

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Arkivsak: 25/515
Møtedato/tid: 10.06.2025 kl. 09:00 – 13:00
Møtested: Rådhuset, Møterom Skarven

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Ola Lund Renolen på telefon 994 48 040, eller e-post: Ola.renolen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 05.06.2025

Stian Grønli (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
12/25	Årsregnskap og årsberetning 2024 - kommunedirektørens orientering
13/25	Revisjonsberetning 2024 - revisors orientering
14/25	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene og årsberetning 2024
15/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak - Eierskapskontroll, generell eierskapskontroll
16/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak - forvaltningsrevisjon anskaffelser og selvkost innen vann- og avløpstjenesten
17/25	Prosedyre for oppfølging av selskaper
18/25	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
19/25	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt Norge SA
20/25	Oppfølging av selskaper - FIAS AS
21/25	Oppfølging av selskaper - Midt-Norge 110-sentral IKS
22/25	Oppfølging av selskaper - Rørosregionen Næringshage AS
23/25	Innspill til kontrollarbeidet
24/25	Opplæring av kontrollutvalget
25/25	Referatsaker
26/25	Godkjenning av protokoll

Årsregnskap og årsberetning 2024 - kommunedirektørens orientering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

12/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/182 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Årsregnskap 2024 Holtålen Kommune 28.05.25

Årsberetning 2024

Bakgrunn

Saken er satt på sakskartet som et ledd i kontrollutvalgets ansvar for å følge med på økonomiforvaltningen. Saken skal gi utvalget informasjon om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024, og om eventuelle risikoforhold i økonomien i kommunen.

Årsregnskapet viser hvilke inntekter og utgifter kommunen hadde i løpet av fjoråret, hva kommunen eier, hvor stor gjelden er og hvilken type gjeld kommunen har. Kommunen har frist til 22. februar til å avlegge årsregnskapet til revidering hos kommunens regnskapsrevisor.

Årsberetningen skal beskrive forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske handleevnen blir opprettholdt.

Årsberetningen skal også beskrive

- større avvik mellom budsjett og regnskap
- avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av pengene
- måloppnåelse og andre vesentlige ikke-økonomiske forhold
- tiltak som skal sikre høy etisk standard
- status for kjønnslikestilling
- hva kommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven. Det vil si å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering.

Fristen for å levere årsberetningen er 31. mars.

Kommunens årsregnskap og årsberetning følger vedlagt. De ble ikke levert til fristen, som førte til nummerert brev nr. 7, og negativ beretning datert 15. april. De endelige versjonene ble oversendt sekretariatet 4. juni.

Kommunedirektøren vil orientere om hovedtrekkene i begge dokumentene i møtet.

Konseks vurdering

Kontrollutvalgets rolle i behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen er å gi en skriftlig uttalelse til kommunestyret om kommunestyret kan godkjenne dem. Et årsregnskap og en årsberetning kan likevel inneholde nyttig informasjon om økonomiske risikoforhold.

Kontrollutvalget kan be kommunedirektøren orientere om slike risikoer i møtet.

Kontrollutvalget kan notere seg eventuelle risikoer og få utdypende informasjon om utviklingen på et senere tidspunkt.

Vi anbefaler at kontrollutvalget tar saken til orientering.

REGNSKAP 2024

HOLTÅLEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse:

Sidetall:

1. Balanseregnskapet § 5-8.....	3
2. Bevilgningsoversikt drift § 5-4.....	4
3. Bevilgningsoversikt investering § 5-5	8
4. Økonomisk oversikt etter art § 5-6.....	10
5. Budsjettavvik og årsavslutningsdisp. § 5-9.....	11
6. Noter.....	12

Balanseregnskapet

Kap.	Note	2024	2023
2.2	A. Anleggsmidler		
1 2.27	I. Varige driftsmidler		
2 2.24	Faste eiendommer og anlegg	466 924 558	414 345 332
	Utstyr, maskiner og transportmidler	14 816 339	16 900 071
	II. Finansielle anleggsmidler		
3 2.21	Aksjer og andeler	27 203 259	26 759 314
4 2.29	Obligasjoner	-	-
5 2.22+2.23	Utlån	23 685 353	24 732 502
6 2.28	III. Immaterielle eiendeler	-	-
7 2.20	IV. Pensjonsmidler	388 049 604	366 428 687
	Sum anleggsmidler	920 679 113	849 165 906
2.1	B. Omløpssmidler		
8 2.10	I. Bankinnskudd og kontanter	43 625 843	46 510 800
	II. Finansielle omløpssmidler		
9 2.18	Aksjer og andeler	-	-
10 2.11	Obligasjoner	-	-
11 2.12	Sertifikater	-	-
12 2.15	Derivater	-	-
	III. Kortsiktige fordringer		
13 2.13+2.14	Kundefordringer	16 268 163	27 168 733
14 2.16	Andre kortsiktige fordringer	-	-
15 2.19	Premieavvik	28 291 314	38 244 288
	Sum omløpssmidler	88 185 320	111 923 821
	SUM EIENDELER	1 008 864 433	961 089 727
2.5	C. Egenkapital		
16 2.56	I. Egenkapital drift		
17 2.51	Disposisjonsfond	-4 185 288	-7 825 056
18 2.5900	Bundne driftsfond	-9 139 818	-14 648 498
	Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
	II. Egenkapital investering		
19 2.53	Ubundet investeringsfond	-13 343 471	-14 043 471
20 2.55	Bundne investeringsfond	-0	-1 496 952
21 2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	25 736 863
	III. Annen egenkapital		
22 2.5990	Kapitalkonto	-201 647 856	-207 019 169
23 2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 680 011	3 680 011
24 2.580	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	100 457	100 457
	Sum egenkapital	-224 535 966	-215 515 814
2.4	D. Langsiktig gjeld		
	I. Lån		
25 2.45+2.47	Gjeld til kredittinstitusjoner	-139 725 180	-152 576 292
26 2.41+2.42	Obligasjonslån	-	-
27 2.43	Sertifikatlån	-215 000 000	-175 000 000
28 2.40	II. Pensjonsforpliktelse	-393 493 879	-358 428 068
	Sum langsiktig gjeld	-748 219 059	-686 004 360
2.3	E. Kortsiktig gjeld		
	I. Kortsiktig gjeld		
29 2.33+2.35	Leverandørgjeld	-	-
30 2.31	Likviditetslån	-	-
31 2.34	Derivater	-	-
32 2.32	Annen kortsiktig gjeld	-36 109 408	-59 569 553
33 2.39	Premieavvik	-	-
	Sum kortsiktig gjeld	-36 109 408	-59 569 553
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 008 864 433	-961 089 727
	F. Memoriakonti		
34 2.9100+2.9110	I. Ubrukte lånemidler	29 120 820	43 790 640
35 2.9200	II. Andre memoriakonti	-	-
36 2.9999	III. Motkonto for memoriakontiene	-29 120 820	-43 790 640
	Sum memoriakonti	-	-

Ålen
28.02.2025

Mona E. Goa
Mona E. Goa
Kommunedirektør



Annelise Kværnes
Annelise Kværnes, Leder, Felles regnskapskontor
for Ræres, Os og Holtalen Kommune

§5-4, 1. ledd Bevilgningsoversikt - drift					
	KOSTRA-art	Regnskap 2024	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1	Rammetilskudd	800	-116 781 784	-120 966 000	-113 885 658
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-54 061 667	-55 716 000	-51 999 620
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 922 962	-6 700 000	-6 927 143
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877*	-523 069	-	-443 269
5	Sum generelle driftsinntekter		-178 289 482	-173 800 000	-173 255 690
6	Sum bevilgninger drift, netto	*	182 015 262	187 017 833	177 161 654
7	Avskrivninger	590*	-	-	-
8	Sum netto driftsutgifter		182 015 262	187 017 833	177 161 654
9	Brutto driftsresultat		3 725 780	229 099	3 905 964
10	Renteinntekter	Sum(900:901)	-7 481 895	-2 920 000	-5 189 856
11	Utbytter	905	-2 026 640	-2 800 000	-2 806 159
12	Gevinst og tap på finansielle OM	909-509	-	-	-
13	Renteutgifter	Sum(500:501)*	18 200 540	11 301 450	13 015 322
14	Avdrag på lån	Sum(510:511)*	10 427 727	10 019 000	9 997 214
15	Netto finansutgifter		19 119 732	15 600 450	15 016 521
16	Motpost avskrivninger	990	-13 697 065	-12 389 656	-13 497 952
17	Netto driftsresultat		9 148 447	3 439 893	5 424 533
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
18	Overføring til investering	570	-	-	-
19	Avsetninger til bundne driftsfond	550	3 595 396	5 383	5 865 593
20	Bruk av bundne driftsfond	950	-9 104 075	-1 611 813	-2 726 216
21	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	4 229 300	28 430
22	Bruk av disposisjonsfond	940	-3 639 768	-1 833 463	-8 592 341
23	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-
24	Sum disp./dekning av netto driftsresultat		-9 148 447	-3 439 893	-5 424 533
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	-	-	-0

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
§ 5-4 2. ledd Bevilgningsoversikt drift	2 024	Budsjett	Budsjett	2 023
RO 01 - Sentraladministrasjon	18 561 974,13	17 982 101	17 790 938	22 566 015,86
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	5 000	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-143 297	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	18 700 271	17 982 101	17 790 938	22 566 016
RO 02 - Hov skole	21 831 658,16	22 469 341	23 236 491	22 225 373,21
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	10 381
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-10 381	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	21 842 039	22 469 341	23 236 491	22 214 992
RO 03 - Helse	15 264 554,02	16 187 680	13 185 516	16 712 924,46
550 - Avsetning til bundne driftsfond	513 129	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-417 521	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	15 168 946	16 187 680	13 185 516	16 712 924
RO 04 - Teknisk	2 133 134,06	1 501 930	1 627 377	2 299 551,00
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	5 308	5 308	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	-270 652
Til linje 6 - bevilgning drift	2 133 134	1 496 622	1 622 069	2 570 203
RO 05 - Natur	0	40 000	0	0
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	75 493,45	0	0	2 159,89
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-132 147,22	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	56 654	40 000	0	-2 160
RO 06 - Kirke	3 103 576	3 020 000	3 020 000	2 859 174
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	3 103 576	3 020 000	3 020 000	2 859 174

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 024	Budsjett	Budsjett	2 023
RO 07 - Kultur Næring og Landbruk	4 459 984,67	4 598 152	4 413 273	5 042 614,33
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	
550 - Avsetning til bundne driftsfond	419 085,54	0	0	146 034,96
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	-50 000
950 - Bruk av bundne driftsfond	-426 245,92	-20 000	0	-263 858,88
Til linje 6 - bevilgning drift	4 467 145	4 618 152	4 413 273	5 210 438
RO08 - Interkommunale tjenester	22 173 900,02	25 227 257	21 697 884	15 789 603,72
Avsetninger til bundne driftsfond	2 298 699	75	75	615 203,94
Bruk av bundne driftsfond	-2 195 243,80	0	-267 083	-664 957,82
Til linje 6 - bevilgning drift	22 070 444,82	25 227 182,00	21 964 892,00	15 839 357,60
RO 09 - Ålen skisenter	765 590	704 175	400 000	631 170
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	765 590	704 175	400 000	631 170
RO 10 - Bygningsdrift	19 614 125,50	17 386 838	17 776 014	20 145 098,10
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	19 614 126	17 386 838	17 776 014	20 145 098
RO 11 - Kommunalteknikk	6 281 971,43	6 166 021	1 896 499	6 590 681,62
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	28 430,44
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	-28 430,44	-324 482	-324 482	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-2 650 840	-6 614 459	-1 344 730	-1 417 505,75
Til linje 6 - bevilgning drift	8 961 242	13 104 962	3 565 711	7 979 757
RO 12 - Haltdalen Oppvekstsenter	5 503 127	5 986 147	5 996 556	5 987 252
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	5 503 127	5 986 147	5 996 556	5 987 252
RO 13 - Barnehage	19 250 654	21 177 518	20 327 068	18 176 337
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	46 320	0	0	73 620
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	19 204 334	21 177 518	20 327 068	18 102 717

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 024	Budsjett	Budsjett	2 023
RO 14 - Kulturskole	1 291 041	1 462 637	1 440 178	1 464 338
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	51 936	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	-75 542
Til linje 6 - bevilgning drift	1 239 105	1 462 637	1 440 178	1 539 880
RO 15 - Sosial	-44 562	-43 840	-43 840	-46 394,59
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	-44 562	-43 840	-43 840	-46 395
RO 16 - Pleie og omsorg	45 830 716	48 042 110	46 499 086	51 406 336
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	25 688	0	0	5 823
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	-23 108	0	0	-33 700
Til linje 6 - bevilgning drift	45 828 136	48 042 110	46 499 086	51 434 213
RO 18 - Flyktninger	-15 110 688	-9 889 012	-7 632 149	-12 205 718
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	0
550 - Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
940 - Bruk av ubundne driftsfond	0	0	0	0
950 - Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Til linje 6 - bevilgning drift	-15 110 688	-9 889 012	-7 632 149	-12 205 718
RO 99 - Finans til linje 6	8 512 643,58	-1 954 780	467 296	-4 377 265,21
Til linje 6	182 015 264	187 017 833	174 029 099	177 161 653
Kontroll, linje 6 fra 1. leddsoversikt	182 015 262	187 017 833	174 029 099	177 161 654
Avvik	1	0	0	-1
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	0	0	0	28 430,44
550 - Avsetning til bundne driftsfond	3 435 350,99	5 383,00	5 383,00	853 222,79
940 - Bruk av ubundne driftsfond	-28 430	-324 482	-324 482	-50 000
950 - Bruk av bundne driftsfond	-5 998 783,94	-6 634 459,00	-1 611 813,00	-2 726 216,45

Bevilgningsoversikt - investering						
		KOSTRA-art	Regnskap 2024	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1	Investeringer i varige driftsmidler	Sum(010:099)+(100:285)+ (300:380)+429+(500:501)	70 625 532	98 106 250	97 701 250	38 286 949
2	Tilskudd til andres investeringer	Sum(400+430:480)	600 000	600 000	600 000	600 000
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	744 945	700 000	700 000	712 455
4	Utlån av egne midler	Sum(520:521)*	-	-	-	-
5	Avdrag på lån	Sum(510:511)	-	-	-	-
6	Sum investeringsutgifter		71 970 477	99 406 250	99 001 250	39 599 404
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	-13 877 160	-19 261 250	-19 036 250	-6 570 671
8	Tilskudd fra andre	Sum(700:780)- 729+sum(810:850;880:89 5)+sum(900:901)	-450 738	-9 000 000	-9 000 000	-531 000
9	Salg av varige driftsmidler	Sum(620+650+660:670)	-1 591 415	-	-	-2 081 470
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	-29 872 555	-40 000 000	-40 000 000	-29 400
11	Utdeling fra selskaper	905	-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	Sum(920:921)	-456 784	-475 000	-475 000	-435 846
13	Bruk av lån	Sum(910:911)*	-51 669 820	-56 181 863	-30 265 000	-1 600 000
14	Sum investeringsinntekter		-97 918 472	-124 918 113	-98 776 250	-11 248 386
15	Videreutlån	Sum(521:522)*	4 369 750	3 000 000	3 000 000	2 635 720
16	Bruk av lån til videreutlån	Sum(911:912)*	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-2 635 720
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	2 423 385	1 104 000	1 104 000	1 007 831
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 385 051	-1 104 000	-1 104 000	-1 860 741
19	Netto utgifter videreutlån		2 408 084	-	-	-852 910
20	Overføring fra drift	970	-	-	-	-
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	550	-	475 000	475 000	852 910
22	Bruk av bundne investeringsfond	950	-1 496 952	-	-	-
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	540	-	-	-	435 846
24	Bruk av ubundet investeringsfond	940	-700 000	-700 000	-700 000	-3 050 000
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	25 736 863	25 736 863	-	-
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger		23 539 911	25 511 863	-225 000	-1 761 245
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	980	-	-	-	25 736 863

