konsesjonsavgifter	10 373 595	10 513 244	10 513 244	10 513 244
Eiendomsskatt kraftproduksjon/-linjer	2 523 310	3 086 946	2 964 175	3 310 470
Naturressursskatt	2 725 409	2 804 791	2 833 402	2 952 219
Utbytte Helgelandskraft	1 848 000	2 905 056	2 572 416	835 296
SUM	25 720 946	20 305 170	23 266 745	26 264 038

10.13 Økonomisk resultatvurdering

Hattfjelldal kommune hadde et negativt netto driftsresultat på -13,3 mill kr i 2023. Til sammenligning var det et negativt netto driftsresultat i 2022 på -9,3 mill kr. Hattfjelldal kommune hadde et merforbruk før strykninger i 2023 på 8,7 mill kr. Til sammenligning hadde kommunen et merforbruk før strykninger på kr 0,8 mill i 2022.

I henhold til reglene for årsavslutning, ble avsetning til disposisjonsfond (fond pensjonspremie) strøket med kr 7,8 mill. I tillegg ble det brukt kr 0,9 mill ekstra av disposisjonsfond (generelt driftsfond) til å dekke merforbruket. 7,8 mill kr i avsetning til fond pensjonspremie som måtte strykes, er budsjettert med å bruke i 2024 til å dekke årets amortisering av premieavvik. Da disse

pengene ikke er på pensjonspremfondet i 2024, må disse 7,8 mill kr tas av generelt driftsfond til å dekke disse kostnadene.

Investeringsregnskapet hadde et udisponert resultat før strykninger på kr 1,7 mill. I henhold til reglene for årsavslutning, ble bruk av lån strøket med samme beløp.

Rammetilskudd og skatt

Rammetilskudd ble ca 0,9 mill kr høyere enn regulert budsjett. Skatteinntekter, inkludert eiendomsskatt og naturressursskatt ble ca som budsjettert.

Kraftinntekter

Kraftinntektene har vært høyere i 2023 enn i 2022. Netto inntekter på salg av konsesjonskraft var i 2023 på 8,7 mill,

sammenlignet med 4,4 mill og 1,0 mill i 2022 og 2021. Man kan ikke påregne nivået fra 2023 på kraftrelaterte inntekter de kommende årene.

Andre inntekter

I 2023 har vi mottatt tilskudd til bosetting av og norskundervisning til flyktninger på kr 8,5 mill, mot kr 4,8 mill i 2022.

Renteinntekter og gevinst/tap finansielle instrumenter har i 2023 hatt ca 1,1 mill

høyere inntekt enn regulert budsjett. Samme inntekt var kr 2,8 mill høyere sammenlignet med 2022.

Rammeområdene

Rammeområdene hadde samlet et merforbruk sammenlignet med regulert budsjett på kr 11,9 mill. Økonomien til rammeområdene blir nærmere kommentert under kommentarer avvik mellom budsjett og regnskap.

10.14 Kommentarer avvik mellom budsjett og regnskap

Rammeområder

Til sammen har rammeområdene et overforbruk på 11,9 mill kr.

Politiske styringsorganer

Tjenesteyting til menigheten har vært høyere enn budsjettert. Det har også tilskudd til PPD. Samlet har rammeområdet en overskridelse på 0,6 mill kr.

Sentraladministrasjonen

Rammeområdet har et overforbruk på ca 1,5 mill kr. IKT-avdelingen har hatt fokus på å ta i bruk løsninger og tiltak for å effektivisere driften, og øke datasikkerheten. Lønnsøkningen har vært større på avdelingen enn forutsatt i budsjett. Noen kostnader som skulle vært utgiftsført på andre rammeområder er ført på sentraladministrasjonen.

Helse og omsorg

Rammeområdet har et overforbruk på ca 11,1 mill kr. Det er først og fremst legetjenesten, hjemmetjenesten og Alvetun som har hatt merforbruk. En stor del av merforbruket på disse tre avdelingene kommer av at det har vært svært vanskelig å få besatt enkelte stillinger, spesielt leger, sykepleiere og helsefagarbeidere. Her har en måtte leie inn vikarer via vikarbyrå. Dette medfører betraktelig høyere kostnader enn å lønne egne ansatte..

NAV

Utbetalinger til sosialhjelp har vært langt over budsjett i 2023. Likevel har avdelingen minimalt avvik mellom regulert budsjett og regnskap.

Oppvekst og kultur

Rammeområdet har et underforbruk på ca 1,2 mill kr. Hattfjelldal barnehage har hatt et overforbruk på ca 0,8 mill kr. Dette gjelder i hovedsak lønn til vikarer og ekstrahjelp. Hattfjelldal skole og Susendal og Varntresk oppvekstsenter hat til sammen hatt et underforbruk på kr 2,0 mill. Dette skyldes at elevene fra Susendal skole har gått på Hattfjelldal skole store deler av året grunnet lærermangel.

Næring og teknisk

Avdelingen har minimalt avvik mellom regulert budsjett og regnskap.

Investeringer

I utgangspunktet er det veldig små avvik i investeringsbudsjettet. Avvikene som har oppstått kommer av feil stipulering av periodisering.

Hovedoversikter

Her kommenteres vesentlige avvik mellom regnskapsført beløp og regulert budsjett i økonomisk oversikt drift og bevilgningsoversikt investering – A. Avvik på over 10 % på delsummer kommenteres.

Hattfjelldal kommunestyre har delegert til formannskap og administrasjonen å foreta budsjettreguleringer innen visse rammer. Slike budsjettreguleringer har blitt foretatt i 2023. Vi har forholdt oss til regulert budsjett som inkluderte disse reguleringene. Veilederen til budsjett- og regnskapsforskriften til kommuner har blitt oppdatert den 04.01.24. Denne oppdaterte veilederen har fått inn følgende presisering:

Kolonnene opprinnelig vedtatt årsbudsjett og regulert årsbudsjett skal kun inneholde beløp som kommunestyret selv har vedtatt, enten i opprinnelig budsjett eller ved senere budsjettreguleringer. Disponeringer som er foretatt underveis i budsjettåret av underordnet organ eller kommunedirektør etter fullmakt, er ikke budsjettreguleringer og skal ikke tas inn i de nevnte kolonnene.

Denne endringen i veilederen kom for sent til at vi kunne ta hensyn til den i 2023. Dette har ført til ekstra store avvik mellom regulert budsjett og regnskap i 2023.

