



**Vefsn Kommune**  
**Årsberetning 2023**

## Innhold

1. Innledning.....	3
2. Kommunens økonomiske resultat og soliditet.....	5
2.1 Netto driftsresultat.....	5
2.2 Likviditeten.....	5
2.3 Lånegjelden.....	7
2.4 Befolkningsutviklingen.....	8
2.5 Finansiell risiko.....	8
2.6 Konsekvenser for den videre drift.....	9
3. Vesentlige budsjettavvik.....	10
3.1 Netto driftsresultat – avvik budsjett.....	10
3.2 Saldering av årets regnskap.....	11
3.3 Budsjettavvik i bevilgningsrammene.....	11
3.5 Budsjettavvik i investeringsregnskapet.....	14
3.6 Estimater.....	15
4. Kommunens drift og investeringer.....	16
4.1 Tjenesteområde omsorg.....	16
4.2 Tjenesteområde samfunnsutvikling.....	22
4.3 Tjenesteområde oppvekst og kultur.....	25
4.4 kommunens investeringer.....	30
5. Etisk standard og internkontroll.....	32
7. Aktivitetsplikten etter likestillings- og diskrimineringsloven.....	35
8. Konsolidert regnskap.....	39

## 1. Innledning.

### **Tjenesteytingen.**

Vefsn kommune har levert gode tjenester til innbyggerne i året som ligger bak oss. Virkningene av demografiske endringer og de krav dette stiller til endringer er imidlertid begynt å merkes innenfor de enhetene som gir tjenester til eldreomsorgen og helsetjenestene. I året som gikk ble det av den grunn gitt forholdsvis store tilleggsbevilgninger som er videreført inn i 2024. Fremover i tid er det nok å forvente at man må fortsette med å øke ressursene til tjenester som retter seg mot eldre. Som en del av denne utfordringen ligger også tilgangen på kvalifisert arbeidskraft, som en ser vil bli en stadig større utfordring fremover. Ikke bare innenfor helse og omsorg, men også i øvrige sektorer.

Krigen i Ukraina medfører fremdeles en stor flyktningestrøm og Vefsn kommune har valgt å bosette et stort antall flyktninger, både i år og til neste år. Dette stiller en del krav til endringer i og utvidelse av flere av våre tjenester. Dette har vært håndtert godt i året som er gått. Tilgang på boliger er kanskje den største knapphetsfaktoren og dette er et forhold som en vil ha særlig fokus på i året som kommer.

### **Næringsutvikling.**

Etableringen av to store aktører innenfor produksjon av hydrogen og syntetisk bensin vil bidra til en positiv utvikling av kommunen. I året som har gått er det lagt

ned mye arbeid og investeringsmidler for tilrettelegging av næringsarealer og kai, som vil sluttføres neste år. For å være i videre posisjon for nye etableringer en forventer kan komme som følge av det grønne skiftet, er det også påbegynt utvikling av nye næringsområder i Holandsvika. Dette vil prege kommunens næringsarbeid i årene som kommer og lykkes man, vil dette bidra til at man avdemper en hittil utfordrende demografisk utvikling.

### **Regnskapsresultatet.**

Nettodriftsresultat i år negativt med kr 14 millioner. Resultatet er imidlertid bedre enn forventet, men er et resultat som ikke er bærekraftig. Kommunen må ha et driftsnivå som er tilpasset inntektene og dette er bakgrunnen for at man i økonomiplanen for 2024-2027 skal gjennomføre tilpasninger som på sikt vil bidra til et mer bærekraftig resultat. Kommunens gjeldsnivå er ved årsskiftet på et nivå som ikke er urovekkende, selv om nivået er høyere enn anbefalt. Med et høyere rentenivå som etter all sannsynlighet ikke vil bli vesentlig lavere i årene fremover, blir det viktig å føre et stramt og ansvarlig nivå på kommunens fremtidige investeringer.

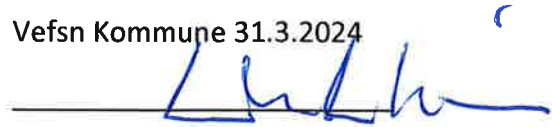
### **Om årsberetningen.**

Årsberetningen er utarbeidet etter kommunelovens §14-7 og berører følgende forhold:

- I kapittel to gjennomgås forhold som er viktig for å bedømme kommunens økonomiske utvikling og stilling, og om denne er bærekraftig over tid.
- I kapittel tre gjennomgås vesentlige budsjettavvik og i kapittel fire gjennomgås kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene, samt virksomhetenes måloppnåelse.

- I kapitlene fem til sju redegjøres det for etisk standard og likestilling.

Vefsn Kommune 31.3.2024



Erlend Eriksen

Kommunedirektør

## 2. Kommunens økonomiske resultat og soliditet.

En solid og sunn kommune økonomi er knyttet til tre sentrale størrelser, nettodriftsresultat, disposisjonsfond og gjeldsgraden. Dette er størrelser det er gitt anbefalinger på fra flere hold, kanskje først og fremst av Det tekniske beregningsutvalget for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU). Disse størrelsene er tatt inn i kommunens økonomireglement som grunnleggende parametere og brukes også aktivt i kommunens økonomiske planlegging. I dette kapitlet vies av den grunn utviklingen av disse oppmerksomhet:

### 2.1 Netto driftsresultat.

Netto driftsresultat kan betraktes som kommunens overskudd og representerer differansen mellom årets utgifter og inntekter. Netto driftsresultat sier noe om kommunens evne til sparing (avsetning til fond) og/eller egenkapitalfinansiering av investeringer. Men også evnen til å dekke uforutsette hendelser i budsjettåret, uten å måtte ta av avsatte reserver.

Dette er en tallstørrelse som det fokuseres en del på i analyser av kommunenes økonomi og er av TBU anbefalt å ligge på 1,75% av kommunes driftsinntekter. Kommunens egen målsetting er 1,11%, utfra en vurdering av reservene som ligger i kommunens beholdning av disposisjonsfond.

Etter egen målsetning burde kommunens netto driftsresultat vært kr 16.727.000. Årets nettodriftsresultat på kr -14.258.000

er følgelig betydelig svakere enn målsettingen.

Som det går fram av tabell 2.1a nedenfor har kommunens nettodriftsresultat variert i perioden 2017-2023. Etter 2021 har trenden vært gal veg og ND er nå et underskudd. I økonomiplanen for 24-27 er det derfor lagt opp til at man i løpet av perioden vil komme i nærheten av målsettingen på 1,11%.

Figur 2.1a: Grafisk utvikling i nettodriftsresultat.



### 2.2 Likviditeten.

Kommunens likvide beholdning var på årsskiftet kr 175.009.000 og er en reduksjon fra 2022 på kr 108.227.000. Denne endringen kommer i hovedsak av to hendelser. Den ene er en svært høy pensjonspremie som økte netto premieavvik med kr 88 millioner og utskillelsen av RKK til et oppgavefelleskap som medførte en utbetaling på kr 17 millioner. Et negativt nettodriftsresultat fører også til en nedgang i likviditeten og

uten å komme på pluss siden igjen, vil det medføre at en over tid tømmer likviditeten i kommunen.

Tabell 2.2a: Kontantstrømsanalyse.

Tekst	2023	2022
Tilført gjennom nettodriftsresultat	-14 259	14 092
Likviditetsvirkning av årets investering	-7 341	3 066
<b>Likviditetsendring som følge av årets aktivitet</b>	<b>-21 600</b>	<b>17 158</b>
Endring i beholdning av ubrukte lån	5 602	5 197
Endring i kortsiktige fordringer 1)	-101 470	-2 002
Endring i kortsiktig gjeld	26 605	21 166
<b>Likviditetsendringer i balanseposter</b>	<b>-69 263</b>	<b>24 361</b>
Utskilt kommunesamarbeid	-17 363	
<b>Sum endringer i årets likviditet</b>	<b>-108 226</b>	<b>41 519</b>

1) Endringen kommer i hovedsak som følge av høg premiebetaling

Likviditet vurderes gjerne ved at likviditetsbeholdningen minst skal være like stor som kortsiktig gjeld ved årets slutt, kalt likviditetsgrad 1. Et annet mål er at likvider tillagt kortsiktige fordringer skal være dobbelt så store som kortsiktig gjeld, kalt likviditetsgrad 2. Disse forholdstallene var ved årsskiftet hhv 0,80 (i 2022 1,48) og 2,4 (i 2022 2,78). Samlet sett indikerer dette at kommunes likviditet fremdeles er tilfredsstillende, i den forstand at man fremdeles er rustet til å tåle likviditetsvingninger utover den som følger av normal drift. Selv om den helt korte likviditeten, er svekket betydelig.

God likviditet fremover er imidlertid helt avhengig av at kommunen ikke reduserer vesentlig på beholdningen av disposisjonsfond i årene fremover. Bruk av fond medfører at man bruker mer midler enn det man får inn og vil over tid medføre svekkelser i likviditetene som kan medføre at kommunen må ta i bruk kassakreditt. En måleparameter på solide reserver er at disposisjonsfondene skal

være minst 8% av driftsinntektene og ved utgangen av året er vi betydelig over dette målet. Som det fremgår av tabell 2.2b nedenfor, har kommunen pr nå fremdeles en reell reserve ved at disposisjonsfondene er på 10,85%

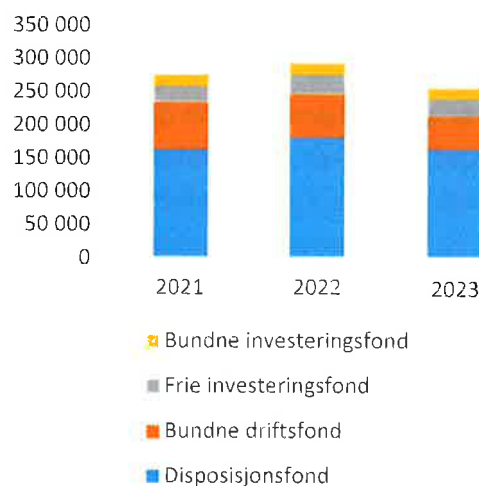
Tabell 2.2b: Utviklingen i disposisjonsfond.

Tekst	2021	2022	2022
Driftsinntekter	1 324 638	1 386 070	1 506 940
Disposisjonsfond	163 054	181 267	163 447
<b>Disposisjonsfond / % av inntekter</b>	<b>12,31 %</b>	<b>13,08 %</b>	<b>10,85 %</b>

Kommunens totale fondsbeholdning er betydelig større enn disposisjonsfondene, selv om disse er den største andelen. Som figuren nedenfor viser, har kommunen også forholdsvis store beholdninger av såkalte bundne fond. Disse fondene har en forpliktelse knyttet til seg og som skal innenfor en kort tidshorisont anvendes. Slike fond fremstår sånn sett i samme klasse som kortsiktig gjeld, i motsetning til frie fond.

Figur 2.2a Utvikling i fondsmidler.

### Utvikling i fondsmidler 2021-2022



Avviket mellom betalt pensjonspremie og kostnadsført premie, det såkalte premieavviket svekker kommunens likviditet. Ved slutten av 2022 er opparbeidet netto premieavvik på kr 210.210.000 (se note 11 i regnskapet) og er en akkumulering av år hvor betalt premie har vært større enn bokført premie. Kommunestyrets beslutning i 2012 om å låse en del av fondsmidlene tilsvarende størrelse på premieavviket er fremdeles en svært viktig beslutning for å sikre likviditeten. Fondet som er avsatt er ved utgangen av året på kr 60.728.000 og er ikke en fullt ut tilfredsstillende dekning for likviditetsvirkningen av premieavviket. Imidlertid har kommunen et premiefond i KLP (se note 11 i regnskapet) på kr 77.946.000 som kan anvendes til å avdempe likviditets effekten av eventuelle fremtidige høye pensjonspremier. I sum utgjør dermed disse to fondene en rimelig tilfredsstillende fondsdekning av premieavviket.

### 2.3 Lånegjelden.

Kommunens totale lånegjeld utenom pensjonsforpliktelsen var ved utgangen av året på kr 1.703.935.000, mot kr 1.556.013.000 ved utgangen av 2022. I tabellen nedenfor fremkommer en del nøkkeltall tilknyttet gjelden og dens utvikling.

Tabell 2.3a: Utviklingen i nettolånegjeld<sup>1</sup>.

Tekst	2021	2022	2023
Netto lånegjeld	1 140 731	1 187 230	1 274 206
Andel av driftsinntekter i %	86 %	87 %	85 %
Folkemengde ved utgangen av året	13 233	13 342	13 469
Lånegjeld pr innbygger	86	89	95
Andel lånefinansiering av investeringer	72 %	77 %	75 %

Trenden i årene fra 2017 er at nettolånegjeld er rimelig stabil målt opp mot kommunes driftsinntekter. Skal målet om en netto lånegjeld som er lavere enn 75% av de samlede driftsinntekter realiseres, må en i årene fremover legge opp til år med betydelig lavere nivå på investeringene i kombinasjon med økt egenkapitalfinansiering. Nivået på lånefinansieringen har ellers hatt en økende tendens i de siste tre år, fra et nivå på 64% i tidligere år.