	§5-5, 2. ledd Investeringer i varige driftsmidler				
		Regnskap i år	Budsjett(per.)	Budsjett(oppr.)	Regnskap i fjor
	Sum prosjekt: 01320001 IT - Generell IKT	- 39 060,00	-	-	48 825,00
	Sum prosjekt: 01320004 IT - ElevPC	-	-	-	119 308,55
	Sum prosjekt: 01320020 IT - Ny ERP	- 739 234,80	-	-	924 043,50
	Sum prosjekt: 01320021 IT - Nytt saksbehandlingssystem Element	- 233 545,00	-	-	292 793,75
	Sum prosjekt: 01320022 IT - Løsning for UEM (administrasjon av	- 133 561,20	-	-	166 951,51
	Sum prosjekt: 01320023 IT - Løsning for IAM (tilgangsstyring og	- 120 834,00	-	-	151 043,00
	Sum prosjekt: 01320025 IT - Momentum Solutions	- 87 200,00	-	-	87 200,00
	Sum prosjekt: 02550001 Hovet - Nytt inventar	-	187 500,00	187 500,00	207 545,09
	Sum prosjekt: 02730001 Barnehagen prosjektering og innkjøp a	2 454 085,78	2 500 000,00	2 500 000,00	173 293,75
	Sum prosjekt: 03541001 Helse - Helseplattformen investering	408 863,88	-	-	323 273,00
	Sum prosjekt: 03710001 Sykehjemmet - Utstyr	-	225 000,00	-	-
	Sum prosjekt: 03710002 Brannopplæringssystem sykehjem	104 925,00	125 000,00	125 000,00	-
	Sum prosjekt: 04310002 Næring - Hovmyråsen	261 765,50	200 000,00	-	1 449 912,27
	Sum prosjekt: 04330001 Skisenteret - Oppgradering skiutleie/l	- 10 967,40	-	-	10 967,40
	Sum prosjekt: 04330002 Skisenteret - Ny tråkkemaskin	-	-	720 000,00	980 000,00
	Sum prosjekt: 04330003 Skisenteret - Oppgradering av skiheise	-	300 000,00	-	-
	Sum prosjekt: 04330004 Skisenteret - Asfaltering	-	400 000,00	-	-
	Sum prosjekt: 04330005 Skisenteret - Stentrøstuggu	-	-	-	3 769,27
	Sum prosjekt: 06103002 Bygningsdrift - Elbilladere for tjeneste	114 981,20	156 250,00	156 250,00	-
	Sum prosjekt: 06103010 Bygningsdrift - Mulighetsstudie omsor	324 831,50	-	-	230 724,50
	Sum prosjekt: 06110002 Teknisk - Bekkerør i Jordmorbakken	11 447,30	-	-	1 038 324,59
	Sum prosjekt: 06111002 Kommunehuset - Oppgradering	- 52 304,00	187 500,00	187 500,00	65 380,00
	Sum prosjekt: 06111007 Kommunehuset - Renholdsrobot	-	-	-	317 300,00
	Sum prosjekt: 06111008 Kommunehuset - Skiltplan	388 164,22	-	-	1 487,50
	Sum prosjekt: 06111050 Kommunehuset - Oppgraderingsplan	- 155 348,00	-	-	155 348,00
	Sum prosjekt: 06112006 Hov skole - Solskjerming skolelokaler	-	625 000,00	625 000,00	258 724,00
	Sum prosjekt: 06112007 Ny garasje bygningsdrift og riving mus	-	1 125 000,00	1 125 000,00	-
	Sum prosjekt: 06112050 Hov skole - Oppgraderingsplan	1 149 301,16	1 125 000,00	1 125 000,00	1 600 578,06
	Sum prosjekt: 06113050 Haltdalen oppvekstsenter - Oppgrader	995 797,13	437 500,00	437 500,00	476 626,17
	Sum prosjekt: 06116001 Boliger med heldøgns omsorg - Gressk	-	187 500,00	187 500,00	-
	Sum prosjekt: 06118001 Sykehjemmet - Oppgradering av kjøkk	8 277 783,22	5 500 000,00	5 500 000,00	570 608,75
	Sum prosjekt: 06118007 Sykehjemmet - Utvidelse av fellesare	-	-	-	1 305,80
	Sum prosjekt: 06118008 Kjøp av bil Helsetunet HT 25036 Toyota	385 961,00	-	-	-
	Sum prosjekt: 06121001 Omsorgsboliger Ålen sentrum - Bygge	1 756 654,15	20 000 000,00	20 000 000,00	40 162,50
	Sum prosjekt: 06121050 Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	583 695,34	187 500,00	187 500,00	461 482,30
	Sum prosjekt: 06124002 Salg leiligheter Nøra borettslag	90 400,00	-	-	-
	Sum prosjekt: 06126050 Ambulanselokaler - Oppgraderingspla	-	312 500,00	312 500,00	-
	Sum prosjekt: 06128050 Musikkverkstedet - Oppgraderingspla	-	-	-	36 465,76
	Sum prosjekt: 06130002 Hovstrøa - Tilhenger	-	-	-	188 742,10
	Sum prosjekt: 06131004 Vannforsyning Haltdalen	-	800 000,00	800 000,00	-
	Sum prosjekt: 06132005 Avløp - Ny hovedledning - del 1	-	-	-	46 120,80
	Sum prosjekt: 06132006 Avløp - Oppgradering Haltdalen RA	-	-	-	1 199 240,80
	Sum prosjekt: 06132008 Avløp - Utvidelse hovedledning Aune	-	-	-	149 011,53
	Sum prosjekt: 06132009 Avløp - Utsifting gammel PVC (Petrar	-	1 000 000,00	1 000 000,00	-
	Sum prosjekt: 06133001 Kommunale veger - Oppgradering	-	-	-	159 086,17
	Sum prosjekt: 06133004 Kommunale veger - Heksem bru	348 074,89	3 125 000,00	3 125 000,00	159 800,50
	Sum prosjekt: 06133009 Gangveg langs Saksvollvegen	3 376 569,38	3 900 000,00	3 900 000,00	-
	Sum prosjekt: 06133010 Veg - Vongrovsvegen	593 692,50	1 250 000,00	1 250 000,00	-
	Sum prosjekt: 06155002 Ålentorget - Bedehustomten	-	-	-	323 400,00
	Sum prosjekt: 06155003 Ålen Torg - varmeanlegg	-	1 250 000,00	1 250 000,00	-
	Sum prosjekt: 06155050 Ålentorget - Oppgraderingsplan	-	-	-	543 376,28
	Sum prosjekt: 06160001 Barnehage - Byggeprosjekt	50 570 593,03	53 000 000,00	53 000 000,00	25 324 726,80
	TOTALT	70 625 531,78	98 106 250,00	97 701 250,00	38 286 949,00
		- 70 625 531,78	- 98 106 250,00	- 97 701 250,00	- 38 286 949,00
		-	-	-	-
	Tilskudd til andres investeringer	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Investeringer i aksjer og andeler i selskap	744 945,00	700 000,00	700 000,00	712 455,00
		1 344 945,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 312 455,00

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift						
	KOSTRA-arter	Regnskap 2024	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023	
1	Rammetilskudd	800	-116 781 784	-120 966 000	-110 350 000	-113 885 658
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-54 061 667	-55 716 000	-56 750 000	-51 999 620
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 922 962	-6 700 000	-6 700 000	-6 927 142
4	Andre skatteinntekter	877	-	-	-	-
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-27 050 298	-22 938 769	-19 802 400	-26 105 240
6	Overføringer og tilskudd fra andre	Sum(700:780)+(830:850; 880:890)+920*	-46 418 126	-32 630 203	-27 043 780	-40 886 311
7	Brukerbetalinger	600	-11 356 331	-10 258 500	-10 278 500	-9 199 552
8	Salgs- og leieinntekter	Sum(620:660)	-27 426 484	-27 266 565	-25 015 115	-25 637 178
9	Sum driftsinntekter		-290 017 652	-276 476 037	-255 939 795	-274 640 701
				-		-
10	Lønnsutgifter	Sum(010:089)+(160:165)	148 003 381	142 854 668	136 933 257	143 661 867
11	Sosiale utgifter	Sum(090:099)	29 355 644	28 239 162	28 368 915	25 592 346
12	Kjøp av varer og tjenester	Sum(100:285)-(160:165)+(300:380)	90 061 990	85 654 170	69 561 052	79 309 017
13	Overføringer og tilskudd til andre	Sum(400:480)+520*	12 625 352	9 501 776	9 148 776	16 485 483
14	Avskrivninger	590	13 697 065	13 862 094	12 156 894	13 497 952
15	Sum driftsutgifter		293 743 432	280 111 870	256 168 894	278 546 666
16	Brutto driftsresultat		3 725 780	3 635 833	229 099	3 905 965
				-		-
17	Renteinntekter	Sum(900:901)	-8 775 932	-9 373 000	-4 716 832	-6 849 990
18	Utbytter	905	-2 026 640	-2 800 000	-2 800 000	-2 806 159
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	909 - 509	-	-	-	-
20	Renteutgifter	Sum(500:501)	19 494 577	20 414 532	13 098 282	14 675 456
21	Avdrag på lån	Sum(510:511)	10 427 727	10 019 000	10 019 000	9 997 214
22	Netto finansutgifter		19 119 732	18 260 532	15 600 450	15 016 521
				-		-
23	Motpost avskrivninger	990	-13 697 065	-13 718 840	-12 389 656	-13 497 952
24	Netto driftsresultat		9 148 447	8 177 525	3 439 893	5 424 533
	Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat				-	-
25	Overføring til investering	570	-	-	-	-
26	Avsetninger til bundne driftsfond	550	3 595 396	5 383	5 383	5 865 593
27	Bruk av bundne driftsfond	950	-9 104 075	-9 737 726	-1 611 813	-2 726 216
28	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	4 229 300	-	28 430
29	Bruk av disposisjonsfond	940	-3 639 768	-2 674 482	-1 833 463	-8 592 341
30	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-	-
31	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-9 148 447	-8 177 525	-3 439 893	-5 424 533
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	-0	-	-	0

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - Drift

		Regnskap
1	Netto driftsresultat	9 148 447
2	Avsetninger til bundne driftsfond	3 595 396
3	Bruk av bundne driftsfond	-9 104 075
4	Overføring til investerin i henhold til årsbudsjett og fullmakter	
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	4 229 300
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 2 674 482
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	5 194 586
9	Strykning av overføring til investering	
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-4 229 300
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	965 286
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-965 286
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - investering

		Regnskap
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	31 129 909
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	0
3	Bruk av bundne investeringsfond	-1496952
4	Budsjettert bruk av lån	-59 181 863
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-700 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	25736863
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-4 512 043
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
11	Strykning av bruk av lån	4 512 043
12	Strykning av overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0

NOTER.

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).

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

Organisering av kommunens virksomhet

Holtålen kommune har hatt en flat og enkel struktur i 2024 hvor virksomhetene er plassert direkte under administrasjonens øverste leder, kommunedirektøren. Støttefunksjoner er samlet under kommunedirektørens stab og inkluderer ass. kommunedirektør, økonomisjef, IKTansvarlig, serviceenheten, plan og miljø og byggesak.

Kommunen er med i flere vertskommunesamarbeid. Det vises til årsmeldingen for detaljerte opplysninger om samarbeidsavtaler kommunen er deltaker i.

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Holtålen Kommune

2024

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	88 185 320	111 923 821	-23 738 502
2.3 Kortsiktig gjeld	-36 109 408	-59 569 553	23 460 145
Arbeidskapital	52 075 912	52 354 268	-278 357

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-290 017 652
Sum driftsutgifter	280 046 367
Netto finansutgifter	19 119 732
Netto driftsresultat	9 148 447
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	71 970 477
Sum investeringsinntekter	-97 918 472
Netto utgifter videreutlån	2 408 084
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-23 539 911
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-14 669 820
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-278 357
Differanse (forklares nedenfor)	0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
	0
	0
	0
	0

Note 2 Kapitalkonto

Årets endring i kapitalkonto			
	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	849 165 906	920 679 113	71 513 207
Langsiktig gjeld	686 004 360	748 219 059	62 214 699
Ubrukte lånemidler	43 790 640	29 120 820	-14 669 820
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	206 952 186	201 580 874	-5 371 312
Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen			
Saldo kapitalkonto 1.1.2024	207 019 169		
Økning av kapitalkonto (kreditposter):			
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	69 670 423		
Kjøp av aksjer/andeler	0		
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0		
Utlån	4 369 750		
Avdrag på eksterne lån	12 851 112		
Endring pensjonsmidler SPK	129 363		
Endring pensjonsmidler KLP	21 491 554		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	744 945		
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):			
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 553 275		
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	13 697 065		
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 924 588		
Salg aksjer/andeler	156 250		
Nedskrivning aksjer/andeler	144 750		
Avdrag på utlån	5 184 554		
Avskrivning på utlån	232 346		
Bruk av lånemidler	54 669 820		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	35 065 811		
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	201 647 856		

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

Det er ingen prinsippengringer i 2024

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Programvare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	2 689 898	3 926 493	10 283 680	13 006 106	262 026 691	108 203 370	31 109 166	431 245 402
Årets tilgang	- 972 868	582 871	- 273 216		59 662 478	10 353 018	261 766	69 614 049
Årets avgang	- 36 806	- 163 488				- 1 732 210	- 3 488 985	- 5 421 490
Årets avskrivninger	- 607 434	- 559 675	- 53 115	- 1 246 912	- 8 561 172	- 2 668 756		- 13 697 065
Årets nedskrivninger								-
Reverseringer av nedskrivninger								-
Bokført verdi pr. 31.12.2024	1 072 790	3 786 200	9 957 349	11 759 193	313 127 996	114 155 422	27 881 946	481 740 897
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-		-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-		-	-	-	-	-
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	15 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

Det er gjennomført ompostering fra investering til drift i 2024 som gjelder kostnader ført i investering i 2023.