Overføringer og tilskudd fra andre

Til sammen har vi mottatt overføringer og tilskudd fra andre på 19,0 mill kr mer enn budsjettet.

Refusjoner som gjelder prosjekter utgjør ca 2,0 mill kr. Dette er midler som mottas utenfra til bestemte formål. Hvis disse ikke brukes opp samme år som de mottas, avsettes de til fond til bruk neste år.

Ordinær drift har mottatt ca 17 mill mer i slike inntekter enn budsjettet.

Refusjon sykepenge og fødselspenge er ca 3,9 mill over budsjett.

Refusjoner fra staten er kr 5,1 mill høyere enn budsjettet. Tilskudd ressurskrevende tjenester er stipulert og inntektsført med 2,4 mill kr mer enn budsjettet. Tilskudd til samiskundervisning i skolen og veterinærtjenesten har også blitt en del høyere enn budsjettet.

Refusjon fra samarbeidende kommuner har ført til en inntekt på ca 3,6 mill kr over budsjett. Den største delen her er

samarbeidet med Grane kommune om IKT og veterinærtjenesten. Her har kostnadene og refusjonene vært langt over budsjett. Refusjon for gjesteelever ligger også her. Kompensasjon for merverdiavgift er altfor lavt budsjettet. Her er det et avvik på 2,5 mill. Dette avviket kommer også under overføringer og tilskudd til andre. Da med motsatt fortegn.

Brukerbetalinger

Brukerbetalinger sykehjemmet og legetjenester er underbudsjettet. Dette ble ikke fanget opp og justert i budsjettregulering. Brukerbetalinger for barnehage og SFO og skolemilk har også blitt en del høyere enn budsjettet.

Sosiale utgifter

Hattfjelldal kommune har hatt høyere lønnsutgifter enn budsjettet i 2023. Dette medfører økning også i sosiale utgifter.

Ekstra arbeidsgiveravgift som er ny i 2023, er ikke budsjettet med. Denne beløper seg til ca kr 250.000,-.

Premieavvik og differansen mellom pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser balanseføres. Her har vi alltid beregnet arbeidsgiveravgift. Dette er budsjettet i 2023. Her har vi fått en presisering at det skal beregnes og utgiftsføres arbeidsgiveravgift bare når det blir en gjeld, ikke når det blir en fordring.

I 2023 ble både premieavviket og differansen mellom pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser fordringer. Det er derfor ikke beregnet arbeidsgiveravgift her i regnskapet. Men i budsjettet er det her beregnet kr 0,7 mill. Dette fører til et vesentlig avvik.

Kjøp av varer og tjenester

Totalt på denne posten er det et avvik på 20,2 mill kr.

Prosjekter har et avvik på kr 5,2 mill. Disse har motpost på tilskudd, og er periodisert mot bundne fond i balansen.

Drift har et avvik på denne posten på 15,0 mill kr. Det er generelt overforbruk på en stor del av artene som ligger i denne gruppen. En generell prisstigning som har

vært langt over det man forventet på budsjetteringstidspunktet er nok en av årsakene til dette store overforbruket.

Ut over den generelle prisøkningen, er det noen spesielle årsaker som her må nevnes. Kjøp av tjenester fra andre ligger 9,4 mill kr over budsjett. Den viktigste årsaken til dette er at det har vært svært vanskelig å få besatt enkelte stillinger, spesielt leger, sykepleiere og helsefagarbeidere. Her har en måtte leie inn vikarer via vikarbyrå. Dette medfører betraktelig høyere kostnader enn å lønne egne ansatte. Annonsering og rekruttering ligger kr 1,1 mill kr over budsjett. Årsaken er den samme som til overforbruket på kjøp av tjenester.

Avgifter, gebyrer og lisenser har hatt budsjettoverskridelser på 1,9 mill kr, og kjøp av inventar, utstyr og maskiner på 1,4 mill kr.

Renteinntekter

Rentenivået har steget mer i 2023 enn det ble beregnet når siste budsjettregulering ble foretatt.

Gevinster og tap på finansielle instrumenter

Disse inntektene svinger over tid. Det kan være vanskelig å treffe med budsjettet. Siden oppstart i 2005 er det 3 år det har vært tap. Det var i 2008, 2011 og 2022. I 2023 ble det gevinst igjen. Gevinsten ble større enn beregnet når siste budsjettregulering for 2023 ble laget. 46 % av gevinsten for 2023 kom i november og desember.

Avsetninger til bundne driftsfond

Hattfjelldal kommune har hatt en del prosjekter i 2023. På noen av disse er det søkt og mottatt midler utenfra. En del av disse prosjektene er ikke slutført i 2023. Restmidlene er da avsatt til fond, for å kunne brukes til å slutføre prosjektene i 2024.

Kommunen har også mottatt gaver i 2023 som er avsatt på gavefond. Disse skal senere brukes til diverse formål bestemt av giverne.

Til sammen er det avsatt 4,2 mill kr mer til bundne driftsfond enn budsjettet.

Avsetninger til og bruk av disposisjonsfond

Hattfjelldal kommune hadde et merforbruk før strykninger på 8,7 mill kr. I henhold til reglene for årsavslutninger ble da avsetning til disposisjonsfond strøket. Deretter ble regnskapet saldert ved hjelp av bruk av disposisjonsfond.

Investeringer i varige driftsmidler

På slutten av 2023 ble det foretatt en budsjettregulering med overflytting av restmidler til 2024 på prosjekter som man regnet med ikke ville bli fullført i 2023. Her har man bommet litt når det gjelder periodiseringen av kostnadene.

Kompensasjon for merverdiavgift

Det ble budsjettet med momskompensasjon på alle investeringer. Noen av utredningene ble foretatt av egne ansatte. Her blir det ikke beregnet moms.

Salg av varige driftsmidler

Det er solgt tomteareal og et bolighus i 2023. Dette har ikke vært budsjettet.

Bruk av lån

Investeringsregnskapet hadde et udisponert resultat før strykninger på kr 1,7 mill. I henhold til reglene for årsavslutning, ble bruk av lån strøket med samme beløp.

Videreutlån

Videreutlån gjelder Startlånsordningen via Husbanken. Etterspørselen etter slike lån varierer veldig. Når vi tar opp lån fra Husbanken, står disse midlene tilgjengelig til vi har hatt nok søkere til å låne ut disse midlene videre. Det har ikke vært noen innvilgede lån i 2023.