I tabellen nedenfor er endringen i kommunens gjeld spesifisert.

Tabell 2.3b Endringer i lån gjennom året.

Tekst	Beløp
Gjeld i starten av året	1 556 013
Avdrag investeringslån	-57 388
Avdrag på viderformidlingslån	-14 070
Nedskrevet innlån, tapsdeling	-361
Opptak av investeringslån	139 741
Opptak av videreformidlingslån	80 000
<b>Gjeld ved utgangen av året</b>	<b>1 703 935</b>

I tabell 2.3c nedenfor er den totale gjelden spesifisert på formål. Det er gjeld tilknyttet investeringer utenom selvkost som belaster kommunens frie midler

<sup>1</sup> Nettolånegjeld er definert som total lånegjeld fratrukket alle utlån og ubrukte lånemidler.

(investerings lån) og hvor en følgelig må bevilge til betjening av lånene i konkurranse med bevilgninger til andre formål. Denne delen økte i 2023 og med et økt rentenivå er utviklingen i denne delen av gjelden noe en bør ha et særlig fokus på fremover.

Selvkostlånene finansieres av gebyrinntekter tilknyttet vann, avløp og feiing. Det er særlig innenfor vann og avløp stort behov for fornying av ledningsnett og det legges opp til større volum på slike investeringer fremover. Utfordringen fremover med et økt rentenivå, blir å avbalansere volumet på investeringene slik at ikke økningen i gebyrene blir for store for husholdningene og næringslivet.

Tabell 2.3c Total gjeld fordelt på formål.

Tekst	2023	2022
Selvkostlån	444 006	416 445
Videre utlån	346 115	286 430
Investeringslån	849 479	794 405
Ubrukte lånemidler	64 335	58 733
Gjeld ved utgangen av året	1 703 935	1 556 013

Lån tas gjerne opp i forkant av investeringsprosjektenes gjennomføring. Ubrukte lånemidler er da en beholdning som oppstår når de aktuelle prosjekter har lavere fremdrift eller forsinket oppstart.

## 2.4 Befolkningsutviklingen.

Kommunens økonomiske utvikling er nært tilknyttet utviklingen i antall innbyggere og den aldersmessige sammensettingen. I tabellene nedenfor fremkommer utviklingen i befolkningen de tre siste år.

Tabell 2.4a: Befolkningsutvikling 2022-2024.

Aldersgruppe	2022	2023	2024	Diff 23-24
0-5 år	734	727	768	41
6-15 år	1 410	1 454	1 439	-15
16-22 år	1 136	1 083	1 070	-13
23-66 år	7 339	7 410	7 469	59
67-79 år	1 812	1 856	1 869	13
80-89 år	648	668	708	40
90 år og over	154	144	146	2
Sum	13 233	13 342	13 469	127

(kilde: SSB tabell 07459. Folketallet ved inngangen på året.)

Økningen i folketallet skyldes i all hovedsak bosetting av flyktninger, spesielt fra Ukraina. Deles veksten inn i to deler fødselsoverskudd og netto tilflytting er fødselsoverskuddet 14 stk og resterende skyldes netto tilflytting.

Vi har fremdeles en fortsatt tydelig vridning i demografien ved nedgang i antall unge og økning i antall eldre og er en utviklingstrend som ligger til grunn i økonomiplanen for de kommende år. Imidlertid er det en betydelig vekst i antall 0-5 åringene, som vil gi en positiv effekt i årene fremover. Årsaken til denne veksten forklares ikke alene av at man i 2023 hadde et antall fødte som var høyere enn normalt og kommer nok også dels av bosetting av flyktninger.

I sist vedtatte økonomiplan ble det lagt til grunn en lavere befolkning (13 327 innbyggere) ved inngangen til 2024, enn det som ble virkelig og gir i så måte et noe bedre utgangspunkt fremover enn forutsatt.

## 2.5 Finansiell risiko

Finansforvaltning utøves i tråd med kommunens finansreglement. Ihht reglementet skal forvaltningen rapporteres særskilt tre ganger i året. Reglementet legger til grunn at kommunen skal ha en lav risikoprofil og



setter klare begrensninger på hvilke produkter kommunen kan gå inn i.

Kommunens likviditet har vært plassert i bank. Hovedbankforbindelsen er DNB og innskudd utenom denne banken er ubetydelige. Kommunen har ikke utlån av betydning utenom ordningen tilknyttet viderefremidling av husbankmidler og utlån til Helgeland Kraft as.

Rentesikringer som er foretatt er innenfor finansreglementets rammer og omfatter ordinære fastrenteavtaler inngått med Husbanken, Norges Kommunalbank og Klp Kommunekreditt. Alle lån er opptatt i samme banker.

På denne bakgrunn er den finansielle risiko innenfor reglementet og det foreligger ikke produkter som vil kunne påføre kommunen tap.

## 2.6 Konsekvenser for den videre drift.

Gjennomgangen gir grunnlag for å konkludere med at kommunens økonomiske stilling ved utgangen av året fremdeles er solid. Men den økonomiske handlingsevnen er svekket gjennom året på grunn av et negativt nettodriftsresultat. Over tid er ikke dette økonomisk

bærekraftig og det er avgjørende å komme opp til et bærekraftig resultat. Det er derfor avgjørende å lykkes med de omstillinger som ligger i vedtatt budsjett og økonomiplan for 2024-2027.

På lengre sikt er imidlertid utviklingen i demografien fremdeles en utfordring. Hovedtrenden er økte demografi kostnader tilknyttet en økende eldre befolkning og en redusert demografikostnad tilknyttet den yngre delen av befolkningen. Selv om man i år kan se en bedre utvikling i den yngre delene av befolkningen og i folketallet totalt, så er fremdeles økningen i antall eldre en stor utfordring. Tilpasningen av kommunens bruk av ressurser til den demografiske utviklingen, blir i et lengre tidsperspektiv helt avgjørende for å opprettholde en solid økonomi.

I tillegg til økonomiske utfordringer har det i økende grad blitt utfordrende å rekruttere kvalifisert arbeidskraft. Disse tendensene er ikke spesielt gjeldende i Vefsn, men er en nasjonal trend. Konkurransen om arbeidskraften blir derfor sannsynligvis den største utfordringen fremover og vil kreve et økende fokus.

### 3. Vesentlige budsjettavvik.

I dette kapitlet gjennomgås vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet. Premisser for bruken av bevilgningene kommer i rapporteringen fra de enkelte tjenesteområdene under kapittel 4.

#### 3.1 Netto driftsresultat – avvik budsjett.

Kommunens netto driftsresultat for 2023 ble et underskudd på kr 14.258.000. Nettodriftsresultat i revidert budsjett var et underskudd på kr 33.197.000 og resultatet ble følgelig kr 18.939.000 bedre enn budsjettet. I tabell 3.1a nedenfor er årsakene til avviket spesifisert.

Tabell 3.1a Avviksanalyse netto driftsresultat.

Tekst	Beløp
Skatteinntekter inkl utjevning og rammetilskudd	4 667
Merinntekter andre generelle inntekter	7 220
Avvik finansielle poster	-686
<b>Sum avvik generelle inntekter/ utgifter</b>	<b>11 201</b>
Rammer med mindre forbruk	29 414
Rammer med merforbruk	-21 675
<b>Sum mindre forbruk i rammene</b>	<b>7 739</b>
<b>Avvik nettodriftsresultat</b>	<b>18 940</b>

(tall i hele tusen)

Som tabellen over viser er det avvik på inntekter og utgifter både i ramme områdene og de generelle inntekter og utgifter. Nedenfor følger en nærmere gjennomgang av avvikene innenfor kommunes frie inntekter og finans. Avvikene innenfor bevilgningsrammene omtales i kapitel 3.3.

#### Skatteinntekter og inntektsutjevning.

Tabell 3.1b Avviksanalyse anslag på samlet skatteinnngang for landet.

Anslag fra Finansdep	Anslag	Avvik	Totalt avvik
Statsbudsjettet 23 (okt 22)	200 750 000		
Komm prpr (mai 23)	204 653 000	3 903 000	
Satsbudsjettet 24 (okt 23)	208 200 000	3 547 000	
<b>Endelig 23</b>	<b>210 495 000</b>	<b>2 295 000</b>	<b>9 745 000</b>

Tall i hele tusen

Tabell 3.1c Avviksanalyse anslag på skatteinnngang for kommunen.

Anslag fra egne budsjett	Anslag	Avvik	Totalt avvik
Statsbudsjettet 23 (okt 22)	402 899		
Komm prpr (mai 23)	407 929	5 030	
Satsbudsjettet 24 (okt 23)	414 984	7 055	
<b>Endelig 23</b>	<b>407 349</b>	<b>-7 635</b>	<b>4 450</b>

Tall i hele tusen.

Budsjettet for skatteinnngangen, inklusive inntektsutjevningen baserer seg på anslagene på kommunenes skatteinntekter på landsnivå i:

- Statsbudsjettet for inntektsåret (statsbudsjettet 2023).
- Revidert nasjonalbudsjett.
- Statsbudsjetter for 2024, som inneholder siste anslag på skatteinntektene for 2023.

Vefsn kommunen er en såkalt «skatte svak» kommune som kompenseres gjennom inntektsutjevning mellom kommunene, til et skattenivå opp mot 95% av landsgjennomsnittet. Av den grunn blir nivået på kommunenes samlede skatteinntekter helt avgjørende. Fra siste anslag på skatteinntektene for 2023 (statsbudsjettet 2024), ble endelig bokførte skatteinntekter for kommunen samlet kr 7.635 millioner lavere enn budsjettet. Landets totale skatteinnngang ble høyere enn anslått og inntektsutjevningen ble av den grunn kr 11.670 millioner høyere. Samlet avvik på

skatte og inntektsutjevning endte da med en merinntekt på kr 4.035 millioner.

Dette er en til dels betydelig reduksjon i merinntekter på skatteinngang i forhold til tidligere år. Resterende del av merinntektene på kr 4.667 millioner komme av et mindre avvik på budsjettett rammetilskudd.

### Andre generelle inntekter.

Avviket inneholder flere komponenter:

- Merinntekter fra havbruksfondsmidler på kr 865.000.
- Merinntekter bosetning av flyktninger kr 6.262.000.
- Økte konsesjonsavgifter kr 302.000
- Resterende kr 93.000 er avvik på produksjonsavgiften.

### Merforbruk ramme 80 Avskrivninger og premieavvik.

Denne bevilgningsrammen omfatter salg av konsesjonskraft, garantiinntekter fra vindkraft og inntekter/ utgifter fra premieavvik.

Avviket i rammen skyldes da netto en merinntekt på salg av konsesjonskraft på 1,3 millioner som er et beregningsavvik.

## 3.2 Saldering av årets regnskap.

I tabellen «oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift 2022»

<sup>2</sup> Med vesentlig menes mer enn +/- 1% og samtidig beløpsmessig større enn +/- 250.000.

side 4 i regnskapet kommer det frem en oversikt over salderingen av årets regnskap. Regnskapet viser et mindre forbruk på kr 7.309.000 etter at alle disponeringer av bundefond, disposisjonsfond og overføring til investeringsregnskapet, er bokført ihht til budsjettvedtak eller reglene om bundne inntekter. Etter reglene i kommuneloven skal det da gjennomføres strykninger for å redusere mindre forbruket.

I år er avsetning til disposisjonsfond økt tilsvarende, slik at regnskapet ikke avlegges med et udisponert beløp.

## 3.3 Budsjettavvik i bevilgningsrammene.

I tabell 3.4a nedenfor er avvikene i bevilgningsrammene spesifisert og de vesentligste<sup>2</sup> avvik er kommentert etter tabellen. Avviket i tabellen nedenfor er basert på kommunestyret bevilgning til de enkelte rammene i revidert budsjett. Noen av rammene bruker og avsetter til fond og dette er spesifisert i regnskapet side 5 og utover i regnskapet.

Tabell 3.3a Avvik i bevilgningsrammene.