Dette gjør at årets tilgang på enkelte anlegg blir stående med kreditbeløp.

Samlet beløp på omposteringene tilbake til drift er på kr. 1573244,80 eks mva.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024	Endring
Revisjon Midt-Norge SA	2211511003	0,44 %		15 000	15 000	0
Helseplattformen	2211511004	0,11 %		11 011	11 011	0
Konsek Trøndelag IKS	2211511005	0,81 %		25 000	25 000	0
Ålen Aktivum AS	2211520001	100,00 %	404 755	940 000	940 000	0
Fias	2211521002	8,00 %		40 000	40 000	0
TrønderEnergi AS	2211521004	1,335 %		12 519 800	12 519 800	0
Rørosregionen Næringsshage AS	2211521062	4,75 %	177 423	100 000	100 000	0
Hessjøgruva AS	2211521064	100,00 %	40 567	500 000	500 000	0
Ålen Invest AS	2211521065	12,50 %		0	150 000	-150 000
Ålen vassverk BA	2212001005			268 500	268 500	0
A/I Biblioteksentralen (ansvarsinnsk.)	2212001007	3 andeler		900	900	0
Norservice AS	2212001009	0,80 %	186 290	0	1 000	-1 000
Hessdalen vassverk BA	2212001014			10 000	10 000	0
Ålen utleiebygg AS	2212001016				0	0
Nøra borettslag	2212001028			775 000	925 000	-150 000
KLP EK-innskudd	2215501002			11 998 048	11 253 103	744 945
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,58 %				
Midt-Norge 110-sentral IKS		0,64 %				
Trønderenergi Vekst Holding AS (ANEO-aksjer)		0,21 %	14 158 725			
Sum				kr 27 203 259	kr 26 759 314	kr 443 945

Aksjer i Trønderenergi Vekst Holding AS er i løpet av året solgt og inntektsført med 29.866.305 kr. i investering.

Aksjene var gitt til kommunen, og stod derfor ikke oppført i balansen. De vil derfor ikke påvirke endringer av denne.

Det er solgt 1 leilighet i Nøra Borettslag, bokført inntekt er samlet på 750.000,-.

Av disse utgjør 150.000,- salg av andeler som påvirker balansen.

Salg av aksjer i Ålen Invest utgjør inntekt på 6250,-. Resterende 143.750,- er nedskrevet i balansen.

Inntekter ved salg:

	Bokført inntekt investering
Aksjeselskap	
Ålen Invest AS	kr 6 250,00
Nøra borettslag	kr 750 000,00
Trønderenergi Vekst Holding AS (ANEO-aksjer)	kr 29 866 305,00

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2024	Utestående 01.01.2024	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 20 516 491	kr 17 531 792	kr -	kr -	kr -
Hessdalen Vassverk	kr 640 860	kr 743 420	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 21 157 351	kr 18 275 212	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Næringslån	kr 1 637 294	kr 2 223 864	kr 232 346	kr -	kr 232 346
Sosiale lån	kr -	kr 4 126	kr -	kr -	kr -
Flomlån	kr 890 707	kr 4 229 300	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 2 528 002	kr 6 457 290	kr 232 346	kr -	kr 232 346
Sum	kr 23 685 353	kr 24 732 502	kr 232 346	kr -	kr 232 346

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Holtålen kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler eller derivater

Note 8 Rentesikring

Nummer	Leverandør	Volum sikret	Rente	Sikret til dato
2291278	Nordea	kr 50 000 000,00	1,98	08.01.2026
2721201	Nordea	kr 45 000 000,00	2,46	06.06.2028
2094699	Nordea	kr 20 000 000,00	4,58	08.07.2030
57609924FO-BN8SG	Danske Bank	kr 40 000 000,00	1,92	10.01.2032
Sum rentesikret/ gjennomsnitt rentesats		kr 155 000 000,00	2,74	

Holtålen har ikke langsiktig gjeld med fast rente. Eneste lån med fast rente er sertifikatlån (3 måneders løpetid) som kjøpes med fast rente hver tredje måned.

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2024	Kommune- kassen
Lån til egne investeringer	333 456 999
Lån til andres investeringer	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0
Lån til videreutlån	20 627 321
Sum bokført langsiktig gjeld	354 084 320
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>
Lån som forfaller i 2025	294 811 766
Herav lån som må refinansieres	215 000 000

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024
Langsiktig gjeld med fast rente :	155 000 000
Langsiktig gjeld med flytende rente :	199 084 320

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2024	2023
Sum avskrivninger i året	13 697 065	13 497 952
Sum lånegjeld pr 1.1.	304 628 146	274 100 940
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	400 136 237	379 131 464
Bergnet minimumsavdrag	10 427 727	9 758 624
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	10 427 727	9 997 214
Awik	-0	238 590

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

	2024	2023
Mottatte avdrag på startlån	1 385 051	1 860 741
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 423 385	1 007 831
Avsetning til/bruk av avdragsfond	1 496 952	852 910
Saldo avdragsfond 31.12.	-	1 496 952

Note 11 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

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.

	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	7 284 849	15 256 634
Tilført premiefondet i løpet av året	12 012 901	2 021 714
Bruk av premiefondet i løpet av året	-17 514 929	-9 993 503
Innestående på premiefond 31.12.	1 782 821	7 284 845

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/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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).

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik KLP

Pensjonskostnad og premieavvik		2024	2023
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	14 303 732	12 475 400
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 688 135	11 652 772
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-16 306 796	-13 408 524
	Administrasjonskostnad	571 497	678 564
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	13 256 568	11 398 212
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	10 864 679	25 060 895
C	Årets premieavvik (B-A)	-2 391 889	13 662 683

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2024	2023
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	10 864 679	25 060 895
C	Årets premieavvik	2 391 889	-13 662 683
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	7 010 884	5 698 702
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	20 267 452	17 096 914
G	Pensjonstrekk ansatte	2 335 949	2 179 236
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	22 603 401	19 276 150

Akkumulert premieavvik		2024	2023
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	35 019 602	27 055 621
	Årets premieavvik	-2 391 889	13 662 683
	Sum amortisert premieavvik dette året	-7 010 884	-5 698 702
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	25 616 829	35 019 602
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 639 477	2 241 255
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avg	27 256 306	37 260 857

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2024	2023
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	337 360 842	320 407 646
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	24 289 330	7 281 539
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	14 303 732	12 475 400
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 688 135	11 652 772
	Utbetalinger	-17 501 094	-14 456 515
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	373 140 945	337 360 842
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	353 584 532	334 387 848
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	12 392 670	-4 137 656
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	10 864 679	25 060 895
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-571 497	-678 564
	Utbetalinger	-17 501 094	-14 456 515
	Forventet avkastning	16 306 796	13 408 524
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	375 076 086	353 584 532
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-1 935 141	-16 223 690

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik SPK

Pensjonskostnad og premieavvik		2024	2023
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 644 360	1 590 758
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	698 012	608 898
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-459 000	-392 714
	Administrasjonskostnad	63 128	61 919
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 946 500	1 868 861
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 142 148	2 524 007
C	Årets premieavvik (B-A)	195 648	655 146

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2024	2023
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 142 148	2 524 007
C	Årets premieavvik	-195 648	-655 146
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	147 174	46 957
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	2 093 674	1 915 818
G	Pensjonstrekk ansatte	433 962	412 208
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 659 712	1 541 854

Akkumulert premieavvik		2024	2023
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	924 264	316 076
	Årets premieavvik	195 648	655 146
	Sum amortisert premieavvik dette året	-147 174	-46 957
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	972 738	924 265
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	62 255	59 153
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgi	1 034 993	983 418

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2024	2023
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	19 596 744	19 537 633
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 146 456	-2 140 545
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenk		
	Årets pensjonsopptjening	1 644 360	1 590 758
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	698 012	608 898
	Utbetalinger		
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	19 792 660	19 596 744
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	12 844 155	11 035 140
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 408 658	-1 045 787
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot eger		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	2 142 148	2 524 007
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-63 128	-61 919
	Utbetalinger		
	Forventet avkastning	459 000	392 714
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	12 973 517	12 844 155
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	6 819 143	6 752 589
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	436 425	432 166

Note 12 Kommunens garantiansvar

Holtålen kommune har ikke noe garantiansvar.

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	-3963063	-831013	1802501	-2991575
Øremerka statstilskudd- spesifiser	-5150667	-403270	1417882	-4136056
Næringsfond/Kraftfond	-1529821	0	1529821	0
Gavefond	-87253	-25688	23108	-89833
Øvrige bundne driftsfond	-3917694	-2335425	4330763	-1922355
Sum	-14648498	-3595396	9104075	-9139818
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Øvrige bundne investeringsfond	1496952		1496952	0
Sum	1496952	0	1496952	0

Note 14 Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 19. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 441 444	2 490 463	5 620 799	3 017 369	13 570 076
Avskrivningskostnad	691 118	684 489	26 795	41 686	1 444 087
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	753 470	656 299	14 595	19 791	1 444 155
Indirekte driftsutgifter (netto)	94 239	89 896	7 201	108 922	300 259
Sjåblongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	4 712	4 495	360	5 446	15 013
Driftskostnader	3 984 984	3 925 642	5 669 751	3 193 213	16 773 590
- Øvrige driftsinntekter	-108 538	-125 662	0	-13 634	-247 834
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 876 446	3 799 980	5 669 751	3 179 579	16 525 756
Gebyrinntekter	3 555 394	3 392 337	6 500 764	2 105 773	15 554 268
Resultat	-321 052	-407 643	831 013	-1 073 806	-971 488
Finansiell dekningsgrad i %	92 %	89 %	115 %	66 %	94 %

Selvkostfond 01.01	424 487	1 257 100	172 152	2 109 324	3 963 063
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-321 052	-407 643	831 013	-1 073 806	-971 488
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	11 482	45 818	25 563	68 400	151 263
Selvkostfond 31.12	114 917	895 275	1 028 728	1 103 918	3 142 838

Etterkalkyle selvkost 2024	Felling	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 226 438	154 799	710 788	373 913	2 465 938
Avskrivningskostnad	3 488	0	0	78 000	81 488
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	683	0	0	1 697	2 379
Indirekte driftsutgifter (netto)	1 436	11 144	46 609	6 783	65 973
Sjåblongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	72	557	2 330	339	3 299
Driftskostnader	1 232 117	166 501	759 727	460 732	2 619 077
- Øvrige driftsinntekter	-1 950	0	0	0	-1 950
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 230 167	166 501	759 727	460 732	2 617 127
Subsidiering	0	115 761	397 254	240 313	0
Gebyrinntekter	1 112 710	50 740	362 473	220 419	1 746 342
Resultat	-117 457	0	0	0	-870 785
Finansiell dekningsgrad i %	90 %	30 %	48 %	48 %	67 %

Selvkostfond 01.01	-311 400	0	0	0	-311 400
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-117 457	0	0	0	-117 457
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-16 101	0	0	0	-16 101
Selvkostfond 31.12	-444 957	0	0	0	-444 957

Etterkalkylene for 2024 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum by Visma som har mer enn 21 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.

Note 15 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1 033 744	0	0	0
Ordfører	1 034 757	0	0	0

Note 16 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	496 002
Rådgivning	-
Samlet godtgjørelse	 496 002

Note 17 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Ressurskrevende brukere i 2024 vil bli kompensert med kr. 6.695.448,-

Ellers ingen kjente vesentlige poster og transaksjoner.



HOLTÅLEN KOMMUNE

Årsberetning 2024



Innholdsfortegnelse

Innledning.....	1
Økonomirapportering drift	3
Årsregnskap	6
Finansrapport	10
Personal og organisasjon.....	13
Personal	13
Likestilling	15
HMS	16
Utviklingsarbeid.....	17
Politikk	17
Investeringer	21
Kommunens tjenesteområder	23
Sentraladministrasjon	23
Hov Skole.....	26
Helse.....	31
Teknisk.....	33
Natur.....	35
Kirken.....	36
Næring og kultur	38
Interkommunale tjenester	45
Skisenter	64
Bygningsdrift.....	65
Kommunalteknikk.....	69
Haltdalen oppvekstsenter	70
Barnehage.....	71
Kulturskolen	74
Sosial	77
Pleie og omsorg.....	78
Flyktninger	85
Finans	87

Innledning

Det er påstått at det ikke har vært dårligere kommuneøkonomi i Norge på 40 år, generalistprinsippet fortsetter å utfordre og det særlige små kommuner. Storparten av norske kommuner har høy gjeldsgrad og dermed høye rentekostnader. I tillegg har kommunene heller ikke fått fullt ut kompensasjon i de statlige overføringene for økte kostnader i «dyretid» og ei heller for den lavere skatteinngangen. Det satt sammen med summen av stadig økende mengder oppgaver tildelt fra staten over tid uten at midler har fulgt med og dertil mindre tilgang på arbeidskraft er den totale norske kommuneøkonomien svært hardt rammet.

Det er også realiteten i Holtålen kommune og her har enhetene redusert de interne driftsbudsjettene til det minimale over år. Det gjør at de lovpålagte tjenestetilbudene stadig kommer nærmere terskelen for hva som er forsvarlig. I 2024 kom en til at ostehøvelprinsippet ikke er anvendbart når mange allerede har skåret til benet og man derfor balanserer på ett knivsegg grunnet små marginer og ansvar for forsvarlig drift. Holtålen må derfor nå omstille, samt gjøre en mer aktiv innsats på å se på all eksterne tjenestekjøp og interkommunale samarbeid. Målet for 2025- 2027 er å få snudd de fleste steiner for å kutte kostnader og få en bærekraftig økonomi. I mange kommuner må det flyttes fra oppvekst til helse og omsorg, det er en konklusjon som er lett å tilegne seg ettersom de demografiske endringene er slik at det stadig blir en økende gruppe eldre blant våre innbyggere. Virkeligheten innhenter oss imidlertid da det praktisk talt ikke er så lett, det er også en tverrpolitisk enighet om å prioritere «barn og unge».

I arbeidet med kommuneøkonomien har man støttet seg forsknings basert resultat fra 2019 «Kommunal økonomisk bærekrafts modell, KØB-trekant. Holtålen innfrir som kjent ingen av de finansielle måltallene for en bærekraftig økonomi. Det samtidig som at investering også er nærmest eneste løsning for å redusere driftskostnader til overkommelig i ledd for å få en bærekraftig økonomi. Det finnes imidlertid holdepunkter for å at man nærmer seg skjæringspunktet for maksimal gjeldsgrad.

Investering for å redusere kostnader og møte eksisterende behov, og politisk ønske om å tilrettelegge for «barn og unge» og bostedattraktivitet har på mange måter kulminert i bygging og stolt innvielse av nye Ålen barnehage 01.10.2024. En investering som fremstår å være helt riktig ettersom det også i 2024 ble født 21 nye Holtålinger. De siste 5 årene har det i gjennomsnitt årlig blitt født i overkant av 20 barn, mot underkant av 15 stykk som SSB forventer. Svært gledelig er det at dette også ser ut til at fødselstallene følges opp i 2025. Det samtidig som man ser at det finnes teoretisk innsparingspotensial i Pwcs rapport som gi starten på et utviklingsarbeid i 2025 for de kommende år som er tilgjengelig grunnet ny bygningsmasse og samlokalisering av de to enhetene i Ålen. Det som imidlertid blir en videre utfordring er ønsket om løpende barnehageopptak, da man ser at det er svært kostnadsdrivende.