Bruk av lån til videreutlån

Denne posten har sammenheng med forrige post. Her er beløpet vi bruker av midlene vi har lånt inn til å finansiere utlånet.

Avdrag på lån til videreutlån

Etter at det har vært stor pågang på å få startlån, ble det i 2022 tatt opp et nytt

startlån fra Husbanken til videre utlån. Etter det ble mottatt, har det vært minimal søkning på startlån. Vi har derfor mye større innlån enn utlån. Det har vært budsjettert med samme beløp på avdrag som mottatte avdrag.

Mottatte avdrag på videreutlån

10.15 Årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet viste et merforbruk på kr 8.699.865,- før strykninger. Etter strykninger er driftsregnskapet oppgjort i balanse.

10.16 Langsiktig økonomisk utvikling

Befolkningsutviklingen i Hattfjelldal kommune er i likhet med mange andre småkommuner nedadgående. Antall sysselsatte med bosted Hattfjelldal har også blitt redusert de siste årene. Prognoser fra SSB tilsier at andelen eldre over 80 år vil øke, og andel yngre under 19 år vil synke i årene fremover.

Flere eldre med pleiebehov vil i utgangspunktet kreve økte økonomiske ressurser. Andelen av befolkningen i yrkesaktiv alder vil synke de neste 10 år, noe som vil redusere inntektsskattenivået. Kommunen vil i noen grad få kompensasjon for dette gjennom inntektsutjevningen i rammetilskudd fra staten. En ser ingen signaler på vesentlige endringer i statens overføringer på kort sikt. De siste årene har inntektene knyttet til konsesjonskraft variert veldig. Disse inntektene er svært usikre ettersom de påvirkes av strømprisen på tidspunktet for salg. Utsiktene for de nærmeste årene er heller ikke positiv. Det er usikkerhet rundt fremtidige inntekter fra eiendomsskatt. Maks skattesats når det gjelder hytter og hus er i 2020 redusert fra 7 til 5 promille. Denne satsen er ytterligere redusert til 4 promille i 2021.

Ekstraordinære avdrag på videreutlån er vanskelig å forutsi. Når lånetaker selger huset som er finansiert med slikt lån, må lånet betales ned i sin helhet. Noen ganger velger lånetaker å refinansiere ved å ta opp lån i bank. Mottatte avdrag ut over det vi betaler til Husbanken, blir brukt til utlån til andre lånetakere som tilfredsstiller kravene til å få slike lån.

Investeringsregnskapet viste et udisponert beløp på kr 1.735.275,- før strykninger. Etter strykninger er investeringsregnskapet oppgjort i balanse.

For å møte fremtidige økonomiske utfordringer vil det være nødvendig å ha fokus på teknologiutvikling i alle sektorer. En stor andel av kommunens utgifter er lønnsutgifter, og det må gjøres prioriteringer som ivaretar brukere av kommunale tjenester best mulig totalt sett. Å opprettholde et godt tjenestenivå innenfor de fremtidige inntektsrammer krever utgiftsreduksjoner innenfor alle rammeområder. Et bidrag til å redusere utgiftene er digitalisering og innovative løsninger i driften.

Langsiktig gjeld (eks pensjonsforpliktelser) har vært forholdsvis stabil de siste 10 år. Denne vil øke de nærmeste årene med de investeringene som er planlagt.

Når en ser bort fra ekstraordinære inntekter Hattfjelldal kommune har hatt i forbindelse med oppgjøret i etterkant av «Terra-saken», har driftsutgiftene vært på et for høyt nivå i forhold til driftsinntektene i mange år. På grunn av de nevnte ekstraordinære inntektene, har fondsmidler og likviditet blitt nok styrket til at driftsnivået har vært mulig å opprettholde. I 2019 fikk kommunen utbetalt kr 7,5 mill etter forlik med forsikringsselskapet AIG. Med denne utbetalingen ble det satt punktum i

Årsmelding 2023

«Terrasaken». I 2020 og 2021 har Hattfjelldal kommune greid å snu litt på denne trenden. Netto driftsresultat har blitt positivt selv uten disse inntektene. 2022 og 2023 har vært år med utfordringer i driften. Økte kostnader har ført til store negative netto driftsresultat. Denne utviklingen må vi snu. Våre reserver i form av fond, som vi har grei å bygge opp, er nå i ferd med å tømmes.

Forhold av makroøkonomisk karakter som har betydning for den økonomiske

utviklingen er hovedsakelig lønns- og prisstigning, og renteutvikling. Dagens situasjon, med krig i Ukraina, gjør at det er stor usikkerhet om økonomien framover. Det er forventet at renten har nådd toppen, og kommer til å flate ut. Blir krigen langvarig, kan den føre til mangel på energi og varer. Det er fare for at både lønnspress og høy inflasjon kan fortsette. I rammetilskuddet fra staten vil lønns- og prisveksten være tatt hensyn til slik at kommunen får helt eller delvis kompensasjon for dette.



Til kommunestyret

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i møte 29.04.2024 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023. Årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr 13,4 millioner.

Kommunedirektøren opplyser i årsmeldingen at kommunen i 2023 ikke nådde det finansielle måltallet, om et netto driftsresultat på 1,75 % av driftsinntektene. Kommunedirektørens gjennomgang av den økonomiske måloppnåelsen, viser at 2023 var det andre året på rad med et negativt netto driftsresultat. Kommunedirektøren vil gjennomføre tiltak for å bedre økonomien i 2024. Måltallene for den ubundne delen av driftsfondet er oppnådd med god margin, men fondet er redusert betydelig på tre år. Kommunen er blant kommunene med lavest gjeldsgrad i Norge.

I revisjonsberetning, datert 09.04.2024, bekrefter revisor at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Kontrollutvalget har fått muntlige orienteringer fra kommunedirektøren og fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, de svarte også på spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har vært løpende orientert om revisors arbeid gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som har betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunnen at kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 godkjennes.

Kontrollutvalget, 29.04.2024

Kopi: Formannskapet

Orientering om sykefravær og vikarbruk innen oppvekst og helse og omsorg

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

10/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/585 - 8**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Skriftlig informasjon til Kontrollutvalget

Sykefravær inne Helse- og omsorg

Innspill til kontrollutvalget fra oppvekst

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om sykefravær og vikarbruk på tjenesteområdene helse og omsorg og oppvekst, se utvalgets møte 15.02.2024, sak 5/24. Kommunedirektøren har sendt en skriftlig redegjørelse, han vil også orientere muntlig i møtet.