Nr	Ramme	Avvik beløp	Avvik i %
10	Politisk virksomhet og næringsvirksomhet	10 091	40 %
11	Sentraladministrasjonen	-2 062	-4 %
14	Tilskudd til andre virksomheter	1 942	9 %
20	Skole	1 641	1 %
21	Barnehager	3 701	7 %
23	Private barnehager	-3 608	-5 %
30	Omsorg	10 729	3 %
34	Helsevern	-2 690	-3 %
38	Sosial- og barnevernstjenesten	-2 458	-2 %
60	Samfunnsutvikling	-4 607	-7 %
61	Teknisk drift og Samferdsel	-1 154	-3 %
62	Vann, avløp og renovasjon	-3 678	12 %
63	Brann og feiling	-37	0 %
66	Kultur	-1 379	-10 %
80	Kraftinntekter og premieavvik	1 310	-3 %
90	Generelle rammebetingelser	-2	0 %
	Sum	7 740	1 %

### **Ramme 10 Politisk virksomhet og næringsvirksomhet.**

Rammen har et stor mindre forbruk som i all hovedsak kommer av:

- budsjettert utbygging av mobiltelefoni på kr 4 millioner ikke er anvendt.
- Budsjett til videreutvikling av næringsområder på kr 6 millioner har en ubrukt del på kr 5,3 mill

### **Ramme 11 Sentraladministrasjonen.**

I 2023 bli sekretariatsfunksjonen flyttet fra politisk virksomhet til sentraladministrasjonen. Dette ble ikke fulgt opp med en regulering av budsjettet og medførte et overforbruk på kr 551.000. Dette forholdet er på plass i budsjettet for 2024.

Resterende har sin årsak i at utgiftene til IT fikk en betydelig større vekst enn det en klarte å dekke innenfor rammen. Dette forholdet vil også påvirke driften i 2024 og må innarbeides innenfor rammen i løpet av året.

### **Ramme 14 Tilskudd til andre virksomheter.**

Ledige midler innenfor denne rammen er for en stor del bundne midler tilknyttet interkommunal virksomhet og det er netto avsatt kr 1.317.000 til bundne fond.

Resterende del av mindre forbruket kr 625.000 kommer fra:

- Reduserte utgifter til bygdebok samarbeidet kr 1.147.000
- Overforbruk på tilskuddsposter til Helgeland regionråd, Digitale

Helgeland og Vefsna regionalpark, samlet kr 522.000.

### **Ramme 20 Skole.**

Rammen er i løpet av året tilført ekstrabevilgninger på kr 14.708.000 tilknyttet bosetting av flyktninger. Skolenes, herunder voksenopplæringen, økonomi har sånn hatt stor påvirkning av en stor økning i bosetting av flyktninger. Avviket skyldes ikke spesielle poster, men kommer som et resultat at god styring gjennom året.

### **Ramme 21 Kommunale barnehager.**

Også denne rammen er tilført ekstramidler på kr 1.864.000 for å håndtere økt antall barn som følge av økt bosetting av flyktninger.

Rammen for kommunale barnehager hadde et lavere forbruk som kommer av en betydelig merinntekt på sykepengerefusjon, samtidig som man klarte å dekke fravær i stor grad uten vikarbruk.

### **Ramme 23 Private barnehager.**

Merforbruket skyldes estimat avvik på antall barn i private barnehager og volumet på tilskudd til barn med nedsatt funksjonsevne.

### **Ramme 30 Omsorg.**

Rammen er tilført kr 27.539.000 som en ekstrabevilgning i 2023 for å dekke et økt ressursbehov. Denne er nærmere forklart i kommunestyrets sak 69/23. Årsaken til at rammen har et mindre forbruk ved årets

slutt, er at refusjonsinntekten for ressurskrevende brukere ble kr 10.631.000 høyere enn forventet. Avviket kommer som en følge av at økt pensjonsutgift førte til høyere timepriser enn det som var stipulert i beregningsgrunnlaget. Avviket er stort og kan få konsekvenser inn i budsjettet for 2024. Men det må også bemerkes at selve refusjonsbeløpet for ressurskrevende helse- og omsorgstjenester for 2024 kan bli lavere enn for 2023, dersom pensjonsutgiftene går ned og innslagspunkt økes.

#### **Ramme 34 Helsevern**

Rammen er i 2023 er tilført kr 1.110.000 i ekstramidler tilknyttet bosetting av flyktninger og en ekstrabevilgning på kr 15.107.000 i kommunestyrets sak 69/23. Siste ekstrabevilgning var på grunn av økt ressursbehov i tjenesten og er forklart nærmere i nevnte sak.

Årsaken til merforbruket ligger i at kjøp av vikartjenester tilknyttet legetjenesten ble høyere enn det som var lagt til grunn i saken om ekstrabevilgninger.

#### **Ramme 38 Sosial- og barnevernstjenesten.**

Rammen er i løpet av året tilført ekstrabevilgninger på kr 14.708.000 tilknyttet bosetting av flyktninger.

Barne- og ungdomstjenesten har et mindre forbruk på kr 6.354.000 som i all hovedsak knyttet til barnevernstiltak. Bevilgningene til slike tiltak er redusert med kr 5.000.000 i 2024.

Sosialtjenesten har et merforbruk på kr. 8.812.000. Av dette relaterer kr 4.693.000 seg til bosetting av flyktninger. Kommunen har mottatt mer i tilskudd til bosetting av flyktninger, ref kap 3.1, enn det som ble fordelt. Dette avviket bør derfor sees i sammenheng med de totale inntektene til bosetting av flyktninger. Den andre delen av merforbruket, kr 4.119.000 refererer seg til ordinær sosialhjelp og er et avvik som kan får konsekvenser inn i 2024.

#### **Ramme 60 Samfunnsutvikling.**

Driften av kommunens utleieboliger skal være etter selvkost etter kommunestyrets bestemmelse og ligger i denne rammen og har et merforbruk på 1.953.000.

Selvkostberegningen for boligdriften ligger i regnskapets note 14 og viser er beregnet underskudd på kr 453.000 som vil bli belastet boligdriftens fond. Avviket i budsjettet på 1.953.000 som ikke dekkes av fondet, er dermed et beregningsavvik på selvkosten.

Resterende del av merforbruket i rammen kr 2.654.000 skyldes følgende:

- Regulering av Øya kr 415.000
- Inntektssvikt kr 1.669.000
- Bygg drift kr 570.000

Inntektssvikten vil ha en konsekvens som kan få konsekvenser for budsjettet for 2024 som må løses innenfor rammen som en justering av inntektsanslagene.

#### **Ramme 61 Teknisk drift og samferdsel.**

Merforbruket skyldes generelt økte driftskostnader tilknyttet vedlikehold av veiene og da spesielt vintervedlikeholdet.

### Ramme 62 Vann, avløp og renovasjon.

Dette er et selvkostområde, hvor avvik kan oppstå dersom renteforutsetningene endrer seg eller at fremdrift i prosjekter avviker. Rammeområdet er budsjettet med en netto inntekt som skal dekke kommunens rente- og avdragsutgifter tilknyttet anleggsmidler innenfor sektoren. Samlet avvik innenfor rammen er på kr 8.410.000 (se side 7 i regnskapet). Av dette skyldes kr 2.308.000 et beregningsavvik. Resterende kr 6.102.000 skyldes underskudd innen avløp, som nå har et opparbeidet underskudd på samme beløp, se note 14 i regnskapet. Dette underskuddet må dekkes inn med overskudd i kommende år.

### Ramme 66 Kultur.

Merforbruket skyldes lavere inntekter enn anslått i budsjettet. Erfaringen fra i år og tidligere år, samt utsiktene fremover, gir ikke grunnlag for å tro at man kommer til å nå inntektsanslagene som ligger i budsjett og økonomiplanen for 2024-2027. En må derfor vurdere tiltak for å tilpasse driftsnivået til et varig lavere inntektsgrunnlaget.

## 3.5 Budsjettavvik i investeringsregnskapet.

I investeringsregnskapet er det totalt et udekket beløp på kr 1.937.000, som fremføres til inndekning i 2024. Årsaken

til dette er at inntektsanslaget for momskompensasjon ble for høgt på grunn av at man i år har stort innslag av prosjekter både med og uten momskompensasjon.

Totalt ble investeringer kr 1.160.000 lavere enn budsjettet. Imidlertid har flere prosjekter avvik og en oversikt fremgår av tabellen nedenfor:

Tabell 3.5a Avvik i investeringer.

Prosjekter med midreforbruk	Beløp
Næringsområder	13 584
Bru over klubbvelva	6 600
Sum	20 184

Prosjekter med merforbruk	Beløp
Va investeringer	-4 475
Andre prosjekter:	
Nye idrettsbygg	-13 341
Mosjøen skole	-1 446
Sum	-19 262

Avvikene er hovedsakelig knyttet til avvik i fremdriften og vil bli justert i revidering av budsjettet for 2024. Avvikene vil ikke få påvirkning på planlagte låneopptak.

Unntaket er næringsområdene, som gjelder opparbeidelsen av området på Bausten/ Nesbruket. Årsaken til et lavere forbruk er at vei, vann og avløps delen av prosjektet ikke er påbegynt og at opprydding av forurenset bark ikke er slutført. Selv om det er ubrukte midler igjen er det knyttet usikkerhet til at prosjektet kan slutføres innenfor restmidlene.

Salg av varige driftsmidler er:

- Kjøretøy :kr 200.000
- Tomt Nordland fylke :kr 5.807.000
- Næringstomt :kr 518.000
- Opsjonsavtaler :kr 2.998.000

Samlet gav salg av varige driftsmidler en merinntekt på kr 199.000 som er anvendt til generell finansiering av årets investering.

### 3.6 Estimer.

Ved regnskapets avslutning estimeres en del inntekter og utgifter. I tilfeller en blir kjent med vesentlige avvik i slike estimer etter regnskapsavleggelse opplyses størrelsen på slike avvik. I år foreligger det ikke avvik av vesentlig størrelse.

## 4. Kommunens drift og investeringer.

I dette kapitlet kommenteres premissene for bruken av tildelte midler og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning innen de enkelte rammeområdene.

### 4.1 Tjenesteområde omsorg.

Tjenesteområde helse og omsorg omfatter bevilgningsrammene 30 Omsorg, 34 Helsevern og 38 Sosialavdeling (NAV) og Barne- og ungdomstjenesten.

#### **Generelle utfordringer for tjenesteområdet.**

Kommunestyret vedtok 09.02.2022 – sak 12/22 mandat for utredning av «Framtidens helse- og omsorgstjenester» i Vefsn kommune. PWC fikk etter anbud oppdraget med å lede og koordinere denne utredningsprosessen som pågikk gjennom hele 2022. Sluttrapporten og plan for organisering av det videre arbeidet ble lagt fram i

kommunestyremøte 26.04.2023 -sak 40/23 – Utredning av helse- og omsorgstjenester i Vefsn kommune.

Tjenesteområde omsorg har også i 2023 hatt noen av de største utfordringene knyttet til høyt sykefravær og rekruttering. Rekrutteringsutfordringene er uendret både på landsbasis og i Vefsn kommune og kan fortsatt forklares med generelt lav arbeidsledighet i Vefsn kommune og lite tilgang på enkelte typer helsepersonell på landsbasis. Dette har blitt løst ved å periodevis benytte personell fra vikarbyrå for å dekke ledige fastlege- og sykepleierstillinger. I tillegg påløper også en del overtid for å opprettholde en forsvarlig drift. I 2023 beløp overtidsbruken innen omsorgssektoren seg til 9,9 mill. kr. Dette er en nedgang på 11,7 mill. kr. fra 2022.

Jfr. Kommunestyre sak 17/23 – 29.03.2023 – «Rekrutteringstiltak i helse- og omsorgssektoren knyttet til ferieavvikling sommer 2023» ble det vedtatt brukt kr.2 mill. til ulike tiltak. Sluttregnskap viste at det var brukt ca.3 mill kr. til denne type tiltak.

#### **Utvikling i plasser og brukere av tjenestene.**



Tabell 4.1 a Omsorgstjenester – brukere eller alder og tjenestegruppe

Brukere (antall) totalt	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Heimeteneste 1*	678	707	703	688	704	720	723	748	766
Institusjonstjenester 2*	169	161	179	175	159	165	162	176	176
Aktiviserings- og servicetjenester 3*	373	379	402	415	438	483	504	518	525
Brukere (antall) 0 - 66 år:									
Heimeteneste	316	356	365	371	405	418	408	422	435
Institusjonstjenester	21	12	18	16	21	16	16	20	23
Aktiviserings- og servicetjenester	115	118	134	134	117	131	133	137	142
Brukere (antall) 67-79 år:									
Heimeteneste	109	97	99	98	93	80	94	102	102
Institusjonstjenester	44	45	40	36	29	29	28	35	32
Aktiviserings- og servicetjenester	56	56	56	65	78	79	91	95	103
Brukere (antall) 80 år og over:									
Heimeteneste	253	254	239	219	206	222	221	224	229
Institusjonstjenester	104	104	121	123	109	120	118	121	121
Aktiviserings- og servicetjenester	202	205	212	216	243	273	280	286	280

(kilde: Kostra.no tabell 12003)

Forklaring til tabell:

1\* Samlet antall vedtak i Hjemmetjenesten, Miljøterapijenesten og avd. for Psykisk helse

2\* Samlet antall vedtak for sykehjemstjenesten og avlastningsvedtak i Miljøterapijenesten

3\* Samlet antall vedtak for ulike dagtilbud, matombringning, transport m.v.