På samme måte for å imøtekomme økt antall eldre følges den etablerte strategien om samling av tjenester i Ålen opp med bygging av 24 omsorgsboliger og dagsenter. Denne investeringen ble vedtatt i 2024 og man ser fram til at de er ferdigstilt i utgangen av 2026. PwC leverte en ressursbruksanalyse den 02.12.24, hvor PwC har lett etter teoretisk innsparingsmuligheter mot 4 kommuner hvor Holtålen skulle komme dårlig ut. Og sammen med enhetsledere, tillitsvalgte og Hovedverneombud har man sett etter andre arbeidsmetoder i de kommunene for å redusere driftskostnader. Der lyktes ikke PwC med å finne en eneste kommune som drev pleie – og omsorgstjenesten økonomisk mer effektivt enn Holtålen. Det å investere ut fra samme strategi er nærmest å verne om suksesskriteriene hittil, samling av tjenestene, stadig søk etter innovative løsninger på tvers av tjenester i sentrum og fellesskap i enheten for å løse oppdragene og dugnad for å unngå svindyre vikarbyrå.

Realiteten i 2024 har for mange enheter vært "kampen for tilværelsen", all ære til våre ansatte som hver dag kjemper for å levere gode tjenester til tross for knapphet for ressurser og krevende omstendigheter. Internt i organisasjonen er det krevende med manglende tilgang på vikarer, høyt sykefravær og den

Årsmelding 2024

stadige kampen for å nå opp til ønsket standarder. Attpåtil er de ytre omstendighetene krevende med forventningsgapet i et rettighetsfokusert samfunn hvor den lille generalist-kommunen skal levere alle type tjenester og til enhver tid tilpasse drift etter nye behov. Det er per tiden en svært presset kommuneøkonomi som gjør at det både haster å omstille og at det er ekstraordinært krevende å drifte, slik har det vært over tid og i 2024 strammes strikken ytterligere. Det er vanskelig å prioritere og finne grensen for «godt nok» samtidig som omgivelsene er svært krevende, dette skaper mye engasjement og noe støy som også tærer på ansatte som gjerne vil levere best mulig til enhver tid. Det er derfor svært imponerende å se ansatte være innstilt på å fortsette å gjøre det beste ut av enhver situasjon og holde stø kurs til tross for de tøffe realitetene. Så selv om fokuset er på nedskjæringer og støy i forlengelsen av den anstrengte økonomien må vi huske å se de som hver dag gir sitt for Holtålen og våre tjenestemottakere og samtidig deltar i arbeidet for å omstille med mål om å bestå som en selvstendig kommune. Det finnes mye kraft i stå sammen om å finne best mulige løsninger og man skal se alt den lille kommunen faktisk får til, det til tross for at utfordringene står i kø. «Der det er vilje, finnes det også en vei» skrev Albert Einstein i 1922, det er nettopp denne viljen som finnes i Holtålen og som vil gi oss en vei videre til en fremtid med et noe bedre vilkår og mer robust økonomi.

01.06.2025


Mona Evensen Goa
Kommunedirektør



Økonomirapportering drift

Resultat av driften

Driftsregnskapet for 2024 viser et negativt netto driftsresultat (merforbruk) på ca. kr. 9,1 mill. Det var budsjettet med et netto driftsresultat (merforbruk) på kr. 8,1 mill. Kommunen har ubundne driftsfond på kr 4,1 mill. hvorav disposisjonsfondet utgjør ca. 3,5 mill. kroner pr. 31.12.24. Dette er en nedgang på mill. 3,6 mill. Det har i 2024 blitt innbetalt 3,3 mill av 4,2 mill utestående flomlånene som ble utbetalt i 2023, hvilket betyr at vi har 900 000 i utestående flomlån som må inndrives i 2025.

Svake netto driftsresultat de siste årene viser at kommunen enten må øke inntektene eller redusere utgiftene for å sikre en bærekraftig økonomi.

Frie inntekter og eiendomsskatt

Kommunen fikk ca. 4,2 mill. mindre i rammetilskudd og 1,6 mill mindre i skatteinntekter enn budsjettet. Årsaken til det store avviket på rammetilskudd kommer av en budsjetteringsfeil hvor skjønnsmidler knyttet til flommen i 2023 ble lagt inn dobbelt. Dette utgjør ca. 3,6 mill av den totale differansen på 4,2 mill.

Andre driftsinntekter

Andre overføringer og tilskudd fra staten

Andre overføringer og tilskudd fra staten utgjorde totalt kr. 27,1 mill. i 2024 som er kr. 4,2 mill. mer enn budsjettet.

Brukerbetalinger

Brukerbetalinger ble inntektsført med kr. 11,3 mill., og det er ca. kr 1 mill. høyere enn budsjett og kr 2,1 mill. høyere enn i 2023.

Salgs- og leieinntekter

Kommunen fikk inn salgs- og leieinntekter på kr. 27,4 mill. som er ca. kr 200 000 høyere enn budsjett og kr. 1,8 mill. høyere enn i 2023.

Driftsutgifter

Holtålen kommunes samlede driftsutgifter utgjorde i 2024 ca. kr 293 743 000. Dette er en økning på 5,4 % fra 2023.

Lønn og sosiale utgifter:

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 60,5% av de totale utgiftene i 2024, noe som er en liten økning fra 60,1% for 2023. Resultatet for 2024 viser et netto merforbruk på kr 6,2 mill. på lønn og sosiale utgifter. Det er da ikke hensyntatt økte sykkelønnsrefusjoner på 5,7 mill.

Årsmelding 2024

Posten "Arbeidsgivers andel KLP" har et mindreforbruk på 8,2 mill, men denne må ses i sammenheng med et negativt premieavvik på 9,3 mill. Netto merforbruk knyttet til dette er derfor ca. 1,1 mill i 2024. Selv om dette er en del lavere enn i 2023, er dette en post som må følges opp i 2025.

Varer og tjenester:

Varer og tjenester består av kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon samt kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon. Samlet sett viser regnskapet at kjøp av varer og tjenester utgjorde kr. 90 mill., og er kr. 4,4 mill. over budsjett.

Avskrivninger:

Avskrivninger inkluderer ordinære avskrivninger på anleggsmidler og kapitalkostnader på selvkostområdene.

Eksterne finanstransaksjoner

Kommunens eksterne finansinntekter og finansutgifter består av renteinntekter og utbytte samt renteutgifter og avdragsutgifter. Sum eksterne finanstransaksjoner utgjør netto kr. 17,8 mill. i 2024, noe som gir et netto merforbruk på kr. 1,1 mill. sett i forhold til justert budsjett. Holtålen kommune har renteswap-avtaler på kr. 165 mill. av gjelda. Dette gjør at vi netto får mindre negative følger av renteoppgang. Det er i 2024 mottatt kr. 2 mill. i utbytte noe som var ca. kr 800 000 under budsjett.

Finansielle måltall

Her er det brukt sammenligningstall fra KOSTRA. Holtålen kommune la følgende økonomiske mål til grunn for budsjett for 2023:

1. Holtålen bør ha et positivt driftsresultat på minst 1,75% av driftsinntektene.

Oppnåelse:

	2021	2022	2023	2024
Holtålen	-1,7 %	-1,6 %	-2,0 %	-3,1 %
Kostragruppe 02	2,9 %	2,9 %	0,0 %	-1,3 %
Landet uten Oslo	4,2 %	2,6 %	1,0 %	-0,3 %

Årene etter at ny kommunelov ble innført har ikke Holtålen kommune vært i nærheten av å oppnå dette målet. De tre siste årene har dette måltallet vært negativt i kommunen. Differansen mellom Holtålen og de to andre markørene er imidlertid forsiktig synkende, dog med felles negativ utvikling.

2. Holtålen bør ha et disposisjonsfond som er minimum 10% av kommunens brutto driftsinntekter.

	Holtålen 2023	Holtålen 2024	Kostragruppe 02	Landet uten Oslo
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	3,0%	1,6%	9,9%	11,6%

Årsmelding 2024

Også her har det gått nedover med måloppnåelsen. Det må i årene som kommer jobbes med å bygge opp et disposisjonsfond som gjør oss levedyktige.

3. Holtålen kommune bør over tid ikke ha en gjeldsbelastning som er høyere enn gjennomsnittet for landets kommuner (utenom Oslo).

	2021	2022	2023	2024
Holtålen	114,0%	114,1%	94,3%	104,1%
Kostragruppe 2	99,7%	96,3%	94,1%	86,3%
Landet uten Oslo	93,0%	92,9%	92,6%	91,0%

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-113 886	-110 350	-116 782	-120 966
Inntekts- og formuesskatt	-52 000	-56 750	-54 062	-55 716
Eiendomsskatt	-6 927	-6 700	-6 923	-6 700
Andre generelle driftsinntekter	-443	0	-523	0
Sum generelle driftsinntekter	-173 256	-173 800	-178 289	-183 382
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	177 162	174 029	182 015	187 018
Avskrivninger	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	177 162	174 029	182 015	187 018
Brutto driftsresultat	3 906	229	3 726	3 636
Renteinntekter	-5 190	-2 920	-7 482	-7 526
Utbytter	-2 806	-2 800	-2 027	-2 800
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	13 015	11 301	18 201	18 568
Avdrag på lån	9 997	10 019	10 428	10 019
Netto finansutgifter	15 017	15 600	19 120	18 261
Motpost avskrivninger	-13 498	-12 390	-13 697	-13 719
Netto driftsresultat	5 425	3 440	9 148	8 178
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 866	5	3 595	5
Bruk av bundne driftsfond	-2 726	-1 612	-9 104	-9 738
Avsetninger til disposisjonsfond	28	0	0	4 229
Bruk av disposisjonsfond	-8 592	-1 833	-3 640	-2 674
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 425	-3 440	-9 148	-8 178
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Årsmelding 2024

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Sentraladministrasjon	22 566	17 791	18 562	17 982
Hov skole	22 225	23 236	21 832	22 469
Helse	16 713	13 186	15 265	16 188
Teknisk	2300	1 627	2 133	1 502
Natur	0	0	0	40
Kirken	2 859	3 020	3 104	3 020
Næring og kultur	5 043	4 413	4 460	4 598
Interkommunale tjenester	15 790	21 698	22 174	25 227
Skisenter	631	400	766	704
Bygningsdrift	20 145	17 776	19 614	17 387
Kommunalteknikk	6 591	1 896	6 282	6 166
Haltdalen oppvekstsenter	5 987	5 997	5 503	5 986
Barnehage	18 176	20 327	19 251	21 178
Kulturskolen	1 464	1 440	1 291	1 463
Sosial	-46	-44	-45	-44
Pleie og omsorg	51 406	46 499	45 831	48 042
Flyktninger	-12 206	-7 632	-15 111	-9 889
Finans	-4 377	467	8 513	-1 955
Sum bevilgninger drift, netto	175 267	172 098	179 423	180 064
Herav:				
Avsetning til ubundne driftsfond	28	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	853	5	3 435	5
Bruk av ubundne driftsfond	-50	-324	-28	-324
Bruk av bundne driftsfond	-2 726	1 612	-5 999	-6 634

Årsmelding 2024

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnska p 2023	Oppr. bud. 2024	Regnska p 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Rammetilskudd	-113 886	-110 350	-116 782	-120 966	-4 184
Inntekts- og formuesskatt	-52 000	-56 750	-54 062	-55 716	-1 654
Eiendomsskatt	-6 927	-6 700	-6 923	-6 700	223
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-26 105	-19 802	-27 050	-22 939	4 112
Overføringer og tilskudd fra andre	-40 886	-27 044	-46 418	-32 630	13 788
Brukerbetalinger	-9 200	-10 279	-11 356	-10 259	1 098
Salgs- og leieinntekter	-25 637	-25 015	-27 426	-27 267	160
Sum driftsinntekter	-274 641	-255 940	-290 018	-276 476	13 542
Lønnsutgifter	143 662	136 933	148 003	142 855	-5 149
Sosiale utgifter	25 592	28 369	29 356	28 239	-1 116
Kjøp av varer og tjenester	79 309	69 561	90 062	85 654	-4 408
Overføringer og tilskudd til andre	16 485	9 149	12 625	9 502	-3 124
Avskrivninger	13 498	12 157	13 697	13 862	165
Sum driftsutgifter	278 547	256 169	293 743	280 112	-13 632
Brutto driftsresultat	3 906	229	3 726	3 636	-90
Renteinntekter	-6 850	-4 717	-8 776	-9 373	-597
Utbytte	-2 806	-2 800	-2 027	-2 800	-773
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	14 675	13 098	19 495	20 415	920
Avdrag på lån	9 997	10 019	10 428	10 019	-409
Netto finansutgifter	15 017	15 600	19 120	18 261	-859
Motpost avskrivninger	-13 498	-12 390	-13 697	-13 719	-22
Netto driftsresultat	5 425	3 440	9 148	8 178	-971
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 866	5	3 595	5	-3 590
Bruk av bundne driftsfond	-2 726	-1 612	-9 104	-9 738	-634
Avsetninger til disposisjonsfond	28	0	0	4 229	4 229
Bruk av disposisjonsfond	-8 592	-1 833	-3 640	-2 674	965
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 425	-3 440	-9 148	-8 178	971
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Årsmelding 2024

KOSTRA hovedtall

	Holtålen 2023	Holtålen 2024	Kostragruppe 14 uten Oslo	Landet
Prioritet				
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)	3,0 %	1,6 %	18,4 %	11,6 %
Økonomi				
Frie inntekter i kroner per innbygger (B)	81 516	83 420	93 025	70 501
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	-2,0 %	-3,1 %	1,6 %	-0,3 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger (B)	127 298	147 537	105 192	102 651
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (B)	94,3 %	104,1 %	60,0 %	92,6 %

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Frie disponible inntekter						
Rammetilskudd	-113 886	-110 350	-120 966	-116 782	-4 184	-3,5 %
Inntekts- og formuesskatt	-52 000	-56 750	-55 716	-54 062	-1 654	-3,0 %
Eiendomsskatt	-6 927	-6 700	-6 700	-6 923	223	3,3 %
Andre generelle driftsinntekter	-443	0	0	-523	523	0,0 %
Sum Frie disponible inntekter	-173 256	-173 800	-183 382	-178 289	-5 093	-2,8 %

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-5 189	-2 920	-7 526	-7 482	-44	-0,1 %
Utbytter	-2 806	-2 800	-2 800	-2 027	-773	-27,6 %
Renteutgifter	13 015	11 301	18 567	18 200	367	2,0 %
Avdrag på lån	9 997	10 019	10 019	10 428	-409	-4,1 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	15 017	15 600	18 261	19 120	-859	-4,7 %

Finansrapport

Finansrapport

Innledning

Finansrapporten er en samlet rapport over i hovedsak kommunens likviditet og langsiktige gjeld. Rapporten er utarbeidet i henhold til finansreglement for Holtålen kommune, vedtatt i sak 4/22 den 09.03.2022. Formålet med kommunens finansforvaltning er at kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning kan oppnås uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine løpende betalingsforpliktelser ved forfall og sikre stor grad av forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling. Lånte midler skal over tid gi lavest mulig total kostnad, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

Status

Det er renterisiko på den langsiktige gjelden som utgjør den vesentligste finansielle risikoen i kommunens finansforvaltning. Kommunen har p.t. en høy rentesikringsgrad, og løpetiden er lengre enn det vedtatte finansreglementet gir anledning til. Om lag 46 % av bruttogjelden er rentesikret. Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter har økt fra er den samme i 2024 som i 2023, 115,1 %. I løpet av året ble deler av aksjene i Trønderenergi vekst holding AS, bedre kjent som Aneoaksjer, realisert, dog kun med 29,8 mill, mot budsjettert 40 mill. Kommunen har igjen aksjer i selskapet anslått til 14,9 mill. Rentene er fortsatt høye, men kommunen har rentesikring på deler av låneportefølgen, noe som har gjort at vi ikke har hatt den store økningen i lånekostnader som andre har.