Som det går fram av den skriftlige redegjørelsen, så har kommunen hatt en del langtidssykefravær, men også noe korttidssykefravær. Kommunedirektøren skriver at årsakene er sammensatte.

I perioder med høyt sykefravær er det utfordrende å få dekket alle vaktene med tilgjengelige ressurser. Kommunen må da benytte vikarbyrå for å ivareta de lovpålagte oppgavene. Bruk av bemannings- og rekrutteringsbyrå innenfor helse og omsorg var også en betydelig årsak til det negative netto driftsresultatet i 2023.

Som det går fram av den vedlagte statistikken for siste kvartal 2023/hittil i 2024, så har helse og omsorg hatt et sykefravær på rundt mellom 9,3 og oppvekst og 10,7 prosent i perioden. For oppvekst og kultur har det i samme periode vært mellom 13 og 15 prosent sykefravær mot slutten av 2023, mens det nå er nede på knappe 9 prosent hittil i år. Både kort- og langtidsfraværet har gått ned i 2024.

Kommunedirektøren skriver ellers at:

- Det ser det ut til at kommunen kan nå målet om full legedekning.
- Det er ingen mangel på sykepleiere.
- Syv personer utdanner seg til helsefagarbeidere gjennom ordningen "fagbrev på jobb".
- I løpet av sommeren vil man flytte pasientgrupper innad på sykehjemmet for å bedre ressursutnyttelsen. Det vil i tillegg resultere i færre overliggere på sykehus, og vil spare kommunen for et større beløp
- Det er ansatt enhetsleder på sykehjemmet
- Når det gjelder Oppvekst- og kultur arbeides det kontinuerlig med sykefraværet og med rekruttering.

Vurdering

Kommunedirektørens redegjørelse viser at kommunen har arbeidet med å redusere vikarbruken, og at situasjonen for øyeblikket ser ut til å være bedre enn i 2023. Når det gjelder sykefraværet er det lavere nå enn rundt årsskiftet. Det går ikke fram av statistikken

hvor mange personer den omfatter. I små virksomheter kan lavt fravær gi relativt store prosentvise utslag.

Sekretariatet har i forslaget til vedtak lagt til grunn at kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Emne: Skriftlig informasjon til Kontrollutvalget
Til: Torbjørn Berglann <Torbjorn.Berglann@konsek.no>
Sendt: 19.04.2024 11:23:47
Fra: Asbjørn Engum <Asbjorn.Engum@hattfjelldal.kommune.no>
Hei,

Vedlagt finner du informasjon om sykefravær for Oppvekst samt kultur Helse- og omsorg.

Dette vil det forklares mer om i møtet med dere den 29. april.

Det er full fokus på bemanning innen helse- og omsorg. Pr. i dag ser det ut til at vi kan nå målet om full legedekning. Vi har heller ingen mangler på sykepleiere. Når det gjelder helsefagarbeidere er det pr. i dag syv personer som tar utdanning innen helsefaget gjennom ordningen fagbrev på jobb. Kommunen håper dermed at vi personell som er helsefagarbeidere blir i kommunen.

I vår/sommer gjør vi grep i forhold til flytting av pasientgrupper innad på sykehjemmet. Dette vil føre til bedre ressursutnyttelse av vårt personell. Ved omplassering av pasientgrupper på sykehjemmet får vi også en bedre ressursutnyttelse på rommene på sykehjemmet. Dette skal føre til færre overliggere på sykehus, og vil spare oss for en rimelig stor sum med penger. Vi får utnyttet både personellet og rommene på sykehjemmet på en bedre måte.

Vi har også fått ansatt en enhetsleder på sykehjemmet. Enhetslederen har begynt og er i full gang.

Kommunen håper at situasjonen vil holde seg stabil med tanke på bemanning. Ved stabilitet vil kommunen spare mange millioner kroner ved at vi slipper et større omfang av innleie av personell.

Når det gjelder Oppvekst- og kultur er det et alt for høyt sykefravær. Det arbeides kontinuerlig med dette og det arbeides med rekruttering.

Kommunen har fått på plass ny kommuneoverlege. Vi slipper problematikken med uforutsigbarhet, dialogen med legene blir bedre og vi har større mulighet for å arbeide målrettet med sykenærvær.

Dersom det skulle være noen spørsmål eller at det ønskes mer informasjon før møtet den 29. april, er det bare å ta kontakt med undertegnede.

Vennlig hilsen
Asbjørn Engum
Tjeltedirektöre/Kommunedirektør



Hattfjelldal kommune

O.T.Olsensvei 3a, 8690 Hattfjelldal
Mob.nr. 900 46 400

Tlf.nr. 75184805
E-post: asbjorn.engum@hattfjeldal.kommune.no
Web: www.hattfjeldal.kommune.no
<https://velghattfjeldal.no/>

Sykefravær inne Helse- og omsorg

Helse og omsorg har enkelte enheter som har høyt sykefravær. Hovedvekten har vært knyttet til langtidssykefravær, men er også noe korttidssykefravær.

Årsakene til langtidsfraværet er sammensatt og i noen av tilfellene har arbeidsgiver ingen muligheter for tilrettelegging for å redusere sykefraværet, da det er medisinske årsaker til at de ikke kan være i aktivitet. Det er viktig å ha denne informasjonen med seg i analysen av sykefraværet i enhetene med høyt fravær. Medarbeiderne er fulgt opp, og muligheten for tilrettelegging er vurdert og gjøres hvor dette er mulig helt eller delvis.

Helse og omsorg har flere faste ansatte og faste vikarer, som tar ekstravakter. I perioder med høyt sykefravær er det utfordrende å få dekket alle vaktene, med de tilgjengelige ressursene som finnes.

Dette medfører at vi i noen tilfeller må benytte oss av vikarbyrå for å ivareta de lovpålagte oppgavene

Innspill til kontrollutvalget fra oppvekst:

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om å orientere om sykefravær og bruk av vikarer innenfor oppvekst.