Tabell 4.1b Helse- og omsorgsinstitusjoner – plasser.

Tabell 4.1b Helse- og omsorgsinstitusjoner – plasser.

Plasser i institusjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totalt antall sykehjemsplasser	132	141	147	149	127	117	119	119	123
Totalt antall avlastningsboliger (miljøterapijenesten)	6	7	8	8	6	6	6	6	6
Rehabiliteringsplasser	4	3	3	3	3	3	3	3	4
<b>Sum totalt</b>	<b>142</b>	<b>151</b>	<b>158</b>	<b>160</b>	<b>136</b>	<b>126</b>	<b>128</b>	<b>128</b>	<b>133</b>
Herav demens	26	38	70	46	45	26	45	45	48

(kilde: Kostra.no tabell 11875)

### Interkommunalt samarbeid

Vefsn kommune er vertskommune for Helgeland kriesenter som er et samarbeid mellom kommunene Herøy, Dønna, Alstahaug, Leirfjord, Hemnes, Hattfjelldal, Grane og Vefsn.

Det satses på økt kompetanse ved rekruttering til kriesenteret og av 6,4 årsverk er det nå 3 ansatte med høgskoleutdanning.

Høsten 2023 fikk senteret forespørsel fra 5 kommuner på ytre Helgeland om senteret kunne gi tjenester til deres innbyggere. Dette har Vefsn kommune stilt seg positiv til, men ved utgangen av året er det ikke kommet noe mer avklaring på aktualiteten i dette.

Videre samarbeider Vefsn kommune med 17 Helgelandskommuner om 11 tjenesteavtaler med Helgelandssykehuset. I tillegg har Vefsn kommune sammen med 7 andre kommuner og

Helgelandssykehuset et samarbeid om interkommunal legevaktformidling.

Vefsn kommune samarbeider med Hemnes, Grane og Hattfjelldal om kurs- og kompetanseheving.

Fosterhjem Helgeland er et interkommunalt samarbeid om rekruttering av fosterhjem. Vefsn kommune deltar i dette samarbeidet sammen med kommunene Nesna, Lurøy, Hemnes, Grane, Hattfjelldal og vertskommunen Rana.

Vefsn kommune er vertskommune for barnevernsvakta som er en interkommunal akuttberedskap for barnevern. Her samarbeider Vefsn med Grane, Hattfjelldal og Hemnes.

I tillegg er det etablert interkommunalt samarbeid med barneverntjenesten i Grane.

NAV Vefsna ble fra 01.01.2022 etablert som vertskommunesamarbeid med Grane.

### Ramme 30 omsorg.

#### Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten har også i 2023 hatt en øking i antall tjenestemottakere. I tillegg til at det er blitt flere tjenestemottakere er det også merkbart at flere har behov for mer tjenester, og mer sammensatte tjenester.

Tabell 4.1c Antall tjenestemottakere pr tjeneste:

År	Hjemmesykepleie	Praktisk bistand	Både og	Antall brukere som mottar tjenester
2023	419	244	208	455
2022	419	218	197	459
2021	415	236	125	451
2020	392	239	198	429

Tallene for perioden 2020 – 2022 er korrigert som følge av endrede kriterier for telling.

I løpet av 2023 har 3 av avdelingene vært i Tørn-prosjekt. For å lykkes med større stillinger er vi avhengige at alle turnusarbeidere jobber flere helgetimer. Dette har det vært en prosess på å endre. Prosjektet har resultert i at flere ansatte har fått større stillinger, slik at gjennomsnittlig stillingsstørrelse i enhet for hjemmetjenester nå er på ca 83 %. Vi har også jobbet med mer hensiktsmessig oppgavefordeling samt bedre organisering av arbeidstiden.

#### Miljøterapitjenesten

Miljøterapitjenesten disponerer 57 omsorgsleiligheter og 6 avlastningsplasser fordelt på 6 avdelinger geografisk spredt i Mosjøen. Antall beboere som mottar tjenester i sine omsorgsleiligheter har vært stabilt i 2023, men det merkes noe økning i behov for avlastning for barn. For å imøtekomme dette behovet har det vært nødvendig å omdisponere 2 – 3 omsorgsleiligheter (ved ledighet) til avlastningsopphold.

Det er fortsatt utfordringer knyttet til rekruttering, særlig opp mot tiltak som krever økt bemanning for å ivareta både brukeres og ansattes sikkerhet.

Miljøterapitjenesten har for tiden 3 brukere med vedtak om opphold i privat institusjon. Vefsn kommune hadde i 2023 en brutto utgift på kr. 18,9 millioner til disse 3 institusjonsplassene. Av dette får Vefsn

kommune refundert knapt 8 mill. fra Staten via ordningen med refusjon for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester.

Ambulerende Miljøterapeutisk Team hadde en økning i antall brukere i 2022. Antallet i 2023 har ikke blitt vesentlig endret. For tjenestene støttekontakt, privat avlastning og omsorgstønad er ikke de store variasjonene fra 2022 til 2023. Antall mottakere av de ulike tjenestene er rimelig stabil, det samme er antall timer pr. vedtak.

Det ble i 2022 gjort en utredning om «Framtidens Miljøterapijeneste». Utredningen som baserer seg på mulighetsstudier for eksisterende boligmasse, har vært jobbet videre med i 2023 og fortsetter inn i 2024.

### **Sykehjemstjenesten**

Ved inngangen av 2023 hadde sykehjemstjenesten 119 sykehjemsplasser fordelt på Vefsn sykehjem, Fredlundskogen og Parken bo service senter, inkludert 3 ØHD-senger (øyeblikkelig hjelp senger).

Trykket på tjenesten og etterspørsel på lovpålagte tjenester, gjorde at kommunestyret i mai 2023 besluttet å opprette ytterligere 4 sykehjemsplasser til ved Miljøtunet. (K-sak 52/23 - "Opprettelse av 4 nye sykehjemsplasser ved Miljøtunet - Vefsn sykehjem".)

Ved utgangen av 2023 merkes det fortsatt et økende behov for langtidsplasser, både somatiske - og demens plasser.

Rekrutteringsutfordringer utpekte seg tydeligere gjennom 2023, særlig for sykepleiere, men også for helsefagarbeidere. Som følge av dette har Sykehjemstjenesten iverksatt 2 konkrete tiltak. Startet eget prosjekt Fagbrev på jobb, der det ble lyst ut stillinger for ufaglærte som ønsket å ta fagbrev som helsefagarbeider. Videre er Solina

med på KS og Jobbvinner sitt prosjekt for å etablere mentorordning. Dette skal ruller ut til alle avdelinger etter prosjektperioden.

Ved avdeling natt har vi hatt store utfordringer med å rekruttere sykepleiere og har derfor vært nødt til å bruke vikarbyrå hele året for å dekke forsvarlig drift. I 2023 ble det leid inn sykepleiere via vikarbyrå for kr. 4.011.881,-.

Planarbeidet for utbygging av Fredlundskogen er kommet godt i gang gjennom året. Utbyggingen der vil styrke tilbudet for personer med demens.

Alle avdelinger med langtidsplasser er fortsatt sertifisert som «Livsgledehem», noe som verdsettes av både pasienter, pårørende og medarbeidere. Å være livsgledehem innebærer at det pågår et systematisk arbeid med individuelt tilpassede aktivitetstilbud til pasientene og økt oppmerksomhet mot miljøarbeid.

### **Ramme 34 Helsevern.**

Helsevern består av Helsestasjon, Legetjenesten, Rus- og Psykiatritjenesten, Rehabiliteringstjenesten, Byparken seniorsenter og Helgeland Krisesenter.

#### **Helsestasjon og skolehelsetjeneste:**

Det var 145 fødsler i 2023, og det er det høyeste antall fødsler på mange år for Vefsn kommune.

Det er satt 2725 vaksiner i helsestasjon og skolehelsetjenesten i løpet av 2023, fordelt på helsestasjon, skolehelsetjeneste, flyktningehelsetjenesten/smittevern og utenlandsvaksinering. I tillegg er det satt oppfriskningsdoser med koronavaksiner.

Skolehelsetjenesten har gått sin gang i året som har gått. Det meste av lovpålagte oppgaver er gjennomført.

Det har vært et stort etterslep ved Kippermoen ungdomsskole i forhold til helsesamtaler på 8.trinn. På samme skole har det vært mye uro knyttet til atferd, og hærverk, noe som har tatt en del ressurser. Skolehelsetjenesten ved skolen fikk økt ressurs (omdisponering internt) for å håndtere dette, og for å komme a jour med de lovpålagte oppgavene. Fra skolen startet i høst har det vært mye mindre uro i elevgruppa. Vi hadde til årsskiftet ikke lyktes med å komme a jour med helsesamtalene, og dette vil være et fokusområde framover.

Vefsn kommune tok i 2023 imot 165 flyktninger. De aller fleste kom fra Ukraina, men det kom også noen fra Afghanistan. Oppfølgingen av disse har, blant annet i forhold til smittevern, kartlegging, oppfølging, vaksiner, etterregistrering av vaksiner krevd en del ressurser. Tjenesten fikk tilført noe flyktningsmidler for dette i 2023, som har blitt benyttet.

**Legetjenesten:** Vefsn kommune har 15 fastlegehjemler. I løpet av juli 2023 ble den 15. legehjemmel etablert. 9 av disse er per tiden selvstendig næringsdrivende. Pr. 31.12.23 et det 90 ledige plasser på fastlegelistene i Vefsn.

Vefsn kommune har fortsatt store rekrutteringsutfordringer til fastlegeordningen. For å dekke opp legemangel, kjøpes vikartjenester fra vikarbyrå. For 2023 ble det kjøpt legevikar for 15,7 millioner kroner. Dette er en økning på vel 3 millioner kr. fra 2022. Det jobbes kontinuerlig med

rekrutteringstiltak både lokalt og sentralt, og det satses på at nye ordninger bidrar til å få dekket de ledige stillingene.

**Avdeling for psykisk helse** startet i 2022 et prosjekt som retter seg mot barn og unge. Dette lavterskeltilbudet er videreført i 2023.

Avdeling psykisk helse har hatt til sammen 609 aktive vedtak i løpet av 2023. det er 293 nye pasienter inn i tjenesten mens det er 299 pasienter som er avsluttet i løpet av året.

Miljøteamet tilknyttet boligene i Bakkegata er videreført i 2023 og fungerer godt i forhold til å ivareta brukerne slik det var forutsatt. Dette tilbudet drives med prosjektmidler til ut 2024. Miljøteamet har i løpet av 2023 hatt 78 aktive vedtak. 22 vedtak er avsluttet i løpet av året.

**Rehabiliteringstjenesten** har fortsatt ventelister av pasienter som har behov for opptrening etter sykdom. Det er en utfordring å rekruttere i vikariat. Det har medført at en ikke har fått inn folk i ledige vikariat som ergoterapeut. I oktober 2023 var det 16 på ventelisten innenfor søknader på hjelpemidler. Allerede ved årsskiftet var denne økt opptil ca. 80.

I dag har 11 (alle) selvstendig næringsdrivende fysioterapeuter 100 % driftstilskudd forutenom 1 som selv ønsker å ha 60 %.

**Byparken seniorsenter:** Ved Byparken seniorsenter er det etablert "frivilligsentral" hvor 9 lag og foreninger har kontorplass. De frivillige bidrar med, og bistår under aktivitetstilbud ved

seniorsenteret og andre aktivitetstilbud ved institusjoner og dagplasser. «Sterk og stødig» treningsgruppene er oppfylt til enhver tid og det er blitt flere som deltar på andre typer treningstilbud. Både forbyggende helsearbeid og samarbeid med frivillige organisasjoner er satsingsområder i framtidens helse- og omsorgstjenester.

### **Ramme 38 Sosialavdeling (NAV) og Barne- og ungdomstjenesten.**

#### **Barne- og ungdomstjenesten**

Barnevernreformen som trådte i kraft 1.januar 2022 og innebar at den kommunale barnevernstjenesten fikk det fullstendig økonomisk ansvar for barn plassert i institusjoner og statlige fosterhjem. Barne- og ungdomstjenesten i Vefsn fikk ingen nye plasseringer av barn i 2023.

#### **NAV Vefsna (NAV sosialtjenesten)**

NAV består i hovedsak av Nav Sosialtjenesten og Flyktingetjenesten.

Som følge av renteoppgang og prisvekst hadde sosialtjenesten stor pågang i 2023.

Flyktingetjenesten bosatte 165 flykninger i 2023, noe som er 46 flere enn i 2022.