Gjeldsportefølje

Langsiktig finansiering av driftsmidler:

Langsiktig finansiering av anleggsmidler har økt fra kr. 303,8 mill. i 2023 til kr. 333,6 mill. i 2024. Utgangspunktet for investeringsbudsjettet og dermed låneopptaket for 2024 påvirkes av feil som ble gjort i 2023.

I 2023 vedtok kommunestyret sent på høsten å ta opp et midlertidig lån på 40 mill i forbindelse med barnehageutbygging. Det ble vedtatt en budsjettendring tilsvarende. Lånet ble tatt opp, men budsjettendringen ble ikke effektivert, slik at regnskapet for 2023 ble feil. I praksis innebar dette at kommunens regnskap for 2023 viste ubrukte lånemidler på knappe 40 mill (låneopptaket), og et udekket underskudd på ca 25 mill, men reelt sett burde det stått ubrukte lånemidler ca 15 mill, og et investeringsregnskap i balanse.

Denne feilen førte til at ny økonomisjef og ny kommunedirektør overså dette, og tok opp et nytt midlertid lån på 40 mill i 2024 (med tilhørende kommunestyrevedtak). I tillegg vedtok kommunestyret i forbindelse med behandling av regnskapet for 2023 å ta opp et lån på ca. 25 mill. Det var i tillegg budsjettert med et ordinært låneopptak på ca. 54 mill. (inkl. budsjettendringer igjennom året). Kommunen solgte i løpet av året aksjer i Trønderenergi vekst holding for ca. 29 mill. Dette ble nytt til delvis nedbetaling av midlertidig lån på 40 mill. (hele lånet ble innfridd)

Årsmelding 2024

Vedtatt lån for inndekning av «underskudd» for 2023 ble ikke tatt opp. Det eneste lånet som ble tatt opp og som ikke er innfridd er et lån på 40 mill, noe som er langt under vedtatt opplåning på 54 mill. Denne differansen er brukt til å redusere ubrukte lånemidler til 27,4 mill.

Den langsiktige finansieringen av driftsmidler er fordelt med kr. 215 mill. i sertifikatmarkedet med løpetid kortere enn et år, og ca. kr. 118,8 mill. som gjeldsbrevlån hos Kommunalbanken og KLP med løpetid lengre enn et år.

Langsiktig finansiering av videreutlån

Den langsiktige finansieringen av lån til videreutlån er redusert fra 23,7 mill til 21,1 mill. Dette er startlån og utlån til Hessdalen vassverk. Ubrukte lånemidler utgjør kr. 4,6 mill.

Kortsiktig gjeld:

Kommunen hadde ved utgangen av året ca. kr. 35,8 mill. i kortsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld er redusert med 23,8 mill.

Sikring av rente på langsiktig gjeld til egne investeringer

Sikringsgraden er 46 % for langsiktig netto rentebærende gjeld til egne investeringer. Gjennomsnittlig vektet lånerente på det langsiktige lånene er på 2,04 prosent per 31.desember 2024.

Likviditet

Det er et overordnet mål at forvaltningen av kommunes likvider skal sikre forutsigbarhet, tilfredsstillende stabilitet og langsiktighet i kommunens finansielle stilling. Det er et krav at kommunen til enhver tid skal ha midler tilgjengelig til å dekke løpende betalingsforpliktelser. Bankinnskuddet utgjør kr. 40,8 mill.

Likviditeten i Holtålen kommune er imidlertid påvirket av ubrukte lånemidler.

Renteavkastningen er resultat av god rammeavtale med hovedbankforbindelse.

Plassering av likviditet	Saldo	Renter	Binding
SMN ekskl. skattetrekkkonto	33 087 903	2 070 064	Ingen
SMN skattetrekkkonto (sperret)	5 768 436	0	Ingen
Nordea	1 962 802	2 049	Ingen
Sum saldo / sum renter / renteavkastning	40 819 141	2 072 113	

Finansielle risiko

Dette kapitlet er utarbeidet med bakgrunn i Finansforskriftens § 4. Risikoen i låneporteføljen relateres til fremtidig refinansieringsrisiko og porteføljens sensitivitet for økninger i rentenivå eller kredittkostnader. Refinansieringsrisiko: er risikoen for at kommunen ikke klarer å refinansiere lån som forfaller.

Renterisiko: er risikoen for at verdien på plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Kommunen er p.t. ikke eksponert for dette ut over renteendring på likvide midler, samt rentebytteavtaler. Dette krever ingen tiltak fra kommunens side. Med unntak av kalkulte rentekostnader på beregningsgrunnlaget for VAR, er alle deler av kommunens gjeld renteeksponert mot NIBOR3M:

	Renter				
	2020M12	2021M12	2022M12	2023M12	2024M12
NIBOR (3 mnd. effektiv)	0,50	0,97	3,35	4,88	4,83

Likviditetsrisiko: er faren for at plasseringer ikke kan gjøres disponible for kommunen på kort tid, uten at det oppstår vesentlige prisfall på plasseringene i forbindelse med realisasjon.

Kredittrisiko: for kommunen oppstår kredittrisiko gjennom investeringer i obligasjoner, innskudd i banker eller ved inngåelse av derivatkontrakter. Det er ingen indikasjoner på at det eksisterer noen vesentlig kredittrisiko som truer kommunens innskudd.

Markedsrisiko: er risikoen for tap eller økte kostnader som følge av endringer i markedspriser (kurssvingninger) i de verdipapirmarkedene kommunen er eksponert. Kommunene er p.t. ikke eksponert i verdipapirmarkedet.

Valutarisiko: representerer risikoen for tap på plasseringer og lån pga. kurssvingninger i valutamarkedet. Kommunen har p.t. ingen vesentlig valutaeksponering. Kommunen har ingen aksjeinvesteringer som krever vurdering av risiko i aksjemarkedet. Alle kommunens aksjeinvesteringer er av strategisk betydning eller har operative årsaker.

Reglement for finans- og gjeldsforvaltning

Alle deler av kommunes finansforvaltning er innenfor Reglement for finans- og gjeldsforvaltning, med unntak av for høy sikringsgrad og for lang rentebindingstid, som vil bli korrigert for i løpet av kommende år.

Personal og organisasjon

Personal

Antall ansatte og antall årsverk

Holtålen kommune har pr 31.12.2024 totalt 281 ansatte fordelt på 199 årsverk. Andelen kvinner utgjør 82 % av antall ansatte.

Den store kvinnedominansen gjenspeiles av at en stor del av kommunens oppgaver er knyttet til områder innen virksomhetene helse og omsorg, samt virksomhet oppvekst.

Antall ansatte	2020	2021	2022	2023	2024
<i>kvinner</i>	212	214	220	233	230
<i>menn</i>	62	51	48	45	51
<i>Årsverk</i>	193	196	199	200	199

Disse stillingstypene er tatt med i beregningen: Fast dagtid, fast turnus, vikar vakant, permisjon u/lønn, vikar dagtid, vikar turnus og engasjement.

Holtålen kommune har også i 2024 hatt fokus på uønsket deltid, og det er alltid fokus på dette når nye stillinger i kommunen utlyses. Det må hele tiden vurderes nøye hvorvidt det er ønskelig og formålstjenlig å lyse ut deltidsstillinger. Kommunen har også retningslinjer for uønsket deltidsstillinger. Likevel er det et faktum at mange, spesielt kvinner, arbeider i ønsket deltid.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner er 73 % og menn 64 %. En anser stillingsstørrelsen blant både kvinner og menn å være noe lav.

Personaladministrative data for ansatte i kommunen:

	Kvinner		Menn		Total	
<i>Alder</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>
18-29	18,68	42	3,07	8	21,75	50
30-49	71,80	92	11,12	23	82,92	115
50-59	54,20	64	11,25	12	65,45	76
60-66	21,85	31	6,60	7	28,45	38
67+	0,50	1	0,40	1	0,90	2
Total	167,03	230	32,44	51	199,47	281

Organisasjonen i 2024

Kommunedirektør:	Mona Evensen Goa
Ass. Kommunedir.	Aagoth Johanne Moe

Stab:

Økonomisjef	Brit Sivertsen/Marcus Grønli
HR-ansvarlig og organisasjonsutvikler	Katrine Ustad
Byggesak	Jens Erik Trøen
IT	Olav Grønli

Enhetsledere:

Pleie og omsorg	Ann Mari Grønli
Hov skole	Ann-Iren Nilsen Heksem
Bygningsdrift	Jørland Bakås Gjersvold
Barnehage	Randi Aasen
Haltdalen oppvekstsenter	Jorun Engan
Kommunalteknikk	Ingar Engan
Kultur, plan og utvikling	Olve Morken
Kulturskole	Pancho Panchev
Flyktningetjenesten	Anna Oftedal
Regnskapskontor	Annelise Kværnes
Helse	Tove Hegseth

Rekruttering og kompetanseutvikling:

I 2024 gikk 6 personer av med pensjon, 4 kvinner og 2 menn. Det vil fortsatt være en kontinuerlig utfordring knyttet til rekruttering. Dette gjelder innen de fleste av våre tjenesteområder, som for eksempel innen pleie og omsorg, renhold og i barnehage. Kommunen må satse bevisst på rekruttering av nye medarbeidere samtidig som det arbeides med strategisk kompetanseutvikling av kommunens ansatte. Personalpolitisk handlingsplan og strategisk kompetanseplan er revidert og er dokumenter som legger føringer for dette arbeidet.

Arbeidet med rekruttering av lærlinger er også en viktig del i rekrutteringsarbeidet.

Årsmelding 2024

De mest markante utviklingsarbeidet i 2024 har vært oppgaveglidning i Pleie og omsorg og i barnehage. Det har medført ansettelser av verter i pleie – og omsorg, herunder også nå to stykk som også tar fagbrev i jobb. Dette er en ny og nyttig rekrutteringsarena. Tilsvarende har Ålen barnehage samlet oppgaver til egen kokk og det er sortert oppgaver til avdelingsverter, dette anses positivt for alle i barnehagen og man er spent på å følger arbeidet videre.

Høsten 2024 gikk også med til å legge om arbeidsmetodene til renhold, som man håper vil gi en mer variert arbeidshverdag. Dette tjener mange forhold, i første omgang er målet at de ansatte skal trives med denne arbeidsmetoden, deretter håper man det virker inn på belastningen av denne type jobb og likeså øker sjansen for rekruttering.

Læringer/lærekandidater i 2024:

Fagområde	Fra forrige år	Avsluttet	Avbrutt	Nye	Per 31.12.2024
Helsearbeiderfag	1	0	0	1	2
Barne- og ungdomsarbeiderfag	0	0	0	2	2

Likestilling

Likebehandling

Offentlige myndigheter skal arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme diskrimineringslovens formål som er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter, og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, religion og livssyn.

Kommunen oppfyller kravet om å drive aktivt likestillingsarbeid, blant annet ved å raskt ta tak i skjevheter når de oppstår. Kommunen har fokus på likebehandling og diskriminering i HMS arbeidet.

Gjennom kommunens IA-arbeid arbeides det aktivt og systematisk med å tilrettelegge for ansatte med nedsatt funksjonsevne. Denne tilretteleggingen gjøres ofte i samarbeid med NAV.

Holtålen kommune er åpen for å bidra med arbeidsutprøving for egne arbeidstakere og andre grupper, noe som også blir gjort i samarbeid med NAV.

Alle søkergrupper til ulike stillinger i kommunen blir vurdert uavhengig av etnisitet og andre forhold. Det er de krav stillingen setter som er avgjørende. Kommunen har også som målsetting å sørge for best mulig likestilling mellom kjønnene innenfor de yrkesgrupper som kommunen sysselsetter. Kommunen har lyktes i dette, særlig på leder og mellomledersjiktet.

Blant Holtålen kommunes ansatte er ca. 82 % kvinner og ca. 18 % menn. Kommunedirektørens ledergruppe og stab består per 31.12.24 av 10 kvinner og 7 menn.

HMS

Arbeidsmiljøutvalget / HMS:

I henhold til arbeidsmiljølovens bestemmelser har Holtålen kommune et partssammensatt arbeidsmiljøutvalg (AMU). AMU er et besluttende og rådgivende samarbeidsorgan som skal virke for gjennomføringen av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten i henhold til arbeidsmiljøloven kapittel 7.

Leder i AMU i 2024 har vært lederrepresentant Jorun Engan. Utvalget består av to representanter for arbeidsgiver og to arbeidstakerrepresentanter. Hovedverneombud., ass. kommunedirektør, bedriftshelsetjenesten og IA-rådgiver er med på alle møtene. AMU har i 2024 gjennomført 6 møter og har hatt 35 saker til behandling.

Arbeidsmiljø og sykefravær

Arbeidsmiljøet er vanskelig å måle, men en vanlig parameter er sykefraværet. Holtålen kommune hadde i 2024 et sykefravær på 10,3%, dette er en økning fra 7,4% fra året før.

Nedenfor følger en oversikt over sykefraværet de fire siste år som innbefatter både egenmeldt og legemeldt sykefravær. En stor del av sykefraværet skyldes langtidsfravær. Sykefraværet vil ellers bli kommentert under hver virksomhet.

Arbeidet med forebygging av sykefraværet, samt IA-arbeid (inkluderende arbeidsliv) vil fortsette også i 2025. Viktige samarbeidspartnere er Bedriftshelsetjenesten (BHT), arbeidslivssenteret med egen kontaktperson og NAV. Dette gjør at Holtålen kommune både kan drive strategisk og tiltaksrettet i det forebyggende sykefraværsarbeidet.