Sykefravær – November og desember, samt 4. kvartal

	November			Desember			4. kvartal			Helt år		
	Kort%	lang%	Totalt	Kort%	lang%	Totalt	Kort%	lang%	Totalt	Kort%	lang%	Totalt
Sentraladministrasjon	0,00 %	9,20 %	9,20 %	2,78 %	8,05 %	10,82 %	1,10 %	9,30 %	10,40 %	0,81 %	5,01 %	5,82 %
Oppvekst- og kultur	1,35 %	11,67 %	13,02 %	0,43 %	14,97 %	15,40 %	1,05 %	12,36 %	13,42 %	1,50 %	7,44 %	8,95 %
Hattfjelldal skole/SFO	0,94 %	5,18 %	6,13 %	0,82 %	9,97 %	10,79 %	0,75 %	6,89 %	7,63 %	1,35 %	3,51 %	4,86 %
Hattfjelldal barnehage	2,49 %	21,67 %	24,16 %	0,00 %	20,92 %	20,92 %	1,38 %	20,01 %	21,39 %	2,53 %	15,39 %	18,12 %
Susundal Oppvekstsenior	0,00 %	17,32 %	17,32 %	0,00 %	12,50 %	12,50 %	0,00 %	14,21 %	14,21 %	0,33 %	15,53 %	15,87 %
Varmtrask Oppvekstsenior	3,13 %	50,00 %	53,13 %	0,00 %	68,09 %	68,09 %	1,08 %	58,47 %	54,56 %	0,99 %	12,90 %	13,89 %
Stab (inkl. kultur og frivilligsentral)	0,67 %	0,00 %	0,67 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,86 %	0,00 %	1,86 %	1,46 %	0,63 %	2,09 %
Helse- og omsorg	2,48 %	6,87 %	9,30 %	1,89 %	8,82 %	10,70 %	2,19 %	7,05 %	9,24 %	1,75 %	7,58 %	9,33 %
Stab (inkl. barnevern og NAV)	1,57 %	3,76 %	5,33 %	1,83 %	3,86 %	5,72 %	1,25 %	4,22 %	5,37 %	0,90 %	3,13 %	4,03 %
Helsestasjonen	1,79 %	2,80 %	4,60 %	0,68 %	8,75 %	9,43 %	1,46 %	3,74 %	5,19 %	4,08 %	4,10 %	2,19 %
Institusjon	3,67 %	4,06 %	7,73 %	0,63 %	0,79 %	1,42 %	1,90 %	2,18 %	4,08 %	1,09 %	1,63 %	3,34 %
Alvetun barne- og omsorgsbolig	2,52 %	11,62 %	14,15 %	6,15 %	13,02 %	19,17 %	2,89 %	10,35 %	13,44 %	2,02 %	11,12 %	13,14 %
Hjemmetjeneste	0,78 %	5,70 %	6,48 %	3,58 %	5,10 %	7,68 %	2,48 %	7,81 %	10,25 %	1,77 %	15,25 %	17,03 %
WDF og Aruna	4,14 %	19,78 %	23,92 %	2,06 %	38,34 %	40,40 %	4,16 %	23,12 %	27,27 %	3,33 %	16,35 %	19,68 %
Næring- og tekniske tjenester	1,70 %	0,00 %	1,70 %	3,54 %	0,00 %	3,54 %	2,55 %	0,80 %	3,35 %	1,60 %	5,80 %	7,40 %
Stab	0,00 %	0,00 %	0,00 %	2,26 %	0,00 %	2,26 %	1,28 %	0,00 %	1,28 %	0,75 %	0,00 %	0,75 %
Vedlikehold	2,51 %	0,00 %	2,51 %	4,28 %	0,00 %	4,28 %	3,17 %	1,20 %	4,38 %	2,15 %	8,63 %	10,78 %
Hattfjelldal kommune	1,80 %	7,76 %	9,56 %	1,70 %	9,99 %	11,29 %	1,79 %	8,16 %	9,95 %	1,59 %	7,11 %	8,70 %

Sykefravær – 2023

	1. kvartal			2. kvartal			3. kvartal			4. kvartal			Hele 2023		
	Kortfr.	Langfr.	Totalt	Kortfr.	Langfr.	Totalt	Kortfr.	Langfr.	Totalt	Kortfr.	Langfr.	Totalt	Kortfr.	Langfr.	Totalt
Sentralsadministrasjonen	1,19 %	3,30 %	4,50 %	0,45 %	4,65 %	5,10 %	0,33 %	2,54 %	2,87 %	1,10 %	9,30 %	10,40 %	0,41 %	5,01 %	5,82 %
Oppvekst- og kultur	2,37 %	5,90 %	8,27 %	1,49 %	5,70 %	7,19 %	1,64 %	5,42 %	6,46 %	1,65 %	12,86 %	13,42 %	1,50 %	7,64 %	6,95 %
Haddjell skole/SFO	2,57 %	1,75 %	4,32 %	0,71 %	2,81 %	3,52 %	1,24 %	2,48 %	3,72 %	0,73 %	6,89 %	7,62 %	1,23 %	3,31 %	4,54 %
Haddjell skole barnehage	2,96 %	15,68 %	18,64 %	3,61 %	11,21 %	15,04 %	1,33 %	14,69 %	16,02 %	1,53 %	20,01 %	21,55 %	2,33 %	15,59 %	18,12 %
Susudal Oppvekstsenior	0,80 %	15,40 %	16,20 %	0,34 %	19,20 %	19,54 %	0,00 %	15,07 %	15,07 %	0,00 %	14,21 %	14,21 %	0,33 %	15,33 %	15,67 %
Vannredsk.Oppvekstcenter	0,00 %	1,69 %	1,69 %	2,58 %	0,00 %	2,58 %	0,00 %	4,45 %	4,45 %	1,09 %	59,47 %	64,56 %	0,39 %	32,90 %	33,89 %
Stad inn i Kultur og friluftsentral	3,80 %	1,12 %	5,02 %	0,21 %	1,54 %	1,75 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,86 %	0,00 %	1,86 %	1,46 %	0,63 %	2,08 %
Heke- og anlegg	1,43 %	5,90 %	7,33 %	1,62 %	9,17 %	10,79 %	1,79 %	8,43 %	10,22 %	2,13 %	7,85 %	9,98 %	1,75 %	7,68 %	9,69 %
Stad inn i barnvern og NAV	0,63 %	1,17 %	1,80 %	1,75 %	0,00 %	1,75 %	0,00 %	8,11 %	8,11 %	1,15 %	4,22 %	5,37 %	0,30 %	1,18 %	4,03 %
Helsetjenesten	0,73 %	0,00 %	0,73 %	1,14 %	0,00 %	1,14 %	0,35 %	0,00 %	0,35 %	1,46 %	3,74 %	5,19 %	1,36 %	1,10 %	2,15 %
Institusjon	1,78 %	1,69 %	3,48 %	0,84 %	0,00 %	0,84 %	2,43 %	3,08 %	5,51 %	1,90 %	2,38 %	4,28 %	1,69 %	1,65 %	3,34 %
Arbeidsutvalg og omsorgsorg	1,39 %	9,15 %	10,74 %	1,27 %	12,75 %	14,02 %	2,62 %	11,92 %	14,75 %	2,89 %	10,55 %	13,44 %	2,02 %	11,12 %	13,14 %
Hjertinnkjølestre	0,97 %	12,12 %	13,19 %	1,91 %	28,80 %	30,71 %	1,93 %	16,70 %	18,62 %	2,43 %	7,91 %	10,15 %	1,77 %	15,25 %	17,03 %
NBP og Aruna	3,18 %	11,88 %	15,14 %	3,97 %	17,49 %	21,04 %	2,30 %	15,03 %	18,12 %	4,18 %	23,12 %	27,17 %	3,13 %	18,35 %	21,68 %
Nærings- og tekniske tjenester	1,67 %	7,52 %	9,19 %	1,11 %	6,99 %	8,10 %	1,18 %	7,78 %	8,96 %	2,53 %	0,00 %	3,35 %	1,00 %	3,00 %	7,49 %
Starb	1,48 %	0,00 %	1,48 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,18 %	0,00 %	1,18 %	0,75 %	0,00 %	0,75 %
Vedlikehold	1,77 %	11,10 %	12,87 %	1,97 %	10,38 %	12,35 %	1,74 %	11,48 %	13,23 %	3,37 %	1,10 %	4,38 %	2,13 %	8,05 %	10,78 %
Hartfjelldal kommunestyre	1,73 %	5,94 %	7,67 %	1,46 %	7,59 %	9,05 %	1,35 %	6,89 %	8,24 %	1,79 %	8,16 %	9,95 %	1,59 %	7,11 %	8,70 %