Antall bosatte flykninger er i samsvar med vedtatt antall i K-sak 82/23 - 06.09.2023 - "Justert anmodning om bosetting av flykninger i 2023".

## 4.2 Tjenesteområde samfunnsutvikling.

Tjenesteområdet omfatter 10 Politisk virksomhet og næringsvirksomhet, 11 Administrasjon og service, 14 Interkommunal virksomhet og kirkelig fellesråd, 60 Samfunnsutvikling, 61 Teknisk drift og samferdsel, 60 Vann, avløp og renovasjon og 63 Brann og feiing.

### **Ramme 10 Politisk- og næringsvirksomhet.**

Rammen omfatter bevilgninger for kommunens politiske virksomhet og næringspolitiske virkemidler. Næringspolitiske virkemidler forvaltes dels av formannskapet og dels av styret for næringsfondet.

Premissene for bevilgningen var at det skulle legges til rette for at de folkevalgte organer får avholdt sine møter og at kommunevalget gjennomføres i tråd med både lovgivning og prinsippene for frie valg. I året som har gått foreligger det ikke brudd på disse premissene. Kommunevalget er gjennomført etter retningslinjene og godkjent.

### **Ramme 11 Sentraladministrasjonen.**

Rammen omfatter bevilgninger til kommunedirektørens kontor, juridisk avdeling, økonomiavdelingen, innkjøp, hr-avdelingen, arkiv og resepsjon og it-avdelingen.

Videre er det bevilgninger til kommunale fellesutgifter for kommunen som helhet, kontingenter, tillitsvalgte og

lærlingeordningen for tilsammen kr 8,2 mill.

Premissene for bevilgningene var at folkevalgte organer skal motta den rapporteringen som kreves i kommuneloven og at forvaltningen av kommunens økonomi og personell er innenfor lovens og interne retningslinjer.

Det har ikke oppstått forhold som medførte avvik i form av tilsyn eller annen kontrollvirksomhet av eksterne myndigheter i 2023 eller avvik i rapporteringen til folkevalgte organer.

### **Ramme 60 Samfunnsutvikling.**

#### **Plan og utvikling.**

Premissene for bevilgningen er at det skal legges til rette for at befolkning og næringsliv får behandlet søknader og planer innenfor lovens frister. Dette har en oppfylt, til tross for at det fortsatt er stor aktivitet spesielt på utarbeidelse av offentlige/egne planer tilknyttet store næringsetableringer som skal realiseres. De største enkelt sakene er Baustein/ Nesbruket næringsområde, Holandsvika og Nord Gondol.

### **Kommunal bygningsmasse**

Kommunen er eier av en stor bygningsmasse, som er spesifisert i tabellen nedenunder. Et sentralt premiss er et minimum vedlikehold som skal sørge for at det er mulig å drive de forskjellige virksomheter innenfor retningslinjene for helse, miljø og sikkerhet for ansatte og for brukere. Selv om det i år ikke har oppstått hendelser som har hindret bruk eller gjort

bruk uforsvarlig, er det på sikt store utfordringer.

En stor del av de kommunale formålsbyggene er av eldre dato, og er til dels upraktiske med hensyn til dagens drift. Vedlikeholdsetterslepet er også stort på de fleste av disse.

Tabell 4.2a Areal kommunale formålsbygg

Funksjon	Areal totalt	Eid areal	Leid areal
130 Administrasjonslokaler	9 593	7 293	2 300
221 Barnehagelokaler og skyss	4 400	4 400	0
222 Skolelokaler	35 600	35 600	0
261 Institusjonslokaler	14 700	14 700	0
381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	10 400	10 400	0
386 Kommunale kulturbygg	2 600	2 600	0
<b>Sum</b>	<b>77 293</b>	<b>74 993</b>	<b>2 300</b>

(Kilde: kostra 2022) Administrasjon bygg inneholder formålsbygg som ikke faller inn under øvrige kategorier, eks legekantor, nav kontor mv.

Kommunen har også i år jobbet sammen med NFK for å få på plass ny idrettshall, det er foreløpig ikke avklart om dette blir en felleshall hvor skolebehovet er dimensjonerende eller om man klarer å få til en storhall, hvor idretten og det private næringslivet også bidrar. Flere andre kommunale byggeprosjekt er også i startgropa, bl.a. omsorgsboliger, utbygging av Fredlundskogen sykehjem og bygging av ny Mosjøskolen.

Kommunen eier og disponerer et relativt stort antall boliger, se tabellen nedenunder. Disse skal dekke behovet hovedsakelig innenfor omsorgsboliger, boliger til flyktninger og andre som i perioder ikke kommer seg inn på det ordinære boligmarkedet. Budsjettpremisset for bevilgningene er at

man innenfor de økonomiske rammer og antall boliger som disponeres skal møte og dekke behovet i for boliger ovenfor grupper i samfunnet som ikke klarer å komme seg inn i det ordinære boligmarkedet.

Dette har man gjennom året klart, ved at kommunens boliger vært har vært benyttet til disse behovene i befolkningen. Flyktningssituasjonen har i år gjort dette mer utfordrende, både for å skaffe boliger til flykninger og et strammere utleiemarked generelt.

Tabell 4.2b Antall boliger.

Totalt antall kommunalt disponerte boliger (antall)	Kommunalt eide boliger (antall)	Innleide boliger (antall)	Privat eide boliger med kommunal disposisjonsrett (antall)
468	291	97	80

(Kilde: kostra 2021)

Boligkontoret har over tid hatt god økonomi og har til enhver tid pågående vedlikehold/ oppgraderingsprosjekter på boligene.

### Folkehelse.

Premissene for bevilgningene til folkehelse er at kommunens anlegg skal være tilgjengelig innenfor fastsatte åpningstider for både allmenheten og for de frivillige organisasjoners aktivitet.

Gjennom året har man hatt full drift i alle anleggene, med unntak av korte stengninger av svømmehallen grunnet ekstraordinært vedlikehold/reparasjon av fliser. Dette har vi dessverre opplevd i flere runder etter at anlegget ble bygget. Utover den ordinære driften av anlegg disponeres også tilskudd til lag og

foreninger som er forvaltet etter de vedtatte retningslinjer. Enheten har også vært og er delaktig i planleggingen av nytt idrettsbygg som skal inneholde idrettshaller og en fotballhall.

## Ramme 61 Teknisk drift og samferdsel.

### Kommunale veier

Tabell 4.2c Kommunale veier og belysning, antall km

Lengde kommunalvei	Med belysning	Uten fast dekke
228	106	131

(Kilde: kostra 2021). Antall km veg omfatter ikke gang og sykkelveg.

I tillegg til vedlikehold av veier og belysning, inngår også kommunens parker. Premissene for bevilgningen er at kommunen skal ha et vegvedlikehold som ikke medføre uønskede hendelser som forårsaker trafikkulykker eller at veier blir uframkommelige og må stenges i kortere eller lengre tid. I 2023 har det ikke vært enkelt hendelser eller generelle beskaffenhet av veier, som har vært til hinder for alminnelig ferdsel. Man har heller ikke hatt alvorlige trafikkulykker.

Kommunens parkanlegg har også vært vedlikeholdt og holdt i en stand som har gitt både et godt preg i bybilde og til alminnelig bruk. Parkene er til glede og nytte både for kommunens innbyggere og for tilreisende.

I år klarte man ikke å drifte vegene innenfor den gitte rammen og situasjonen har også gått utover vedlikeholdstiltak som en kunne ha utført. Det er et stort vedlikeholdsetterslep på vegene generelt og manglende reasfaltering av asfalterte gater er nok den største utfordringen. Med basis i prisveksten 2023 og det utslag

den har fått i vedlikeholdskontrakter kommunen har, er det grunn for å tro at mulighetene for å øke vedlikeholdet i årene fremover blir betydelig svekket.

## Ramme 62 Vann og avløp.

Bruken av disse midlene betinger at det leveres vann av tilfredsstillende kvalitet og at brudd i leveringen er på et minimum. For avløp gjelder at utslipp til miljø til enhver tid er innenfor kravene i lov og forskrift. Driften i 2023 har ligget innenfor disse premissene.

## Ramme 63 Brann og feiing.

Premissene for årets bevilgning var at det til enhver tid skal være en beredskap som er tilstrekkelig, slik at man rykker ut til brann og ulykker innenfor forskriftsmessig responstid og med tilstrekkelig mannskap. Videre at feiing følger en frekvens som er ihht til forskriftskravene. Driften i år har vært innenfor disse premissene.

I 2023 har det vært 148 konkrete hendelser/oppdrag. Herav 63 automatiske brannalarmer, 27 branner, 18 trafikkulykker, 10 helseoppdrag og 30 andre oppdrag. Alle disse hendelsene er blitt løst. Antall oppdrag er tilnærmet likt som fjoråret med unntak av automatiske brannalarmer som er sterkt redusert.

Brannvesenet holder fremdeles til i et bygg som ikke tilfredsstillers dagens krav. Det er utarbeidet et skisseprosjekt for å kunne estimere kostnader, og kommunestyrets verbalvedtak i des –23 bes administrasjonen om å konkretisere prosjektet videre. Dette vil vi følge opp i økonomiplanen for 2025-2028.



### 4.3 Tjenesteområde oppvekst og kultur.

Tjenesteområdet omfatter bevilgningsrammene 20 Skole, 21 Kommunale barnehager, 23 Private barnehager og 66 Kultur.

#### GENERELT

#### Ramme 20 Skole.

#### Elevtall skoleåret 2023/24

Skole	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	Sum
Kulstad	33	27	42	37	33	44	51				267
Mosjøen	33	42	44	40	48	41	34				282
Olderskog	40	44	42	47	51	44	55				323
Granmoen	12	17	11	18	13	16	18	14	10	14	143
Kippermoen								130	143	126	399
<b>Sum</b>	<b>118</b>	<b>130</b>	<b>139</b>	<b>142</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>158</b>	<b>144</b>	<b>153</b>	<b>140</b>	<b>1414</b>

#### Kompetanse

Den nasjonale satsingen *Kompetanse For Kvalitet* (KFK) gir lærere mulighet for å ta videreutdanning samtidig som kommunen får kompensert for de største kostnadene. Det foretas kompetansekartlegging hvert år og denne kartleggingen, samt kompetanseutviklingsplan for grunnskolen danner grunnlag for prioriteringer. Gjeldende kompetanseutviklingsplan gjelder for perioden 2023-2025. Skolene opparbeider seg kompetanse gjennom en kombinasjon av videreutdanning og bevisst rekruttering ved nyansettelser. Kalenderåret 2023 har vi hatt følgende på videreutdanning: begynneropplæring (2), andrespråkspedagogikk (4), spesialpedagogikk (1), engelsk (1) og

ledelse (1).

#### Elsfjord Montessoriskole

Elsfjord Montessoriskole gir tilbud til elever på barnetrinnet. Vefsn kommune har i 2023 refundert ekstra kostnader kr. 343 720,- til skoledriften i Elsfjord.

#### Minoritetsspråklige elever

Med bakgrunn i stor tilførsel av nye minoritetsspråklige elever fra Ukraina ble det i 2022/23 opprettet mottaksklasser ved Mosjøen skole og Kippermoen ungdomsskole. Det var pr GSI rapportering i oktober 42 elever i grunnskolen fra Ukraina, 30 elever på barnetrinnet og 12 på ungdomstrinnet. Elevene på

barnetrinnet overføres til sin nærscole etter at de er ferdig i innføringstilbud.

### **Pedagogisk psykologisk tjeneste**

PP-tjenesten har som hovedoppgaver å hjelpe skoler og barnehager med å legge til rette for barn og elever med behov for særskilt tilrettelegging. Hensikten er at alle barn skal få et inkluderende, likeverdig og tilpasset pedagogisk tilbud. Oppdraget er forankret i Opplæringslovens § 5-6 og Barnehagelovens § 33.

I forarbeidene til ny opplæringslov framkommer forventninger til PP-tjenestens rolle i det forebyggende arbeidet. PPT har gjennom ulike tiltak søkt å komme tidligere inn i prosessene som oppstår når det er bekymring omkring et barn eller en elevs utvikling og læring. Dette har vi gjort blant annet gjennom utvikling av nye strukturer og samarbeidsformer, og gjennom effektivisering i egen tjeneste. Dette er et arbeid som også vil videreføres både gjennom intern kapasitetsbygging og effektivisering og gjennom utvikling av gode felles strukturer i gruppa «Tettere på». Denne består av skoleledere, fagveiledere og PPT.

Det ble i 2023 totalt jobbet med 373 ulike saker gjeldende barn i barnehage, grunnskole, og voksne. Dette er en økning i saksarbeid på 43 saker mot året før. I 2023 har kontoret hatt til sammen 6,6 årsverk. Hattfjelldal kommune 0,5 årsverk, Grane kommune 0,5 årsverk, Vefsn kommune 4,1 årsverk og 1,5 årsverk til fellestjenesten hvor det inngår 0,5 årsverk som leder samt 1 årsverk merkantil. To ansatte gjennomførte våren 2023 videreutdanning ved NTNU «Sakkyndighet og forvaltning», 15. stp.