Områder med færre enn 4 ansatte vises ikke.

Sykefravær:

Område	Totalt 2020	Totalt 2021	Totalt 2022	Total 2023	Total 2024
Regnskapskontoret	-	3,3	5,2	5,3	8,2
Hov skole	6,1	9,5	7,7	5,9	11,3
Haltdalen oppvekstsenter	9,7	9,0	15,7	9,9	18,4
Haltdalen barnehage	16,1	6,9	17,5	13,6	9,1
Ålen barnehage	10	11,7	16,4	14,8	17,5
Legekontor	2,7	2,8	1,8	1,3	3,7
Sykehjemmet	10,9	7,5	12,1	11,1	15,2
Hjemmetjenesten	8,5	4,0	14,0	8,2	1,2
Heldøgns omsorg	7,5	5,8	10,8	5,1	12,2
Sakslia	3,0	6,2	8,6	3,7	2,9
TOTALT for kommunen	7,8	7,0	10,9	7,4	10,4

Utviklingsarbeid

2024 ble ett tøft år med revidering av det totale årsregnskapet utover våren 2024. Samtlige enheter levere eksemplarisk med alternativer til kutt med virkning i inneværende år, totale kuttliste ble på 2,288. mill. utover det ble det innført flere sparetiltak som gikk dirkete inn i drift. Det ble etterstrebet innkjøpsstopp, redusering av all vikarinnleie til det minimum, alle kurs- og møtevirksomhet skulle forsøkt løst på teams og det var ett felles fokus på å holde kostnadene ned til det minimum. Dertil blir samtlige ubunden fond med total sum kr. 3,103. mill. benyttet for å dekke opp driftskostnader. Det betyr at man har tømt alle ubundne fondsmidler, kun kr.100.000,- til frisbeegolfbane ble holdt igjen. Det fordi arbeidet var oppstartet og vurdert å være viktig for satsingsgruppen «barn og unge».

Denne brannslukkingen halvveis inn i året ble en ekstremt krevende operasjon både faglig og praktisk, hvor det ble lagt ned mye hard jobb for å løse oppdraget som handlet om å unngå ett merforbruk i 2024 som medførte Robek. Samtlige enheter har utover høsten vært svært forsiktig med pengebruken og vendt på hver en krone, dette rett og slett for å gi organisasjonen tid til omstilling videre i 2025.

Primo 2024 ble resultatet av «blanke ark» presentert med ett utgangspunkt for veien videre. Den interne revisjonen hadde vært vellykket og medført en vesentlig reduksjon i driftskostnader. Det var også ubestridt at nærmest alle lavt hengende frukter var plukket, dette ble også bekreftet i ressursanalysen til PWC levert desember 2024. Den økonomiske gevinsten er imidlertid spist opp av renteøkninger, så uten dette arbeidet hadde kommunen allerede vært på ROBEK.

Utviklingsarbeidet var kommet over i neste steg og ut fra en erkjennelse om at det ikke bare er knapphet på økonomisk ressurser, men også kapasitet ble det omsøkt OU- midler fra KS for neste steg med omstilling. Prosjektet får navnet "Nye muligheter".

PWC blir valgt til å utarbeide en ressursbruksanalyse høsten 2024, dette for å gi videre grunnlag for tiltak i omstillingsarbeidet. Enhetsledere, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud deltar i grundig datainnsamling, intervjuer og informasjonsinnhenting. Det blir også gjennomført dybdeintervjuer med andre kommuner som har en potensiell innsparingsmulighet for de ulike enhetene med erfaringsdeling. Alt dette på rekordtid slik at det kunne bli benyttet til budsjettering for 2025. Eksisterende og interessant utviklingsarbeid med overføringsverdi, samt noen større behov for større omstrukturering ble presentert 02.12.24, totalt 12 tiltak.

Politikk

Kommunestyret:

Kommunestyret består av 11 representanter fordelt med 5 fra Arbeiderpartiet, 2 fra Senterpartiet og 4 fra Framtida Holtålen. Kommunestyret for perioden 2023 – 2027 ledes av ordfører Jan Arild Sivertsgård. Kommunedirektør deltar i kommunestyremøtene med møte- og talerett.

Kommunestyret har i 2024 avviklet 10 møter (8 i 2023) og behandlet 135 (102 i 2023) protokollerte fortløpende saker.

Kommunestyret er kommunens øverste myndighetsorgan og behandler saker av overordnet betydning og vedtar økonomi- og handlingsplan for hele kommunen. De fleste saker kommunestyret har behandlet handler om økonomi, planverk, reglement, valg og ulike årsmeldinger.

Årsmelding 2024

Kommunestyret har siden konstituering høsten 2023 fungert som planutvalg. Representantene gis mulighet i hvert møte til å ta ordet for en spesiell sak de brenner for, og kommunestyrets forhandlinger overføres direkte på Fjell-TV.

Før hvert møte settes, bidrar elever i Kulturskolen med underholdning - musikk, sang, diktlesing o.a.

Formannskapet:

Formannskapet besto av 5 representanter, 2 fra Framtida Holtålen, 1 fra Senterpartiet (varaordfører), og 2 fra Arbeiderpartiet, og blir ledet av ordfører Jan Arild Sivertsgård. Kommunedirektør deltar med tale- og forslagsrett.

Formannskapet avviklet 16 møter (21 i 2023) og behandlet 110 saker (156 i 2023) i 2023.

Formannskapet er et arbeidsutvalg for kommunestyret og behandler saker som ikke er delegert til kommunedirektøren. Formannskapet er klageinstans for saker som andre politiske organ utenom de kommunestyret har gjort vedtak i. Skal administrative vedtak endelig avgjøres av statlig/ fylkeskommunalt organ, behandles klagesak i formannskapet før de eventuelt oversendes til ekstern klageinstans som foretar endelig avgjørelse. Formannskapet er ansvarlig organ for forvaltningen av den del som ligger innenfor kommunens grenser av Forollhogna Nasjonalpark og tilliggende landskapsvernområder.

Administrasjonsutvalget:

Administrasjonsutvalget (ADM) består av formannskapsmedlemmene og 2 tillitsvalgte. Utvalget blir ledet av ordfører. Kommunedirektør deltar i møtene med tale- og forslagsrett. Administrasjonsutvalget hadde 6 møter i 2024 og behandlet til sammen 19 saker.

Administrasjonsutvalget behandler saker som har betydning for forholdet mellom kommunen som arbeidsgiver og de ansatte. Alle ansettelser er delegert til administrative tilsettingsråd, bortsett fra kommunedirektør, som ansettes av kommunestyret.

Kontrollutvalget:

Leder for kontrollutvalget er Stian Grønli.

Kontrollutvalget sørger for løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen og skal påse at kommunen har en betryggende revisjonsordning. Det er et eget sekretariat utskilt fra revisjonens gjøremål. Utvalget avviklet 5 møter og behandlet 36 saker i 2024.

Generell aktivitet:

Det er gjennomført gjennomgående representasjon så langt det har vært mulig. Det vil si at kommunestyrets representanter og vararepresentanter også velges inn i andre politiske organer for å ansvarliggjøre politikerne til å tenke helhetlig for hele kommunen og ikke opptre bare som partipolitikere.

På vegne av kommunedirektøren ble sekretariatsfunksjonen i 2024 ordinært ivaretatt av:

Aagoth Johanne Moe for kommunestyre

Aagoth Johanne Moe for formannskap

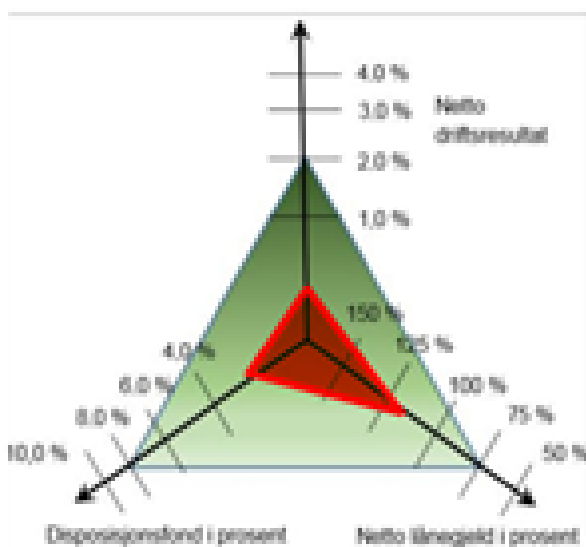
Kommunedirektøren legger hvert tertial fram økonomirapporter for kommunestyret.

Arbeid med økonomisk perspektiv:

Tøffere tider, fordrer tøffere prioriteringer. For å være i stand til å foreta prioriteringer og gi strategisk retning kreves felles virkelighetsforståelse og god kjennskap til kommunens status quo og utfordringsbilde. På den bakgrunn ble det forøket å gjennomføre flere møter mellom administrativ og politisk ledelse.

Først ut var et dagsmøte 14.mai, hvor hver enkelt enhet presenterte hva som fungerer godt, hva det jobbes med og hvilke fremtidsutsikter som krever oppmerksomhet. Dertil ble to alternative kutt som bidrag til «brannslukkingen» i det reviderte årsbudsjettet presentert, hvilket ble brukt som grunnlag for kuttlisten i det reviderte årsbudsjettet.

Kommune bærekrafttrekant – KØB-modellen, per mai 2024. Grønn trekant med finansielle måltall som gir utgangspunkt for en bærekraftig kommuneøkonomi, mens rød trekant er Holtålen Kommune sitt utgangspunkt etter årsregnskapet for 2023.



Kommuneøkonomi var tema for folkevalgtopplæringsdag 24/9. Før vi avholdt budsjettkonferanse over to dager, henholdsvis 30.09 og 01.10, med gjennomgang av samtlige enheter hver for seg. Her var det forsøkt rigget for at politisk ledelse kunne stille mer inngående spørsmål. Vi holder på å finne formen som gir en best mulig løsning på budsjett-møtene.

Statsforvalteren har vært på besøk i to anledninger høsten 2024. Første anledning den 09.09 var etter invitasjon hvor vi ba om kommentar på vår økonomiske situasjon, samt om å gi en innføring av betydning av ROBEK. Statsforvalteren kommenterte som forventet at vår økonomiske situasjon var anstrengt, men uthevet at vi ikke sløste bort pengene. Rådet var istedenfor å finne alternative arbeidsmetoder. Her ble også resterende handlingsrom vist til en liten mulighet til å investere for å redusere driftskostnader, den siste vinkelen av KØB-modell trekanten (kommunaløkonomisk bærekraft).

Statsforvalteren kom på nytt besøk den 04.11.24, da med sine direktører for å utdype kommunebildet de utarbeider hvert fjerde år. Kommunebildet tar utgangspunkt i kjennskap til Holtålen kommune sin tjenesteleveranse og fremtidsutsikter, hvorpå de markerte to røde punkter. Den økonomiske situasjon

Årsmelding 2024

ble uthevet som ildrødt, utover det var alderen på våre helsefagarbeidere kategorisert som rødt. Vår tjenesteleveranse er vurdert som god. Samtidig som vårt utviklingsarbeid applaudert og vårt ønske om hjelp til å kommunisere tilknyttet forventningsgapet hørt. Statsforvalteren gikk ut etterpå med ett leserinnlegg for å applaudere hvor løsningsorientert og innovativ vår lille kommune stadig kjemper for å være i en svært krevende tid.

Investeringer

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Investeringer i varige driftsmidler	38 287	97 701	70 626	98 106	27 481	28,0 %
Tilskudd til andres investeringer	600	600	600	600	0	0,0 %
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	712	700	745	700	-45	-6,4 %
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	
Sum investeringsutgifter	39 599	99 001	71 970	99 406	27 436	27,6 %
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 571	-19 036	-13 877	-19 261	-5 384	-28,0 %
Tilskudd fra andre	-531	-9 000	-451	-9 000	-8 549	-95,0 %
Salg av varige driftsmidler	-2 081	0	-1 591	0	1 591	
Salg av finansielle anleggsmidler	-29	-40 000	-29 873	-40 000	-10 127	-25,3 %
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-435	-475	-457	-475	-18	-3,8 %
Bruk av lån	-1 600	-30 265	-51 670	-56 182	-4 512	-8,0 %
Sum investeringsinntekter	-11 248	-98 776	-97 919	-124 918	-28 369	-21,6 %
Videreutlån	2 636	3 000	4 370	3 000	-1 370	-45,7 %
Bruk av lån til videreutlån	-26 36	-3 000	-3 000	-3 000	0	0,0 %
Avdrag på lån til videreutlån	1 008	1 104	2 423	1 104	-1 319	-119,5 %
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 861	-1 104	-1 385	-1 104	281	25,5 %
Netto utgifter videreutlån	- 853	0	2 408	0	-2 408	
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne investeringsfond	853	475	0	475	475	100,0 %
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	-1 497	0	1 497	
Avsetninger til ubundet investeringsfond	436	0	0	0	0	
Bruk av ubundet investeringsfond	- 3 050	-700	-700	-700	0	0,0 %
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	25 737	25 737	0	0,0 %

Årsmelding 2024

Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 761	-225	23 540	25 512	1 972	7,7 %
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	25 737	0	0	0	0	

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finans	38 287	97 701	70 626	98 106	27 481	28,0 %
Investeringer i varige driftsmidler	38 387	97 701	70 626	98 106	27 481	28,0 %

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Lån, mva og annet sentralt	0	600	600	600	0	0,0 %
Tilskudd til andres investeringer	0	600	600	600	0	0,0 %

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Lån, mva og annet sentralt	0	700	745	700	-45	-6,4 %
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	700	745	700	-45	-6,4 %

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0,0 %
Sum del 1-4	37 964	99 001	71 970	99 406	27 436	27,6 %

Kommunens tjenesteområder

Sentraladministrasjon

Tjenesteområdebeskrivelse

Rammeområde 01 inneholder de aller fleste felles tjenester for kommunen, slik som sentral politisk og administrativ ledelse, Fellestjenester, økonomi, regnskap og fakturering, personal, IT og lærlinger m.fl. De ulike områdene yter stort sett tjenester til de kommunale enhetene.

Fellestjenester sine oppgaver er mange og varierte. Faste oppgaver som sentralbord, politiske møter, post og arkiv.

En av fellestjenesters mest omfattende oppgaver i 2024 har vært arkiv og dokumentasjon, i tillegg til at det er det politiske sekretariatet.

Også i 2024 har Holtålen deltatt på arkivplansamlinger gjennom interkommunalt arkiv Trøndelag (IKA-Trøndelag) med resten av eierkommunene.