Sykefravær oppvekst og kultur for hele 2023: 8,95

Sykefravær oppvekst og kultur for 4.kvartal: 13,42%

Sykefraværet i skole og barnehage har økt siste tiden. Det er mangel på vikarer som gjør at det blir større arbeidsbelastning og færre personer å fordele oppgaver mellom. Dette har vært økende og det er tydelig at det avdelinger som har stått i stort press over lang tid som utgjør dette. Likevel er det få eller ingen som signaliserer at sykefraværet er arbeidsrelatert, men at det sammen med helserelatert kan utgjøre en større risiko for å bli sykemeldt.

Vikarbruken er stor på både skole og barnehage, likevel klarer man ikke å skaffe nok vikarer. Dette gjør at flere av de faste medarbeiderne må ta ekstra viktimer jevnlig, flere medarbeidere må ha lengre arbeidsdager og det går utover de elevene som har spesialpedagogiske vedtak. Siden tilgangen til vikarer er liten blir det større belastning på de som er tilstede i jobb.

Siden vi ikke har hatt stabil legedekning en periode, har dette ført til at enkelte av våre medarbeidere har fått sykemeldinger opp til tre måneder. Dette gjør også at det kanskje blir unødvendige lange sykemeldinger for enkelte som kunne vært unngått med tettere oppfølging. Dette vil bli bedre nå siden vi har ny kommuneoverlege på plass.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

11/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/284 - 3

Forslag til vedtak

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Saken fremmes for at kontrollutvalgets medlemmer kan drøfte og fremme forslag om saker og forhold som kontrollutvalget kan ta opp. Medlemmene kan også be om å få utredet en sak til et fremtidig møte. Eksempel på tema som kan tas opp:

- Forhold/saker i kommunen
- Ønske om orientering fra kommunedirektør
- Deltagelse på kurs/konferanse eller andre praktiske forhold

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Referatsaker/folkevalgtopplæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

12/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/284 - 4

Forslag til vedtak

Vedlegg

Melding om politisk vedtak - rapport fra forvaltningsrevisjon

Kommunal Rapport - Befaring må settes som et formelt møte

Ikke tillatt med uformelle arbeidsmøter

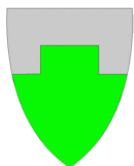
Kommuner må ikke skape trøbbel for egne selskaper

FKT fagkonferanse 4.-5.-juni 2024

Saksopplysninger

Disse sakene blir lagt fram:

1. Melding om politisk vedtak - kommunestyrets behandling av rapport fra forvaltningsrevisjon
2. Kommunal Rapport:
 - a. Befaring må settes som et formelt møte
 - b. Ikke tillatt med uformelle arbeidsmøter
3. Samfunnsbedriftene: Kommuner må ikke skape trøbbel for egne selskaper
4. FKT fagkonferanse 4.-5.-juni 2024



Melding om vedtak

Konsek Trøndelag IKS

Deres ref.:

Vår ref.:
24/2074

Saksbehandler:
Rigmor Mikkjeljord 75184801

Arkivkode:
FE-033

Dato:
19.04.2024

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Økonomistyring og produktivitet

Kommunestyret har i møte den 17.04.2024 , sak 009/24 gjort følgende vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:

a. Legge fram saker for kommunestyret om oppdatering av kommunens økonomireglement og finansreglement i løpet av 2024.

b. Påse at det blir tydelige koblinger mellom kommuneplanen og økonomiplanen

c. legge til rette for at møtevirksomhet i folkevalgte organ under budsjettprosessen skjer for åpne dører og protokollføres

d. Vurdere om arbeidet med årsbudsjett og økonomiplan bør starte tidligere enn hva praksis har vært de siste årene

e. Sørge for at endringer i tjenestebehovene utover årsbudsjettet blir reflektert i økonomiplanen.

2. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget om oppfølgingen av vedtakets punkt 1 innen 28.02.2025.

Med hilsen

Rigmor Mikkjeljord
formannskapssekretær

Kopi til
Asbjørn Engum

Befaring må settes som et formelt møte

Kommunal Rapport 15.04.2024, Jan Fridthjof Bern, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Når et utvalg er på befaring, er medlemmene da i et utvalgsmøte?

SPØRSMÅL: Vi går igjennom politisk reglement om dagen, og diskuterer om vi skal legge inn noe om befaringer i regi av de kommunale utvalgene, med tanke på møteoffentlighet, møteledelse, tilhørere, protokollering osv. Kan for eksempel utvalgene reise på befaring uten at det er et møte?