Høsten 2022 ble det tatt i bruk nytt digitalt system for internkontroll i skolene. Systemet heter Moava og det jobbes aktivt for å implementere dette på en god måte.

### **Skoleadministrativt system**

Høsten 2022 ble det tatt i bruk nytt skoleadministrativt system i skolene. Systemet heter Visma Flyt Skole. Det er nå under implementering Visma Sikker Sak.

### **Trygt og godt skolemiljø**

Det ble i 2023 gjennomført forvaltningsrevisjon på området psykososialt skolemiljø. Rapport for dette foreligger ikke pr dato. Kommunen har læringsmiljø som hovedsatsningsområde og det ble i 2023 utarbeidet en plan for trygt og godt skolemiljø gjeldende for alle skolene. I tillegg ble det utarbeidet en veileder for ufrivillig skolefravær.

### **Ledelse**

Det er inneværende skoleår ansatt ny inspektør ved Kulstad skole og Granmoen skole. Ny rektor ved Granmoen skole og assisterende rektor ved Kippermoen ungdomsskole.

### **Voksenopplæringen**

Vefsn voksenopplæring står for en vesentlig del av introduksjonsprogrammet for flyktningene, og tilbyr norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere samt praksis i arbeids og samfunnsliv til deltakerne i samarbeid med Flyktningetjenesten hos NAV Vefsn. Videre har skolen elever utenfor introduksjonsprogrammet, flere av disse er arbeidsinnvandrere og familiegjenforente som ønsker opplæring i norsk og samfunnskunnskap. Skolen er testsenter for Statsborgerprøven,

Samfunnskunnskapsprøven og Norskprøven. I 2023 har vi hatt tilbud innenfor A1-A2 og A2-B1 nivå i norsk på kveldstid. Det er stort sett folk som er i jobb på dagtid som benytter seg av dette tilbudet som hadde 17 deltakere ved utgangen av året.

Vefsn voksenopplæring har inntak av nye elever hver 3.måned. I utgangspunktet er det tenkt at en ny klasse etableres ved hvert inntak. Vi har sett at vi har vært nødt til å etablere to ny klasser ved enkelte inntak grunnet antallet elever på venteliste. Elevene i norskopplæringen som er i introduksjonsprogrammet har en utvidet skolerute sammenliknet med grunnskoleelevene. Dette betyr at voksenopplæringen har tilbud i skolens ferier. I sommerferien tilbys undervisning fram til 21.7.

På grunn av stadige endringer i behov for personale og den midlertidige finansieringen gjennom flyktningemidler, har voksenopplæringen hatt rundt 50 % midlertidige ansatte av den totale staben. Ved hjelp av pensjonerte lærere i Vefsn har skolen lyktes med å ansette en stor grad av faglært arbeidskraft også i ei tid der det har vært vanskelig å rekruttere lærere generelt sett i sektoren. Ved utgangen av året har enheten lyst ut 50 %stilling som introduksjonsveileder som skal bidra til å få elevene i introduksjonsprogrammet ut i arbeid.

I grunnskoleopplæringen er organisert i to klasser, Grunnskole 1 og 2. Til høsten 2024 blir grunnskoletilbudet for voksne modulbasert og elevene får et mer fleksibelt tilbud som er bedre tilpasset den voksne eleven.

I norskopplæringen har vi gått fra fire til 8 grupper grunnet økningen i antall

ukrainske elever. De ukrainske elevene får i starten tilbud om tospråklig undervisning på norsk og russisk.

Ved utgangen av 2023 talte elevene ved voksenopplæringen:

Spesialundervisning for voksne	5
Norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere	156
Grunnskoletilbud for voksne	11

I året som gikk har vi hatt 40 elever ute i praksis i varierende omfang. Flere går over i arbeidspraksis på samme arbeidsplass etter endt språkpraksis. Arbeidspraksis er et tilbud som følges opp av NAV. Skolen har jevnlig fellesmøter med Flyktningetjenesten for å koordinere arbeidet. I tillegg har leder på Flyktningetjenesten og leder ved voksenopplæringa ukentlige møter samt planleggingsmøter ved behov. NAV har hatt kontordager ved voksenopplæringa.

Arealene ved skolen er utbedret slik at vi har fått flere klasserom med plass til fulle klasser. Toalettkapasiteten er ikke dimensjonert i forhold til antall ansatte og elever og det er satt i gang et prosjekt for ombygging av areal for å få økt kapasiteten samt ekstra arbeidsrom for det økende antallet lærere.

Skolekjøkkenet er tatt i bruk til klasserom for spesialundervisning for voksne i tillegg til at det er leid ut til elev i grunnskolen som har tilrettelagt SFO-plass hos oss. Kjøkkenet ble i løpet av året opprustet med utstyr.

## **Ramme 21 Kommunale barnehager 23 Private barnehager.**

### **Dekningsgrad**

Pr 15.12.2023 var det totalt 613 som gikk i barnehager i Vefsn. Dette er like mange barn som gikk i barnehagene i 2022. 40 % går i kommunale barnehager og 60 % går i private barnehager, og denne fordelingen er stabil over år. I Vefsn har vi større andel barn i privat barnehage enn landsgjennomsnittet, og vi har full barnehagedekning.

### **Kompetanse**

Barnehagene har godt kvalifiserte styrere, og de fleste barnehagene fyller normkrav om pedagogisk bemanning og grunnbemanning. Vi har en privat barnehage og en kommunal barnehage som pr. 15.12.23 har vedtak om dispensasjon fra pedagognormen. I de kommunale barnehagene har vi to faste ansatte som assistenter/fagarbeidere, som er under barnehagelærerutdanning.

Fra 2021 har barnehagene jobbet med «Digital praksis i barnehagen» som satsningsområde. Denne barnehagebaserte kompetanseutviklingen, som organiseres gjennom regional kompetanseutvikling (REKOM) i samarbeid med UH-sektoren, skal utvikle barnehagenes pedagogiske praksis og skal bidra til at bruk av digitale verktøy støtter opp om barns læreprosesser, og oppfylle rammeplanens føringer for et rikt og allsidig læringsmiljø for alle barn. Dette satsningsområdet ble avsluttet våren 2023. Vi har hatt en god utvikling både når det gjelder det tekniske og utstyrmessige, men også når det gjelder personalets kompetanse på digital praksis i barnehagen.

Fra høsten 2023 har de kommunale barnehagene samt én privat barnehage hatt en felles satsning som handler om lek. Vi skal videreutvikle kompetanse og praksis når det gjelder lek, og har så langt hatt et særlig fokus på voksenrollen og uteleken. Dette er også gjennom den regionale kompetanseutviklingen (REKOM). De øvrige private barnehagene har et eget satsningsområde innenfor språk og språkutvikling.

### **Uteareal**

Noen av de kommunale barnehagenes uteområder har fortsatt et forbedringspotensial. Her er en del lekeapparater som trenger utskifting, og gjerder og grønt områder som trenger en utbedring.

Det ble i løpet av 2023 gjort utbedringer av gjerder rundt Skjervengan barnehage og Olderskog barnehage. Fondsmidler ble benyttet til dette arbeidet.

### **Tilsyn fra Statsforvalteren**

Vefsn kommune fikk i september 2021 tilsyn fra Statsforvalteren på barnehageområdet. Dette tilsynet ble lukket i mars 2023.

### **Kommunen er saksøkt**

Vefsn kommune ble i januar 2023 saksøkt av Norlandia Barnehagene med flere (Mosjøen FUS barnehage) med påstand om for lite utbetalt tilskudd. De store, private barnehagekjedene i Norge har samtidig tatt ut søksmål mot staten med påstand om at forskriften for beregning av tilskudd til de private barnehagene er ugyldig.

Vefsn kommune har engasjert KS-advokatene som prosessfullmektige i saken. De representerer i alt 61 av landets kommuner. Saken er pr dato fortsatt ikke avklart.

## **Nærversarbeid**

Enhet barnehage har fokus på nærværende ansatte, og har laget en nærværplan som har fokus på hva som må til for å forebygge sykefravær. Styrerne i barnehagene jobber systematisk og målrettet med forebyggende tiltak og har sykefraværsoppfølging i nært samarbeid med HR-avdelingen. Enhet barnehage hadde i 2023 et IA-mål om 89,9 % tilstedeværelse. Dette målet ble ikke nådd. Enheten hadde dog lavere fravær i 2023 enn i 2022. Særlig én av barnehagene skiller seg ut med svært lavt sykefravær.

Kulstad barnehage har hatt et høyt sykefravær de siste årene, og startet høsten 2021 opp en prosess med kontinuerlig forbedringsarbeid. Fokus er å finne ulike forbedringstiltak, som etter hvert skal prøves ut og evalueres. Å få ned sykefraværet vil kunne være et resultat av prosessen, dersom man lykkes. Dette prosessarbeidet ser enheten på som en pilot, og vil kunne brukes i de andre barnehagene etter hvert som det framkommer mer erfaring med arbeidet. Barnehagen har videre inngått et systematisk samarbeid med NAV arbeidslivssenter i denne prosessen. Ved utgangen av 2023, hadde Kulstad barnehage 0,4 % lavere fravær enn ved utgangen av 2022. I 2024 vil man kunne se mer av effekten av dette arbeidet.

## **Tilskudd til private barnehager**

I 2023 var det et overforbruk på tilskudd til private barnehager på om lag 2,7 millioner. Dette skyldes i hovedsak kompensasjon i tilknytning til koronatilskudd gitt til de kommunale barnehagene, som nå fikk virkning for tilskuddet til de private barnehagene.

## **RAMME 66 KULTURSENTERET**

Enhetsleder for kultur har deltatt i regionsråd for Bodø2024 hvor fordeling av tilskudd til kulturaktiviteter i Hattfjelldal, Grane og Vefsn kommuner har vært hovedoppgave. Arbeidet for å få kultursenteret til å fremstå som en felles enhet er et kontinuerlig arbeid, og vil fortsatt ha prioritet.

Gjennom 2023 har veteranarbeid stått i fokus. Veteranplan 2024 - 2027 Kommunal handlingsplan for Grane, Hattfjelldal og Vefsn kommuner ble vedtatt av kommunestyret i desember.

I 2023 hadde biblioteket et samlet besøkstall på 35.500. Dette er en nedgang fra fjoråret. Derimot har utlånet økt med 14% som tilsvarer 24.955 utlån. Hovedvekten av nytt innkjøp har vært rettet mot barn og unge. Dette imøtekommer satsningen om økt deltakelse i Sommerles. Her lå Vefsn bibliotek høyt på lista i Nordland, med sine 460 deltakere.

Det var til sammen 50 arrangement for barn og voksne på biblioteket, både i og utenfor åpningstid. Verdt å nevne er GirlTech, et landsomfattende arrangement for jenter på 5. trinn, med fokus på teknologi. I tillegg fortsetter biblioteket å være en arena for lag og foreninger, og ikke minst for ungdom. Planen om å ha en tilrettelagt møteplass for ungdom i dette året er utsatt, men forventes ferdigstilt i september 2024.

For kulturhuset og kulturarrangement var 2023 et godt år. Utleien var godt over snitt, godt besøk og omsetning høy. September 2023 ble det skrevet en intensjonsavtale med Bakgården kultur, hvor Kulturhuset skal stille teknisk personell på Bakgårdens arrangementer.

Dette har ført til økt inntjening for kulturhuset. På sikt vil en videreføring av avtalen kreve utvidelse av dagens stillinger på huset.

På kinoen var filmer som Barbie, Openheimer og Sulis 1907, titler som nesten alene sørget for ett oppmøte med ca. 7% økning fra 22. Men publikumsbesøket er fortsatt ett godt stykke bak det vi håper.. Høsten 2024 ser derimot svært lovende ut for besøket på huset, både for kino, billettluke og kulturhus.

Våren 2023 ble det utarbeidet og vedtatt et nytt reglement for utleie av musikertjenester. Og fra høsten har fokus vært på innføring av kommunens reglement for utleie av musikere. Økonomisk har reglementet bidratt til synlige resultater som følge av fakturerte oppdrag.

Kulturskolen har også jobbet mye med å systematisere arbeidstid og arbeidsplaner og begynner å få inn gode rutiner for forutsigbare og oversiktlige planer og disponering av arbeidstid.

Personalmessig har det vært utskiftninger og endring i stillinger. På vårparten sa kulturskolerektor opp sin stilling. Ny rektor kom på plass 1. august.