Kommuneledelsen har ansvaret for at arkivarbeidet inngår som en del av kommunens interkontroll. Arkivplanen er et sentralt virkemiddel for å sikre god kvalitet i dokumentasjonsforvaltningen. Brukt riktig er den et viktig styringsverktøy som dokumenterer risikovurderinger og tiltak for å møte risiko.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Politisk styring	2 669	1 991	1 876	1 936	-55	-2,8 %
Kontroll og revisjon	760	818	720	735	-83	-11,3 %
Administrasjon	17 229	14 535	15 180	15 296	761	5,0 %
Pensjon	8	8	0	0	-8	0,0 %
Barnehage	26	26	0	0	-26	0,0 %
Grunnskole	1 721	1 258	15	15	-1 243	-8288,9 %
Aktivitetstilbud barn og unge	136	-91	0	0	91	0,0 %
Sum	22 550	18 546	17 791	17 982	-564	-3,1 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
1100-Kommunestyre og formannskap	2 316	1 911	1 870	-41	-2,2 %
1110-Stortings- og kommunevalg	199	2	0	-2	0,0 %
1140-Ymse råd og utvalg	144	69	66	-3	-4,2 %
1160-Kontroll og revisjon	760	818	735	-83	-11,3 %
1170-Utgifter etter formannskap	10	10	0	-10	0,0 %
1200-Rådmannskontoret	2 556	1 779	2 121	342	16,1 %
1203-Organisasjonsutvikling	164	72	500	428	85,5 %

Årsmelding 2024

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
1205-Personal	1 703	2 029	1 883	-146	-7,8 %
1250-Lærlinger	518	255	82	-173	-210,2 %
1300-Økonomi	2 253	1 260	1 333	73	5,4 %
1320-IKT	5 991	5 908	5 971	62	1,0 %
1400-Fellestjenester	1 915	1 506	1 554	47	3,1 %
1410-Fellesutgifter sentraladministrasjon	2 101	1 572	1 631	58	3,6 %
2100-Skolefaglig ansvarlig	1 920	1 355	238	-1 118	-470,4 %
Sum	22 550	18 546	17 982	-564	-3,1 %

Kommentar til status økonomi

RO01 viser et merforbruk på kr 564 000,- i 2024. Kommunens andel til PPT på ansvar 2100 skulle blitt ført på RO08, ansvar 2101, Interkommunale tjenester. Dermed har området et mindreforbruk på kr 737 000,-. Om man ekskluderer posten "arbeidsgivers andel KLP", som har et mindreforbruk på kr 557 437,-, så blir sentraladministrasjonens reelle mindreforbruk i 2024 på kr 179000,-.

Ansvar 1100-1199 Politisk virksomhet med flere: Dette er ulike områder som i hovedsak finansierer politisk virksomhet, herunder ulike utvalg. Samlet sett har ansvarene et merforbruk på 137 848,-, fordelt slik:

1100 Kommunestyret og formannskap merforbruk på 40 642,-
1110 Stortings- og kommunevalg underforbruk på 1 500,-
1140 Ymse råd og utvalg merforbruk på 2 776,-
1160 Kontroll og revisjon merforbruk på 82 930,-
1170 Utgifter etter formannskap merforbruk på 10 000,-

1200 Rådmannskontoret:

Mindreforbruk på 341 877,- skyldes i all hovedsak skyldes lavere lønnskostnader og mindre avsatt arbeidsgivers andel KLP.

1203 Organisasjonsutvikling

Her har vi mottatt OU-midler kr. 630.000,- av de kr. 837.000,- som ble tildelt høsten 2024.

1205 Personal:

Merforbruket på kr 146 000,- skyldes hovedsakelig gruppelivsforsikring.

1300 Økonomi:

Ansvar har et mindreforbruk på 72 534,- som i hovedsak skyldes indirekte kostnader selvkost.

1320 IKT:

Området har et mindreforbruk på 62 128.

1400 Fellestjenester:

Årsmelding 2024

Fellestjenester hadde et mindreforbruk på kr 47 488,-, som hovedsakelig skyldes refusjon OU-midler.

1410 Fellesutgifter sentraladministrasjon:

Område har et mindreforbruk på ca. kr 58 000,-. Dette skyldes en noe lavere forsikring enn budsjettet.

2100 Skolefaglig ansvarlig:

Skoleeier har plikt til å ha et forsvarlig system for å sikre at alle lovkrav blir fulgt i samsvar med læreplanverket for kunnskapsløftet. Det er utarbeidet et forsvarlig system som kan avdekke forhold som er i strid med lov og forskrift, samt sikre at nødvendige tiltak iverksettes dersom lovverket ikke etterleves.

Merforbruket skyldes at kommunens andel til PPT-tjenesten på kr 1.301.000 skulle vært ført på RO08 - Interkommunale tjenester.

Oppsummering tiltak

Sentraladministrasjonen har ingen uttrykte mål. Den inneholder fellestjenester i kommunen slik som økonomi, regnskap, personal, IT, i tillegg ansvar for arkiv og dokumentasjon og politisk sekretariat. Enheten fungerer som et bindeledd mellom administrasjon, politikk og befolkning.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	11 552	9 662	10 044	10 122
Refusjon lønn	-451	0	0	-380
Sum Lønn	11 102	9 662	10 044	9 742
Drift	7 392	6 647	6 465	6 640
Kjøp av produksjon	3 775	915	915	2 829
Overføringer	1 441	1 141	1 141	1 326
Finansutgifter	612	871	871	455
Sum Utgifter	13 220	9 572	9 391	11 250
Brukerbetaling	-107	-96	-105	-116
Refusjoner	-1 573	-1 348	-1 348	-2 107
Overføringer	-76	0	0	-63
Finansinntekter	-16	0	0	-159
Sum Inntekter	-1 772	-1 443	-1 453	-2 445
Netto resultat	22 550	17 791	17 982	18 546

Hov Skole

Tjenesteområdebeskrivelse

Vi har hatt en del langtidssykmeldte dette året. Langtidssykemeldinger var på 11,3% på Hov skole og 1,5% på SFO Ålen. Egenmeldinger var på 1,4% på Hov skole og 1,5% på SFO Ålen.

Sykefraværet følges opp med samtaler underveis og dialogmøter.

Utvikling og utfordringer

Grunnskolenes oppgaver er hjemlet i lover, forskrifter og nasjonale og lokale planer. De viktigste styringsdokumentene er: *Opplæringsloven* med forskrifter og *Kunnskapsløftet 2020* - Læreplan for grunnskolen. Skolen skal arbeide for god faglig og sosial utvikling hos elevene, og ha et trygt klasse- og læringsmiljø preget av orden, struktur, omsorg og trivsel. Skolen bestreber seg på å gi hver elev en god mestringsfølelse. Det er innarbeidet gode samarbeidsrutiner med barnehage, videregående skoler, PPT og BUP for å sikre sammenheng og helhet i oppvekst- og utdanningsløpet.

Ved utgangen av 2024 er det ved Hov skole totalt 146 elever, inklusivt 12 elever fra Ukraina. Skolen er organisert i tre team, barnetrinn med 41 elever (1.-4. trinn), mellomtrinn (5.-7. trinn) med 40 elever og ungdomstrinn (8.—10. trinn) med 65 elever.

Ved skolen er det 22 lærere, 4 barne- og ungdomsarbeidere og 1 miljøterapeut. Statens lærenorm er oppfylt ved skolen. Hov skole har en kontormedarbeider i en 60% stilling. En lærer fullførte master i begynneropplæring våren 2024. To lærere tok videreutdanning innen programmering, og fullførte studiet våren 2024.

På SFO er det totalt 25 elever fra 1.-4. trinn. Regjeringen innførte fra høsten 2024 tilbud om 12 timer gratis SFO til alle elever på 1.-3. trinn. Hov skole tilbyr derfor gratis SFO til elevene på 1.-3.trinn 2,5t/dag fra kl 14.00-16.30. Siden vi har innført 5-dagers skole høsten 2024, ble det slutt på en hel dag med SFO på onsdager, og nå er det bare SFO før og etter skoletid. Dette har lettet situasjonen for ansatte på SFO, da det til tider kunne være utfordrende å ha elever fra 1.-4. trinn sammen en hel dag. Barne- og ungdomsarbeiderne som tidligere jobbet på SFO onsdager, er fra høsten 2024 med som støtte og hjelp i de ulike klassene.

Utviklingsarbeidet på skolen har vært konsentrert rundt den nye læreplanen, og hver tirsdag er det 1,5 time felles utviklingstid for lærerne. Utviklingsarbeidet ved Hov skole er i samarbeid med Gauldalsregionen og NTNU (DEKOM=desentralisert kompetanseutvikling). Skolene i Holtålen er med i utviklingsarbeidene "Samskaping og elevmedvirkning", "Begynneropplæring" og "Vurdering og LK20". Utviklingsarbeidet "Samskaping og elevmedvirkning" avsluttes våren 2024. Utviklingsmål for skolene i Holtålen er: «*Lærerne skal drive praktisk, fysisk og variert undervisning, slik at vi får nysgjerrige og motiverte elever. Skoledagen skal føles meningsfull*».

Lærerne har gjennomført kollegaveiledning både vår og høst. Det er også gjennomført entreprenørskap med elevbedrifter på 9.trinn. Vi kjøper tjenester fra Ungt Entreprenørskap Trøndelag, noe vi er veldig fornøyd med.

Det er gjennomført ett samarbeidsutvalgsmøte ved Hov skole, der sakene har vært: nye lokale forskrifter etter ny opplæringslov (skoleregler, elevpermisjoner, målform, skolerute, ny tilbudsstruktur ved skolene

og nye betalingssatser ved SFO), resultater fra de nasjonale prøvene, resultater fra elevundersøkelsen og fra Spekterundersøkelsen.

BTI (Bedre tverrfaglig innsats) er en samhandlingsmodell som alle enheter/tjenester som jobber med barn/unge skal benytte. BTI-modellen har til hensikt å bedre samhandlingen mellom de ulike kommunale tjenestene som jobber med barn og unge. Målet er å sette inn tiltak så tidlig som mulig når en bekymring rundt et barn oppstår. Lærerne oppretter stafettlogg i samarbeid med eleven og foreldrene, der de sammen skal finne noen konkrete mål som eleven, foreldrene og skolen skal jobbe med en periode. På skolen gjennomfører vi BTI-STOPPUNKT 4 ganger i året, der kontaktlærerne informerer de andre på team hvem som har stafettlogg, slik at alle ansatte rundt eleven kan hjelpe eleven.

På Hov skole vil elevtallet variere fra 130-145 elever i årene fremover, og klassestørrelsene vil variere fra 7-24 elever. På grunn av den store variasjonen i klassestørrelsene er det vanskelig å slå sammen klasser, og det er derfor vanskelig å finne en annen organisasjonsform. I forbindelse med omstillingsprosjektet i kommunen har Hov skole sett på hvilke klasser som kan slås sammen i noen timer. Vi har valgt å slå sammen noen klasser i uteskole, kroppsøving, og musikk, for å utnytte ressursene vi har på en bedre måte.

Elevene på 7.trinn, fra både Haltdalen og Hov skole, drar hvert år på leirskole til Skårøya i uke 23, der elevene får oppleve kysten, fiske og båtlivet. Elevene fra 5.-10.trinn hadde skidag i skitrekket, der vi fikk låne utstyr til de elevene som ikke hadde utstyr selv.

Historielaget v/Kari Vårhus har gjennomførte et gruveprosjekt med elevene på 10.trinn som var veldig interessant og lærerikt.

Tekstilrommet har blitt renovert, og høsten 2024 kunne vi ta i bruk et kjempefint og praktisk tekstilrom, med nye bord, stoler og hyller. Det er også igangsatt renovering av mellomrommet mellom tekstilrommet og sløyden, men dette rommet er ikke ferdigstilt enda.

Elevene på 8.trinn er hvert år på prøvefiske, i oppdrag fra fjellstyret. Høsten 2024 var de på Øvlingen. Elevene måler pH-verdi, sikt og grunnforhold i vannet, ser på vegetasjon og dyr rundt innsjøene, registrerer gytebekker. Setter garnserie - garn med ulike maskestørrelse, registrerer antall fisk per garn og måler lengde og vekt før elevene regner ut kondisjons-faktor. Alt føres inn i regneark og sendes fjellstyret.

Vi har også samarbeid med fjellstyret angående villreinsjakten. Hov skole er så heldig å få en villrein fra fjellstyret hvert år. Ansatte fra fjellstyret er med elevene på 9.trinn for å skyte villreinen. Når villreinen er felt får elevene med dyret tilbake til skolen og bearbeider kjøttet på skolekjøkkenet i mat og helse.

Utvalgte resultater

Nasjonale prøver: Elevene på 5., 8. og 9. trinn gjennomførte nasjonale prøver i september/oktober. Resultatene fra de nasjonale prøvene ble offentliggjort i november, og lærerne brukte utviklingstid til å analysere og tolke resultatene helt ned på elevnivå. Lærerne utarbeidet tiltak som igangsettes for å øke mestringsnivået på det elevene skårer dårligst på. På denne måten får lærerne en felles forståelse for utfordringer som det må jobbes med fremover. Målet for skolen er at resultatet fra de nasjonale prøvene skal ligge på eller over nasjonalt nivå. I engelsk på 5.trinn ligger skolene i Holtålen på samme nivå som Trøndelag, men 1 skalapoeng under nasjonalt. I lesing og regning på 5. trinn, skårer elevene dårligere enn nasjonalt. På 8.trinn skårer elevene i både engelsk, lesing og regning like mye som nasjonalt og ligger et skalapoeng over Trøndelag. På 9.trinn skårer elevene langt over nasjonalt og Trøndelag, i både lesing og

Årsmelding 2024

regning. I lesing oppnår elevene ved Hov skole 56 skalapoeng, mens det nasjonalt ligger på 53 og i Trøndelag på 52. I regning skårer elevene 57 skalapoeng, mens det i landet er 52 skalapoeng og i Trøndelag 51 poeng. Hov skole er fornøyd med resultatene på de nasjonale prøver.

Eksamen: Våren 2024 gjennomførte 26 elever skriftlig eksamen i engelsk, der gjennomsnittskarakteren ble 4,0. Det er svært bra, sammenlignet med landet forøvrig som kom på 3,8 og i Trøndelag kom på 3,6. Vi er veldig godt fornøyd med resultatet.

Skolebidraget: Skolebidragsindikatorene skal gi en indikasjon på hva *skolens innsats har å si for elevenes resultater*. For å måle skolens bidrag, har Udir skilt ut den delen av læringsresultatet som skyldes de forutsetningene elevene har med seg. Skolebidraget kontrolleres for tidligere elevprestasjoner (nasjonale prøver og eksamen). I tillegg kontrolleres det for foreldrebakgrunn (foreldrenes utdanningsnivå, husholdningsinntekt og elevenes innvandringsbakgrunn). Skolens bidrag vil være positivt dersom elevene i snitt oppnår høyere karakterpoeng enn forventet (ut i fra familiebakgrunn og nasjonale prøver /eksamen). Skolens bidrag vil være negativt dersom elevene i snitt oppnår lavere karakterpoeng enn forventet. Dersom skolebidraget er null oppnår man det som var forventet.