SVAR: Kommuneloven har ingen bestemmelser om «befaring». Den normale arbeidsformen for folkevalgte organer er at man bygger på skriftlige saksforelegg fra administrasjonen. Fordelen med denne arbeidsformen er at da har man et felles dokumentert og kvalitetssikret grunnlag for de vedtak som treffes.

Men ikke all informasjon er like lett å formidle på denne måten. Noen ganger er det en klar fordel om de folkevalgte har kunnet bygge også på egne iakttagelser av anlegget, naboskapet eller landskapet saken gjelder. Denne måten å innhente kunnskap på reiser imidlertid noen særlige utfordringer.

Det grunnleggende problemet er forholdet til bestemmelsene i [kommuneloven kapittel 11](#) om saksbehandling i folkevalgte organer.

Utgangspunktet her er at den enkelte folkevalgte ikke har noen individuell rolle i saksbehandlingen, annet enn ved deltakelse i organets møter. En folkevalgt er valgt *som medlem* av kollegialt organ, og kan ikke opptre i denne egenskap ved å reise på befaring på egen hånd.

Saksbehandlingen i det aktuelle folkevalgte organet bygger på det som i domstolsprosessen kalles «hovedforhandlingsprinsippet». Det betyr at organets beslutninger skal være basert utelukkende på den informasjon som er fremlagt på lik fot for alle medlemmene i møte i organet.

Dette gjelder da ikke bare saksdokumenter og muntlig informasjon fra administrasjonen eller andre, men også den kunnskap som blir innhentet ved befaring. Slik befaring må derfor skje innenfor de rammene som kommuneloven oppstiller for møter i folkevalgte organer.

Det må sendes innkalling til deltakelse i befaringsen, og relevante saksdokumenter i saken, til medlemmene forut for befaringsen ([§ 11–3 første avsnitt](#)).

Befaringen må settes som et formelt møte, og det må føres møtebok for befaringsen der det fremgår hva denne omfattet og hvem som deltok, herunder om parter eller sakkyndige deltok og ga informasjon eller fremførte synspunkter knyttet til saken.

Befaringen må også være åpen for presse eller andre interesserte, så lenge det ikke truffet vedtak om lukking etter [kommuneloven § 11–5](#).

Brudd på disse reglene vil være en saksbehandlingsfeil som kan være grunnlag for en lovlighetsklage til Statsforvalteren over vedtak som treffes, etter bestemmelsene i [kommunelovens kapittel 27](#).

Hvis det er mulig at feilen kan ha hatt betydning for vedtaket, kan den medføre at dette blir ugyldig.

Ikke tillatt med uformelle «arbeidsmøter»

Kommunal Rapport 20.03.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

SPØRSMÅL: Kommunestyret gjorde vedtak i en omstridt sak om en nedleggelse hvor det så ble fremsatt krav om lovlighetskontroll. I denne forbindelse ble det reist spørsmål om dette innebar at nedleggelsen måtte, eller alle fall burde, stilles i bero i påvente av utfallet av lovlighetskontrollen.

Dette førte til at de politiske gruppelederne, ordfører, kommunedirektør og kommuneadvokaten ble innkalt til møte av ordføreren, for å foreta en gjennomgang og avklaring av saken før det ble sendt ut innkalling og saksdokumenter til behandling i kommunestyret.

Det ble ikke kunngjort noen formell innkalling til dette møtet eller gitt innsyn i saksdokumenter til det. Møtet var lukket, og det ble ikke ført noen offisiell møtebok. Ordfører fremholdt at det ikke var noe møte etter kommuneloven, men «et arbeidsmøte med kommuneadvokaten og kommunedirektøren til stede», med det formål å «bidra til at alle er godt forberedt».

Er dette lovlig?

SVAR: Dette må klart nok anses som et «møte» etter kommuneloven, med den konsekvens at man må følge reglene her og i offentleglova om offentlig innkalling, innsynsrett i saksdokumenter, åpent møte og nedtegning i møtebok av hva som har skjedd. Det avgjørende er her, etter lovens forarbeider og uttalelser fra Sivilombudet, om denne samlingen må ses som et ledd i kommunal saksbehandling, der man i realiteten flytter en vesentlig del av denne ut av det organet som skal treffe vedtaket. Det er da ikke adgang til å etablere en slik form for parallell saksbehandling ved slike uformelle «arbeidsmøter» eller lignende.

Kommuner må ikke skape trøbbel for egne selskaper

Samfunnsbedriftene 26.03.2024, Agnete B. Sommerset, juridisk direktør

Trange kommunebudsjetter er ikke et argument for å forsømme sine forpliktelser til egne selskaper. Kommunene må være forutsigbare og gode eiere.

Tenk deg en kommune som inngår en avtale med et privat selskap om rengjøring. Pris og tjenester er avtalt, kontrakt undertegnet, og alle er fornøyde. Men så sier kommunen at de ikke lenger vil stå inne for avtalen, og at de bare vil betale halvparten av kostnadene på grunn av stramme budsjetter. Det hadde selvsagt vært uakseptabelt, ulovlig og utenkelig.

Løper fra ansvar

Når det kommer til selskaper som kommunen selv eier, er det likevel noen som tror at man kan løpe fra ansvar, kontrakter og vedtatte budsjetter når man oppdager røde tall i eget budsjett.

- Et interkommunalt selskap (IKS) med 37 eiere fikk vedtatt sitt budsjett i april 2023. Nå vil det nye kommunestyret i to av eierkommunene redusere sitt tilskudd til selskapet.
- Et annet IKS trenger å endre selskapsavtalen etter endringer i IKS-loven og uttreden av enkelteiere. En av kommunene nekter å vedta endringene fordi kommunen vil «vente og se» hvordan det går med selskapet.
- Et tredje IKS opplever at én av deltakerkommunene ikke vil betale det som det vedtatte budsjett innebærer, og ønsker heller færre tjenester fra selskapet.

Kommuner som velger å organisere tjenester i selskaper, forplikter seg også til å følge rettslige rammer for selskapene. Her er det ingen «bør» eller «kan», her **må** man følge styringslinjer og myndighet som er regulert gjennom kommuneloven og selskapslover.

Som alle andre selskaper, trenger også kommunalt eide bedrifter forutsigbare rammer. Kortsiktig budsjettgevinst for enkeltkommuner er et veldig dårlig argument for å utarme egne selskaper. Det blir en umulig driftssituasjon for selskapene hvis vedtatte budsjetter blir reversert av noen eierkommuner – i opposisjon til egne eierrepresentanter.