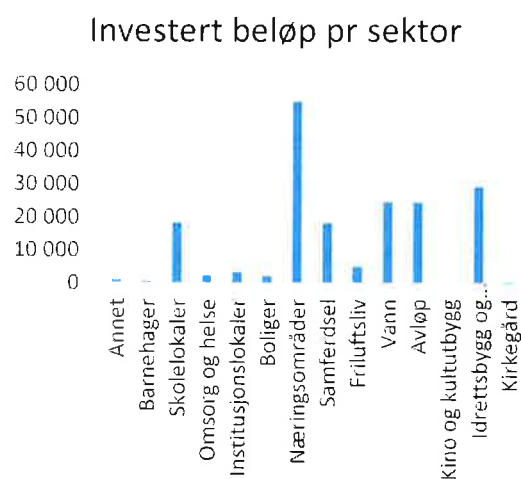
På høsten ble det ansatt ny pedagog/klarinetttist etter at den forrige gikk av med pensjon. Det ble også gjort omdisponering av ledige stillinger slik at inspektør fikk tillagt produsentfunksjon for hele kultursenteret. Og det ble lyst ut 100% stilling som dramapedagog. Formålet er blant annet å få til mer egenproduksjon på huset, at

distriktsmusikerne skal jobbe mer i tråd med sitt mandat og virke mer ut i distriktene, helhetlig satsning på undervisning i musikk, dans og drama og økt markedsføring av kultursenterets tilbud. Det forventes synlige resultat av endingene i løpet av 2024.

#### 4.4 kommunens investeringer.

En detaljert oversikt over årets investeringer fremgår av regnskapet s. 10-12. I figuren nedenfor fremkommer samme tabellen pr sektor.

Figur 4.4 Årets investeringer fordelt pr sektor.



Innenfor kategorien annet er det i år investert i oppgraderinger og funksjonalitet i de sentrale datasystemene kommunen har. Størstedelen av årets investeringer er oppgraderingen av kommunens HR-systemer<sup>3</sup>. I tillegg kommer også nye aksesspunkt for internett ved sykehjem.

<sup>3</sup> HR-systemer omfatter lønn og personalsystemer.

Innenfor skolelokaler ligger ferdigstillelse av et utbygg ved Kippermoen ungdomsskole og starten på ny Mosjøen skole. Videre er det gjort ombygginger ved Vefsn voksenopplæring, som er finansiert med flyktningsmidler.

Omentrent halvparten av investeringene i institusjon lokaler gjelder carporter ved Vefsn sykehjem. I tillegg er det påløpt kostnader tilknyttet utbyggingen av Fredlundskogen sykehjem, hvor tyngden av investeringene kommer i 2024-2025.

Investeringene i næringsarealer er tilretteleggingen av den såkalte Nesbruk tomte. Arbeidet som er utført omfatter opprydding av barkefyllingen og igjenfylling med rene masser. Denne delen av prosjektet bli sluttført kommende år- I området skal det også bygges veg, vann og avløp. Denne delen av prosjektet vil ikke starte før neste år. Området ligger i et område med store geotekniske utfordringer som har medført forholdsvis store utgifter tilknyttet geoteknikk. Hele prosjektet vil være klart i tide for aktørene som skal etablere produksjon av syntetisk bensin og hydrogen på området.

Innenfor samferdsel er nytt garasjeanlegg ved Nyrud det største enkelt prosjektet, hvor en tredjedel av prosjektet tilhører veg. Videre er det to større prosjekter. Hvor det ene er gang- og sykkelveg i Vefsn vegen og utbedring av Elvegata. Det ble bevilget til ny bru over Klubbelva, men dette prosjektet vil bli utført neste år.

Helgandstrappa, ble sluttført i år og er eneste prosjekt innenfor kategorien friluftsliv.

I 2023 er det betydelige investeringer i vann- og avløpsnett. Her er også nytt

garasjeanlegg ved Nyrud et stort prosjekt. Prosjekter som gjelder utskiftinger av vann- og avløpsledninger, er imidlertid de dominerende prosjekter og i år har følgende prosjekter vært i gang:

- Helligbergvegen
- Lyngenvegen, som er et samarbeidsprosjekt med Alcoa
- Lundvegen
- Strandgata
- Grensen

I tillegg ble det bevilget til et nytt høydebasseng ved flyplassen. Dette prosjektet vil bli igangsatt og utført i 2024.

Innenfor kategorien idrettsbygg og -anlegg er starten på nytt idrettsbygg ved Kippermoen største prosjektet og omfatter ny idrettshall og fotballhall. I tillegg er det tre andre prosjekter av en viss størrelse:

- Camp Granmoen
- Heving av veg til Marsøra

## 5. Etisk standard og internkontroll

Etikk kan defineres som 1) *etisk konflikt* der det i valgsituasjoner finnes motsetninger mellom to hensyn, og det er åpenbart hvilket valg aktøren bør foretrekke ut fra en etisk synsvinkel; og 2) *etisk dilemma* der en i en valgsituasjon hvor to hensyn står mot hverandre, og det **ikke** er åpenbart hvilket som skal foretrekkes ut fra en etisk synsvinkel da en uansett valg ikke får tilfredsstillende resultat.

Kommunen skal gi grunnleggende velferdstjenester til innbyggerne. Det skal være riktige tjenester gitt på en riktig måte til riktig tid i forhold til etikk, fagkompetanse og atferd. I tillegg til å gjelde brukere av kommunens tjenester, alle innbyggere generelt, gjelder dette også samarbeidsparter kommunen har og medarbeidere og kolleger seg imellom.

I forlengelse av etikken har kommunen et sett av reglementer som skal sikre at kommunen utøver sine tjenester og har et arbeidsmiljø som ivaretar ansatte i situasjoner som både kan og vil oppstå. Av viktigste og de som gjelder generelt for alle i vår organisasjon kan nevnes:

- Etiske retningslinjer
- Seksuell trakassering
- Håndtering av vold og trusler på arbeidsplassen
- Anti korrupsjon
- Rutine for varsling av kritikkverdige forhold

I tillegg til de mer overordnede retningslinjer og arbeid tilknyttet etikk og korrupsjon har også kommunen et omfattende sett av rutiner og prosedyrebeskrivelser som skal være med

på å sikre at kommunens virksomhet foregår innenfor lov og forskrifter, samt at vår virksomhet holder en god standard hvor feil og avvik blir rapportert. I sum sikrer disse rutinene at kommunen har en god internkontroll.

Som en støtte i internkontrollen benytter vi vårt HMS/ kvalitetssystem. Vefsn kommune sitt internkontrollsystem er Compilo. Dette systemet lar ledere legge inn de rutiner og prosedyrer som gjelder for den avdeling eller enhet det gjelder. I forhold til hva som skal være av innhold i hver av mappene (avdeling/enhet), så hjemles det i internkontrollforskriften § 5;

*Internkontrollen skal tilpasses virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse i det omfang som er nødvendig for å etterleve krav i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen.*

Dette gjør at alle rutiner og prosedyrebeskrivelser er lett tilgjengelig for alle ansatte.

Avvik og forbedringsforslag blir meldt inn og behandlet i Compilo. Alle ansatte (inkludert vikarer) skal ha tilgang til Compilo, og derfor også til avvikssystemet vårt.

Etter flere år med til dels lite innmeldte avvik, så har strategisk ledelse besluttet at en grundig gjennomgang og opplæring av avvik og avvikssystemet skal gjennomføres i alle avdelinger/enheter. Dette inkluderer også opplæring av leder i hvordan avvik behandles.

For at avvik ikke skal bli ubehandlet, så har det blitt satt en frist på 21 dager til å behandle avviket. Etter 21 dager så blir avviket automatisk videresendt til neste



leder, dette fortsetter helt opp til kommunedirektøren. Dette gjør at vi alltid vet (og har kontroll på) at avvik blir behandlet.

Antall innmeldte avvik for 2023 er 2038 for hele kommunen. Innmeldte avvik i 2022 var på 1682. Vi hadde en målsetting om å øke antall innmeldte avvik, og er derfor positive til at dette har økt.

Inndelt i de 3 forskjellige tjenesteområdene er det slik fordeling:

- For tjenesteområde HOV: 1494 innmeldte avvik mot 1401 i 2022.
- For tjenesteområde oppvekst: 470 innmeldte avvik mot 242 i 2022
- For tjenesteområde samfunnsutvikling og infrastruktur: 63 innmeldte avvik mot 39 i 2022.

Systemet er videre utbygd med mulighet for varsling av kritikkverdige forhold. Videre støtter systemet en tilfredsstillende og forsvarlig behandling av slike forhold. For 2023 ble det ikke varslet om kritikkverdige forhold mot tre varslinger i 2022.

## Sykefraværet.

DRIFTSENHET	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Hittil i år	gjennitt siste 12 md	Gjennitt siste 3 år	IA-Mål -10%
Rådmanns.togsteb	3,4	4,1	3,1	5,1	4,7	6,9	6,6	6,3	2,4	3,1	4,2	4,8	5,1	5,1	5,2	4,7
Oldenskog Skole/SFO	14,1	15,5	11,1	7,5	10,3	9,9	4,2	6,2	9,9	12,8	15,5	16,4	11,5	11,5	12,3	11,1
Mosjøen Skole/SFO	6,5	5,7	4,5	5,5	2,7	2,5	0,3	2,0	4,2	3,3	6,4	7,5	4,4	4,4	9,5	8,6
Kippermoen ungdomskole	8,7	10,1	11,0	6,3	6,4	5,3	3,0	4,7	8,5	6,7	8,1	7,7	7,2	7,2	6,5	6,9
Kulstad Skole/SFO	8,0	9,7	6,4	10,3	9,5	11,3	6,9	5,3	7,0	10,5	12,3	8,9	9,2	9,2	8,2	7,4
Granmoen skole/SFO	14,9	14,1	11,7	10,7	12,9	13,1	5,6	7,6	5,2	4,5	12,6	11,9	11,0	11,0	10,2	9,2
Vefsn vokænopplæring	11,3	16,0	12,0	4,8	3,3	4,8	3,8	3,6	7,8	8,3	15,4	15,7	9,5	9,5	7,5	6,8
Barnehage	14,7	13,2	13,4	8,7	7,2	6,7	4,2	6,3	8,4	12,5	11,2	11,1	10,2	10,2	11,2	10,1
Kultursenteret	5,5	6,2	6,2	11,3	13,7	6,5	0,0	0,4	1,1	2,0	2,2	0,0	5,0	5,0	8,1	7,9
Ped.-psykologisk tj.	7,6	3,6	3,9	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4	0,0	2,0	2,0	2,7	3,0
Heisetsjefestsen	7,8	8,3	5,8	4,5	5,4	5,0	4,5	6,5	7,8	6,9	6,6	4,9	6,3	6,3	8,6	7,7
NAV Kommune	11,3	11,7	9,7	11,6	19,0	19,4	11,0	9,6	18,3	16,6	13,0	9,1	13,5	13,5	6,3	6,7
Miljøetsjefestsen	16,6	13,7	14,1	12,3	14,3	15,3	9,6	10,2	11,7	13,2	14,8	13,9	13,3	13,3	12,2	11,0
Barn- og ungdomstjenesten	10,4	5,8	10,2	5,2	5,9	5,5	7,4	6,2	3,3	3,8	8,0	7,0	6,7	6,7	8,2	7,4
Enhet hj.fjeneste	9,9	11,5	9,7	12,3	11,1	8,2	4,8	5,1	7,6	8,8	10,6	12,8	9,6	9,6	10,6	9,6
Enhet sykahjem	17,5	17,7	16,0	14,8	14,0	15,2	11,5	10,6	11,5	11,7	12,8	12,4	13,9	13,9	12,5	11,3
Kvalitetsavdelingen	0,0	2,0	6,4	7,2	0,0	0,7	0,7	0,0	2,7	12,9	14,0	11,1	4,9	4,9		3,0
Bygg og eiendom	8,0	7,2	7,2	6,6	6,1	7,2	6,6	6,1	9,9	7,9	11,2	11,7	8,2	8,2	10,8	9,7
Plan og utvikling	3,3	1,4	1,8	2,7	0,0	0,0	1,0	5,2	2,0	2,3	9,8	6,3	4,0	4,0	4,3	3,9
Teknisk drift	6,1	4,7	3,6	8,0	9,2	9,0	4,5	2,4	2,9	0,6	0,9	3,0	4,7	4,7	4,8	4,3
Brann & redning	3,1	0,8	1,0	2,5	1,6	1,7	0,3	2,5	6,5	6,5	5,4	3,6	2,9	2,9	3,4	3,1
Folkehelse	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1	4,0	0,0	5,2	10,7	2,1	2,1	10,8	9,7
<b>SUM TOTALT</b>																
Pr.mnd	11,0	10,8	9,8	9,2	9,2	9,2	6,1	6,5	8,1	8,7	10,3	10,1			9,7	8,7
Gjennitt siste 12 md.	9,8	9,5	9,4	9,5	9,5	9,6	9,5	9,5	9,4	9,3	9,4	9,3			9,7	8,7
Gjennitt hittil i år	11,0	11,1	10,7	10,5	10,3	10,1	9,5	9,1	9,0	9,0	9,2	9,3			9,7	8,7
Årsværk	1090,5	1095,6	1092,0	1093,6	1089,9	1081,7	1066,1	1077,3	1076,2	1076,4	1079,5	1075,4				
MON ICF	0,0	0,0	3,8	4,0	5,0	0,0	7,5	7,5	7,5	7,5	20,4	22,5	8,3	8,3	1,3	1,2

Det totale sykefraværet ble i 2023 på 9,3%, og er 0,5% nedgang fra 2022. Det egenmeldte fraværet utgjør 1,3%, og 1,1% er svangerskapsrelatert. Dette betyr at det legemeldte sykefraværet er 6,9% Det er gledelig at det er relativt mange som er gravide, men samtidig er det en bekymring i en betydelig økning i svangerskaps relatert fravær på hele 62,3%.

Det er også gledelig at det totale legemeldte sykefraværet for 3. kvartal 2023 er på 5,6% for Vefsn kommune, mot 6,3% for øvrige kommuner.

HR-avdelingen gjennomførte godt over 300 individuelle IA samtaler med ansatte for å se på muligheter for å få ansatte helt eller delvis tilbake på jobb. På disse møtene er behandler, NAV og nærmeste leder også med.

HR-avdelingen arrangerte sammen med NAV arbeidslivssenter, Arbeidstilsynet og KLP flere kurs i opplæring og oppfølging av sykemeldte. Dette vil vi fortsette med i 2024 og her har flesteparten av avdelingslederne og enhetslederne deltatt.

HR-avdelingen skal i 2024 gjennomføre flere Webinar som går på opplæring og oppfølging av ledere. NAV arbeidslivssenter fortsetter med prosjekt i flere avdelinger, som har høyt fravær. De var inne i de avdelingene som hadde mest tapte dagsverk i 2023.

Alle planlagte tiltak ble gjennomført for 2023, og det er også vedtatt en tiltaksplan for 2024.

## 7. Aktivitetsplikten etter likestillings- og diskrimineringsloven.

Vefsn kommune skal, innenfor sin virksomhet, arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling, hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, eller kombinasjoner av disse grunnlagene, og søke å hindre trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold. Arbeidet skal blant annet omfatte områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv, jf. Lov om likestilling og forbud mot diskriminering § 6 og aml § 13-1.

Vefsn kommune har en vedtatt handlingsplan for å fremme likestilling og hemme diskriminering:

### REKRUTTERING:

#### Mål:

- Vefsn kommune skal ha en politikk som gjør kommunen til en attraktiv arbeidsplass for alle, uansett alder, kjønn, etnisk bakgrunn eller ulike funksjonsnedsettelser.
- Det er ønskelig at begge kjønn representeres i alle avdelinger.
- Ansatte i kommunen skal reflektere innbyggerne i Vefsn med tanke på det mangfoldet av innbyggere vi har.

- Ledige stillinger skal i størst mulig grad lyses ut.
- Fremme heltidskultur

### Tiltak:

- Stillingsutlysninger skal utformes bredt og på en måte som gjør det attraktivt for alle å søke. Det gjøres oppmerksom på at kommunen arbeider for økt likestilling og mangfold.
- Øke tilgjengeligheten ved ekstern utlysning av stillinger gjennom Nav, hjemmeside og eventuelle sosiale media aviser/fagblader der det er nødvendig.
- Hovedregel i Vefsn kommune er at alle stillinger skal lyses ut som 100% stilling.

Alle tiltak ble gjennomført i 2023. Men ei opptelling viser at vi lyste ut 47 deltidsstillinger innen helse- og omsorgssektoren, hvorav 28 stillinger var ved enhet for sykehjem. I hjemmetjenesten ble det lyst ut 7 deltidsstillinger og i Miljøterapijenesten 12 deltidsstillinger.

### ARBEIDSGIVERPOLITIKK:

#### Mål:

- Kvinner og menn skal ha lik lønn for arbeid av lik verdi.
- Tilrettelagt arbeidstid ved spesielle behov som omsorgsoppgaver, nedsatt funksjonsevne, utøvelse av religion, alder etc.
- Fysisk tilrettelagt arbeidsplass for ansatte med behov for dette.

- Fremme heltidskultur, og oppstart av pilotprosjekt – TØRN.
- Ha en livsfasepolitikk som ivaretar ansatte i alle faser i karrieren.

#### **Tiltak:**

- Når en stilling blir ledig skal det gjøres en vurdering om intern utlysning eller mulighet for økning av stillingsprosent for deltidsansatte i avdelingen, før det lyses ut eksternt.
- Det skal utarbeides en lønnsversikt for menn og kvinner i sammenlignbare stillinger for å oppdage utilsiktede lønnsforskjeller. Disse eventuelle lønnsforskjellene bør så langt som mulig utjevnes i lokale forhandlinger.
- Uønsket deltid skal reduseres så mye som mulig.
- Utarbeide livsfasepolitikk, som ivaretar alle ansatte i alle fasene i karrieren.

Alle tiltak ble gjennomført i 2023.

Når det gjelder likelønn mellom kjønnene må vi kunne si å ha nådd målet. Kvinners månedsfortjeneste i prosent av menns er på 99,9% for samme stillingskode.

#### **HINDRE TRAKASSERING OG DISKRIMINERING:**

##### **Mål:**

- Ingen ansatte skal oppleve trakassering, mobbing eller diskriminering
- I Vefsn kommune skal alle ansatte ha samme rettigheter og muligheter.

##### **Tiltak:**

- Leder og kollega skal reagere på uakseptabel adferd.

- Systematisk og jevnlig opplæring av ansatte i gjeldende reglement, prosedyrer og avvikssystem.

Første strekpunkt er vanskelig å måle, men andre strekpunkt ble gjennomført.

I 2023 hadde vi en påstått sak for Diskrimineringsnemda. Etter vurdering i nemda, ble saken avvist.

#### **Status for likestilling.**

#### **Utviklingstrekk innen likestilling og diskriminering**

Pr. 1.12.2023 var det 863 årsverk med kvinner mot 865 årsverk kvinner i 2022. For menn var antall årsverk hhv. 296 og 288. Dette er en endring fra 2022 for - 0,3% for kvinner og 2,8% for menn.

Kvinner hadde i samme periode en grunnlønn på kr. 44.885-. Dette utgjør en vekst i grunnlønn på 5,7% mot året før. Menn hadde en grunnlønn i 2023 på kr. 47.587 -. Dette utgjør en vekst på 5,3%.

I Vefsn kommune har kvinners lønn en måloppnåelse på 99,9% av menns lønn i samme stillingskode.

Det kjønnsdelte arbeidsmarkedet er en utfordring. Den største utfordringen har man innenfor omsorg, teknisk, oppvekst, og spesielt barnehagene. Her er det stor overvekt av kvinner. Tabellen nedenfor viser et utdrag.

Vefsn kommune jobber med å fremme heltidskultur. Dette gjøres i samarbeid mellom enhetene, tillitsvalgte og HR-avdelingen.

Høy andel av deltidsansatte er en av de største utfordringene vår kommune og norske kommuner har som arbeidsgiver. Å bygge heltidskultur innebærer å tenke nytt rundt organisering.

Arbeidet med å øke stillingsstørrelsen til ansatte med små stillinger betyr mye for den enkeltes inntektssikring og som trivselsfaktor i det daglige arbeidet. For kommunen som arbeidsgiver betyr større stillingsandeler mye for kontinuitet, kvalitet og effektivitet i forhold til den tjenesten vi skal yte overfor våre brukere.

Målsettingen med et felles forpliktende arbeid for heltidskultur er å:

- Sikre kvalitet og kontinuitet i tjenestene

- Fremme kommunen som en attraktiv arbeidsgiver også i framtida
- Utnytte ubenyttet og kompetent arbeidskraftpotensiale
- Fremme et godt og lærende arbeidsmiljø, som frigir tid til ledelse

Hovedregelen i norsk arbeidsliv er heltid jf. ny bestemmelse i arbeidsmiljøloven.

Hovedtariffavtalen legger til grunn at det som hovedregel skal tilsettes i heltidsstillinger, og at det skal utarbeides retningslinjer for dette.

Tabellen nedenfor viser heltid- og deltid for både kvinner og menn:

Tabell 7.1a Stillingsstørrelser

Årstall		2021		2022		2023	
Stillingsstør	Kjønn	Antall	Prosent	Antall	Prosent	Antall	Prosent
0 - 24,9%	Kvinner og	109	7,5	45	3,3	34	2,5
	Kvinner	77	7,0	23	2,3	13	1,3
	Menn	32	9,4	22	6,7	21	6,3
25 - 49,9%	Kvinner og	78	5,4	58	4,3	54	4,0
	Kvinner	60	5,4	42	4,1	46	4,6
	Menn	18	5,3	16	4,9	8	2,4
50 - 74,9%	Kvinner og	191	13,2	180	13,4	169	12,7
	Kvinner	167	15,1	163	16,0	143	14,3
	Menn	24	7,0	17	5,2	26	7,8
75 - 99,9%	Kvinner og	251	17,4	225	16,7	240	18,0
	Kvinner	225	20,4	201	19,8	211	21,1
	Menn	26	7,6	24	7,3	29	8,7
100%	Kvinner og	817	56,5	837	62,2	837	62,7
	Kvinner	575	52,1	587	57,8	586	58,7
	Menn	242	70,8	250	76,0	251	74,9

Tabell 7.1b Stillinger i sektorene.

Sektor	Antall		Andel (i prosent)	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
I ALT	991	334	75	25
Sentraladministrasjonen	44	35	56	44
Oppvekst	394	116	77	23
Grunnskole	217	87	71	29
Barnehager	61	6	91	9
Barnehj/andre inst bu	72	11	87	13
Øvrig oppvekst	24	9	73	27
Helse/sosial	489	87	85	15
Administrasjon	24	4	86	14
Alm helsevern	98	22	82	18
Somatiske sykehjem	111	12	90	10
PU	16	1	94	6
Hjemmehjelp/-sykepleie	190	24	89	11
Sosialhjelp	22	8	73	27
Kultur	27	10	73	27
Teknisk sektor	31	77	29	71

## 8. Konsolidert regnskap

Konsolidertregnskap er relativt nytt i kommunesektoren og kom inn i ny kommunelov med virkning for regnskapet fra og med 2020. Hensikten med et konsolidertregnskap er å gi kommunestyret en regnskapsmessig oversikt over hele konsernet. Dette regnskapet er imidlertid ikke det samme som et konsernregnskap og det er i praksis kun selskap som kommunen eier som er organisert etter kommunelovens bestemmelser som inkluderes. I Vefsn kommune omfatter konsolidert regnskap kommunen og de to kommunale foretakene Mosjøen Havn KF og Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF.

Kommunale foretak eies helt og holdent av kommunen. Kommunen er også fullt ut ansvarlig for foretakenes betalingsforpliktelse både på kort og lang sikt. Det er i seg selv et argument for at det er interessant å få et totalt bilde av den samlede økonomi gjennom et konsolidert regnskap. I denne sammenheng er det naturlig å fremheve følgende forhold.

### Langsiktig gjeld.

Gjelden (utenom pensjonsforpliktelsen) som fremkommer i konsolidert regnskap er på kr 1.787.807.000 og er kr 81.872.000 høyere enn den som fremkommer i kommunens regnskap. Økningen i gjelden kommer fra Mosjøen Havn kf sitt regnskap. Denne gjelden finansieres fullt ut av overføringer fra Helgeland Havn iks som er et havnesamarbeid på Helgeland som bla driver Mosjøen Havn. Selv om gjelden er høyere i det konsoliderte regnskapet er det derfor lite grunn til å tro at kommunen samlet sett ikke skulle klare å betjene gjelden.

### Nettodriftsresultat.

Nettodriftsresultat er i konsolidert regnskap negativt kr 13.348.000 og er kr 910.000 bedre enn i kommunens regnskap og kommer av nettodriftsresultat i begge foretakene.

likviditet er det da grunnlag for å konkludere med at kommunes samlede virksomhet også har god likviditet.

### Likviditet.

Likviditets beholdningen er kr 36.580.000 høyere i konsolidert og kommer fra foretakenes kontantbeholdninger. Begge disse selskapene har god likviditet sett i forhold til størrelsen av kortsiktige betalingsforpliktelser og volumet på driften i selskapene. På bakgrunn av at kommunen også har en tilfredsstillende

Samlet sett så gir dette grunnlag for å konkludere med at kommunens som konsern har en tilfredsstillende økonomisk stilling.