Eierstyring er ikke spesielt vanskelig, men krever opplæring. Med mange nye representanter i kommunestyresalene, er det spesielt viktig at kommunene nå setter av tid til dette. Hvis eierne drar selskapet i samme retning, vil det resultere i bedre demokratisk kontroll, forutsigbar drift, effektive tjenester, og dermed bedre mulighet for å oppnå målet med opprettelse av selskapet.

Lag eierstrategier!

Den siste valgperioden var første gang kommunene ble pålagt å lage en eierskapsmelding. Det har gitt god oversikt over hvilke selskaper kommunene har interesser i, og som de må følge opp.

Neste steg må være bedre kunnskap om eierstyring. Her kan utarbeiding av eierstrategier være en god start. Da vil eierne delta mer aktivt i utvikling av egne selskaper, forstå hvilke rettslige forpliktelser eierskap innebærer, og få mulighet til å hente ut de gevinstene som ligger i å etablere selskapene.

Gjennom en eierstrategi vil man oppdage at god eierstyring, rutiner for politisk forankring og løpende dialog med selskapene er nøkkelen til best mulig resultat. Hvis kommuner er uenige i sitt eget selskaps beslutninger, må de se på egen eierstyring og gå via formelle kanaler, slik det fungerer for alle andre selskaper i Norge.

Da kan de ikke stille selskapene sjakk matt ved ikke å følge opp vedtatte budsjetter eller nekte å vedta endringer i selskapsavtaler som deres egen representant har stemt for. Da dømmer man sine egne selskaper til å mislykkes, og det var neppe intensjonen ved opprettelsen av dem.



Forum for
kontroll og tilsyn

FAGKONFERANSE / ÅRSMØTE

Velkommen til fagkonferanse på Quality Airport Hotel

GARDERMOEN

4. — 5. juni

Tirsdag 4. juni

09:00 Registrering med mat

10:00 **Velkommen**

Tage Pettersen, styreleder / FKT

10:05 **Åpningsinnlegg**

Sivilombud Hanne Harlem

10:30 **Kontrollutvalget – roller og samspill**

Tage Pettersen / tidl. kontrollutvalgsleder i Moss og styreleder FKT

Per Olav Nilsen / revisjonsdirektør Trondheim kommunerevisjon og styreleder NKRF

Jenny Følling (Sp) /ordfører Sunnfjord kommune

Gudrun Haabeth Grindaker / Norsk kommunedirektørforum

11:00 Paneldebatt og spørsmål fra salen

11:30 **Lunsj**

12:30 **Korrupsjonsindeks, tillit og habilitet**

Tor Dølvik / TI Norge

Frode Jacobsen Kontroll- og konstitusjonskomiteen (Ap)

Tora Aasland / tidligere leder Kommunesektorens etikkutvalg

13.30 Paneldebatt og spørsmål fra salen

14:30 Pause

14:45 **Cybersikkerhet og digitale trusler**

«Skal du takle cyberspace, må du begynne med å forstå deg, ditt og dine!»

Jørgen Dyrhaug / Nasjonal sikkerhetsmyndighet (NSM)

15:30 Spørsmål fra salen

15:45 Pause m/innsjekk

Årsmøte 2024

16:15 Registrering til årsmøte

16:30 – ca. 17.30 **Årsmøte**

19:00 Middag

Onsdag 5. juni

09:00 **Hvordan kan kontrollutvalget håndtere henvendelser?**
og grenseoppgangen mellom henvendelser og varsling

Solveig Kvamme / Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS

09:20 **Varsling i kommuner og fylkeskommuner**

[Norske kommuner- og fylkeskommuners erfaring med varsling](#)

Birte Bjørkelo / partner Deloitte

09:40 **Forvaltningsrevisjon - en undersøkelse av systemet for varsling i Bergen kommune**

Kari Gåsemyr / senior manager Deloitte

10:00 Paneldebatt og spørsmål fra salen

10:30 Pause og utsjekking

11:00 **Eierskapsstyring og eierskapskontroll - rammer og verktøy**

Agnete B. Sommerset, juridisk direktør / Samfunnsbedriftene

11:45 Lunsj

12:45 **Kommunal økonomisk bærekraft (KØB) - hvilket ansvar har kontrollutvalget?**

Asbjørn Pedersen / NKK - kommunesektorens interesseorganisasjon for økonomi og innkreving

13:30 Spørsmål fra salen

13:45 Pause

14:00 **Skråblikket:**

Elin Ørjasæter, forfatter og foredragsholder / dosent ved Institutt for ledelse og organisasjon ved Høyskolen Kristiania

14:50 **Avslutning**

«navn» «etternavn» styreleder / FKT (velges på årsmøtet 4. juni)

Påmelding

FRIST: 29. APRIL 2024

Bindende påmelding* på www.fkt.no innen mandag 29. april 2024.
Det tas forbehold om endringer i programmet.

Deltakeravgift

Deltakelse m/ overnatting** (helpensjon):

Kr 7 900 (*Ikke medlem kr 8 400*)

Ekstra overnatting fra 3. – 4. juni: Kr 1 495

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

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

Praktisk informasjon

ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for kontroll og tilsyn som har tale-, forslags- og stemmerett.

Innmelding av saker

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet senest seks uker før årsmøtet, innen 23. april 2024.

Utsending av sakspapir

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 21. mai 2024.

Medlemskap

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 21. mai 2024.

Kontakt valgkomiteen

Leder: Jon Jæger Gåsvatn, tidl. leder
kontrollutvalget i Sarpsborg kommune |
gasvatn@outlook.com | Mobil: 913 55 288

Nestleder: Lars Hansen, daglig leder
Salten Kontrollutvalgsservice |
lars@sekretariatet.no | Mobil: 470 37 452

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

FREMKOMST

[Quality Airport Hotel, Gardermoen](#)

Lokevegen 72067 Jessheim

[Veibeskrivelse](#)

5 km og 10 minutter med shuttlebuss fra Oslo Lufthavn Gardermoen

PARKERING

Hotellet har gode parkeringsmuligheter utendørs, mot betaling. HC-plasser og ladestasjoner til El-bil (ekstra kostnad)

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

13/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/284 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Saksopplysninger

Møteprotokollen blir lagt fram for godkjenning i møtet.