Holtålen kommune har positivt skolebidrag både på småskoletrinnet, mellomtrinnet og u-trinnet. Ingen andre skoler i Trøndelag hadde så høyt skolebidrag på 8.-10.trinn som Hov skole. Vi har positivt skolebidrag på alle team og er veldig godt fornøyd med dette. Det viser at skolen greier å høyne elevenes læring ut ifra forutsetninger, familiebakgrunn og forventet oppnåelse.

2023+2024:

1.-4 trinn: 0,3

5.-7.trinn: 1,2

8.-10.trinn: 4,0

Elevundersøkelsen/Spekterundersøkelsen/MOT/Mitt valg

Skolen gjennomførte elevundersøkelsen på 7. og 10.trinn i desember 2024, og resultatene ble lagt fram for lærere, FAU og samarbeidsutvalget ved skolen februar 2024. Resultatene fra elevundersøkelsen viser lite mobbing, men det er satt igang tiltak der det har vært nødvendig (aktivitetsplikten/tiltaksplan). Spekterundersøkelsen, som er en lærings- og klassemiljøundersøkelse, ble gjennomført i alle klasser våren og høsten 2024. Skolen er med i MOT på ungdomstrinnet, og det ble gjennomført 6 MOT-økter på 8.trinn, 3 økter på 9.trinn og 3. økter på 10.trinn. På 1.-7.trinn bruker skolen "Mitt valg", som er et program for utvikling av et godt læringsmiljø og læring av sosiale og emosjonelle ferdigheter.

Fravær

Udir lager en oversikt over fraværet til elevene på 10.trinn hvert år. Etter koronapandemien økte fraværet til elevene over hele landet, selv om pandemien var over var det mer fravær enn før pandemien. Alt fravær er innmeldt til skolen fra foresatte som sykdom. Hov skole har satt igang et arbeid med å få ned fraværet, og fraværet har derfor blitt tema på alle foreldremøter for å bevisstgjøre foreldrene. Dette arbeidet har gitt resultater, og fra å ligge på en median på 13 dager i 2021-2022, til en

Årsmelding 2024

median på 8 dager i 2022-2023 til en median på 5,5 dager i 2023-2024, ser vi heldigvis at denne trenden har snudd. Hov skole ligger nå under både nasjonalt nivå, som er på 8,0, og i Trøndelag på 9,0. Dette er vi veldig godt fornøyd med.

Viktige begivenheter

5-dagers skole

Høsten 2024 ble det innført 5-dagers skole for elevene på 1.-4.trinn ved skolene i kommunen. Den nye organiseringen gjør at elevene kun får 5 undervisningstimer per dag, i stedet for 6 undervisningstimer på 4 skoledager. Dette gjør at det blir mer tid til lenger friminutter og mer tid til lek. Dette gjør at elevene ikke får en så stressa skoledag. Elevene på 1.-2.trinn, som får mest tid til å leke har blitt mye flinkere å leke, noe som er viktig for utviklingen og det sosiale samspillet. Evalueringen etter 6 års reformen viser at det er for lite lek i skolen, og den nye organiseringen ved skolene i Holtålen kommune bidrar til mer lek noe vi håper gir bedre trivsel og motivasjon for læring.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Grunnskole	21 078	20 625	22 270	21 334	709	3,3 %
Skolefritidstilbud	296	351	257	276	-76	-27,4 %
Skoleskyss	851	856	710	860	4	0,5 %
Sum	22 225	21 832	23 236	22 469	638	2,8 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
2110-Hov skole	21 930	21 480	22 194	713	3,2 %
2130-SFO Ålen	296	351	276	-76	-27,4 %
Sum	22 225	21 832	22 469	638	2,8 %

Kommentar til status økonomi

I 2024 har rammeområde 02 et mindreforbruk på kr 638 000,-, som tilsvarer en forbruksprosent på 97,1%. Om vi ekskluderer mindreforbruket knyttet til arbeidsgivers andel KLP, så ender RO2 med et mindreforbruk på 277 000,-. Skolen har hatt en del langtidssykemeldte og det har ikke vært mulig å få tak i vikar midt inne i et skoleår. Rammeområde har derfor brukt mindre på lønn enn beregnet. I tillegg fikk vi også mer sykepengerefusjon enn beregnet. Vi brukte kr 230.000,- mer på undervisningsmateriell enn beregnet, da vi kjøpte inn noen flere lærebøker. Skolen fikk mer refusjon fra staten enn beregnet, for eksempel har vi mottatt kr 100.000,- for å kjøpe inn materiell til praktisk utstyr og til å kjøpe inn lærebøker.

Årsmelding 2024

Oppsummering tiltak

I forbindelse med omstillingsprosjektet i kommunen har vi allerede begynt å slå sammen noen timer i kroppsøving og uteskole på 1.-4.trinn, for å utnytte ressursene vi har på en enda bedre måte. To klasser er også slått sammen i kroppsøving på mellomtrinnet for å spare ressurser.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	21 350	22 751	22 635	22 230
Refusjon lønn	-600	-660	-1 410	-1 645
Sum Lønn	20 750	22 091	21 225	20 585
Drift	2 122	1 551	1 650	1 792
Kjøp av produksjon	308	281	281	266
Overføringer	299	107	107	237
Finansutgifter	10	0	0	0
Sum Utgifter	2 739	1 939	2 038	2 294
Brukerbetaling	-421	-311	-311	-301
Refusjoner	-842	-483	-483	-726
Overføringer	0	0	0	-10
Finansinntekter	0	0	0	-10
Sum Inntekter	-1 264	-794	-794	-1 048
Netto resultat	22 225	23 236	22 469	21 832

Helse

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1 727	1 832	2 348	1 793	-38	-2,1 %
Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	12 945	9 565	9 256	11 326	1 761	15,5 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	2 041	0	0	0	0	0,0 %
Hjemmetjenester - ambulerende virksomhet mv.	0	3 868	1 582	3 068	-800	-26,1 %
Sum	16 713	15 265	13 186	16 188	923	5,7 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
3540-Fellesutgifter helse	3 115	2 604	2 761	157	5,7 %
3545-Avlastningstjeneste barn	2 041	3 868	3 068	-800	-26,1 %
3550-Legekontor	8 822	5 817	7 163	1 346	18,8 %
3560-Fysioterapi	1 008	1 144	1 401	257	18,4 %
3570-Helsestasjon	1 727	1 832	1 793	-38	-2,1 %
Sum	16 713	15 265	16 188	923	5,7 %

Kommentar til status økonomi

Enhet helse har for året 2024 et mindreforbruk på kr. 923.126. Enhet helse har i regnskapet et mindreforbruk i avsatt arbeidsgivers andel KLP på kr. 1.105.987. Dette mindreforbruket har en motpost på RO99 Finans, og RO3 ender dermed totalt sett med et merforbruk på kr. 182.861,-.

Lønn:

Det er for hele RO3 et mindreforbruk på kr. 2.383.383 under lønn. Sett bort fra mindreforbruket avsatt arbeidsgivers andel KLP, er mindreforbruket på lønn kr. 1.277.396. Det er tatt inn kr. 566.984 mer i sykelønnsrefusjoner og fødselspermisjonsrefusjoner enn budsjettet, og det er for mesteparten av sykefraværet ikke leid inn vikar. Det ble også budsjettet med "Lønn vikarer" med et mindreforbruk på kr. 502.000. Ikke alle vikarer har vært ansatt i kommunen, men har fakturert kommunen i etterkant, og utgifter er dermed ført under drift/utgifter.

Utgifter:

RO3 har et merforbruk på kr. 1.439.208 i utgifter.

3550 Legekontor: Det er et merforbruk på kjøp av tjenester på kr. 495.690, der mesteparten må sees opp mot fakturering fra vikarer nevnt under lønn.

3560 Helsestasjon: På grunn av tilskudd mottatt i 2024, i tillegg til mer refusjoner enn budsjettet, ble det i november lagt inn budsjettendring som reduserte rammen med kr. 338.000. På grunn av sykemeldinger ble ikke tilskuddene brukt som forventet, noe vi ikke fikk full oversikt over før i 2025. I tillegg hadde vi ubrukte tilskuddsmidler fra 2023. Det ble derfor avsatt tilskuddsmidler i fond, kr. 513.129, noe som i regnskapet blir liggende som en utgift.

Inntekter:

Totalt sett for RO3 går inntektene med et lite mindreforbruk på kr. 21.084.

Her er det store variasjoner innen hvert ansvar:

Årsmelding 2024

3545 Avlastningstjenesten: Det ble mottatt mindre refusjoner enn forventet etter utregning ressurskrevende brukere (kr. - 557.000)

3550 Legekonto: mer ALIS-tilskudd enn budsjettert, i tillegg har det stått ALIS-tilskuddsmidler i fond fra tidligere år som er blitt overfør i regnskap. Det tas inn mindre enn budsjettert i brukerbetalinger og refusjoner (kr. 139.000)

3560 Fysio- og ergotjenesten: Det er tatt inn mindre i brukerbetalinger og refusjoner (kr. -108.000)

3570 Helsestasjon: mer mottatt tilskudd og mer brukerbetaling enn budsjettert (kr. 510.000).

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	19 108	17 966	20 189	18 373
Refusjon lønn	-1 922	-1 060	-1 407	-1 974
Sum Lønn	17 186	16 906	18 782	16 398
Drift	3 577	3 214	4 064	5 157
Kjøp av produksjon	2 625	180	1 206	1 016
Overføringer	279	284	284	306
Finansutgifter	21	0	21	535
Sum Utgifter	6 501	3 677	5 575	7 014
Brukerbetaling	-1 112	-1 534	-1 514	-1 257
Refusjoner	-5 863	-4 864	-5 204	-4 177
Overføringer	0	-1 000	-1 451	-2 295
Finansinntekter	0	0	0	-418
Sum Inntekter	-6 975	-7 398	-8 169	-8 148
Netto resultat	16 713	13 186	16 188	15 265

Teknisk

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	246	449	53	48	-400	-826,4 %
Plansaksbehandling	1 403	1 098	1 157	1 130	32	2,9 %
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	264	369	381	383	15	3,8 %
Kart og oppmåling	75	200	0	-35	-235	-668,1 %
Naturforvaltning og friluftsliv	317	20	50	50	30	60,2 %
Sum	2 305	2 135	1 641	1 577	-558	-35,4 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
6100-Plan og miljø	1 403	1 099	1 130	31	2,8 %
6104-Byggesak	264	369	383	15	3,8 %
6105-Kart og oppmåling	75	200	-35	-235	-668,1 %
6109-Snøskuterløyper	317	19	50	31	62,3 %
6110-Fellesutgifter teknisk	246	449	48	-400	-826,4 %
Sum	2 305	2 135	1 577	-558	-35,4 %

Kommentar til status økonomi

Området har et samlet merforbruk på kr. 557 901,-. Om man ekskluderer mindreforbruk på arbeidsgivers andel KLP på kr 137 177,- blir det totale merforbruket kr 695 078,- Det henvises til de enkelte delområder for ytterligere kommentarer.

6100 Plan og miljø:

Planstrategi for perioden 2024 – 2027 ble i 2024 utarbeidet og vedtatt, og gir føringer for planarbeid som skal gjennomføres i kommunestyreperioden. I tråd med dette ble det i 2024 igangsatt et arbeid med en ny kommuneplanens samfunnsdel. Planen ble utarbeidet i tett samarbeid med kommunestyret, og i årets siste kommunestyremøte i 2024 ble planen vedtatt. Kommunestyret har med planstrategien og den nye samfunnsdelen gjort viktige prioriteringer for samfunnsutviklinga i kommunen de neste årene. Reguleringsplanene Saksvollvegen, Storøvlingen hyttefelt og Eggavegen – Ålen skisenter ble ferdigstilt og vedtatt i løpet av året.

6104 Byggesak: Antall byggesaker i 2024 var omtrent det samme som i 2023. En stor andel av byggesakene er relatert til rehabilitering av skorsteiner i boliger som følge av branntilsyn. Det er en nedgang i antall byggesaker relatert til nye fritidsboliger. Antallet dispensasjonssaker ligger stabilt rundt 10 pr. år. Saksbehandlingssystemet Elements og Ebyggesak fungerer som planlagt.

6105 Kart og oppmåling: Området er et selvkostområde. I 2024 var det ikke nok selvkostfond til å dekke dette området. Kostnadene som er belastet regnskapet for 2024, kr 234 666,-, må dekkes inn i senere selvkostberegninger. Fondet står i kr. 0,-

Årsmelding 2024

6109 Snøskuterløyper: Området hadde i 2024 et mindreforbruk på ca. kr 31 000,-.

Inntektene var gode, og dekket driftskostnadene med Gauldalsløypa sesongen 2024.

Ansvarsområdet ble også belastet med kostnader ved tjenestekjøp ifbm. arbeidet med ny behandling av Gauldalsløypa.

6110 Fellesutgifter teknisk: Det er registrert ett merforbruk på kr. 196 254,-. Det skyldes i all hovedsak ekstra kostnader i forbindelse med arbeidet med Vannområdene Nea-Nidelva og Gaula, som er ett samarbeide mellom 8 kommuner i Trøndelag. Malvik Kommune er koordinator for dette arbeidet. Det pågår nå ett prosjekt med fornying og innovasjon i dette arbeidet, dette er dags aktuelt på grunn av kartlegging av forurensing i gamle gruver i vår region og økt press mot verna vassdrag. Kommunene samarbeider her med fylkeskommunen (Vannregionmyndigheten) og Statsforvalteren. Kostnadene har påløpt bl.a. til kartlegginger som er avgjørende for det videre arbeidet nå inn i 2024.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	1 811	1 624	1 654	1 461
Sum Lønn	1 811	1 624	1 654	1 461
Drift	1 392	1 116	1 085	3 303
Kjøp av produksjon	138	10	10	138
Overføringer	213	195	195	761
Finansutgifter	58	97	133	55
Sum Utgifter	1 801	1 418	1 423	4 257
Brukerbetaling	-830	-1 200	-1 305	-708
Refusjoner	-208	-195	-195	-2 875
Finansinntekter	-271	-6	0	0
Sum Inntekter	-1 308	-1 401	-1 500	-3 583
Netto resultat	2 305	1 641	1 577	2 135

Natur

Tjenesteområdebeskrivelse

Holtålen kommune er vertskommune for skadefellingssamarbeidet, som er et samarbeid mellom kommunene Holtålen, Røros, Tydal, Selbu, Trondheim, Melhus, Midtre Gauldal, Rennebu og Oppdal. Samarbeidet administrerer kommunenes oppgaver knyttet til skadefelling av rovvilt. I løpet av 2024 har kommunen på vegne av samarbeidskommunene søkt om fellingstillatelser på både jerv, bjørn, gaupe og kongeørn, hvorav et fellingsforsøk i Tydal kommune endte med at en bjørn ble felt. Videre har det i 2024 vært jobbet med en ny, oppdatert samarbeidsavtale for skadefellingssamarbeidet. Ved årets utløp var en ny avtale på plass, vedtatt av alle de ni samarbeidskommunene. Holtålen kommune har tjeneste kjøpsavtale med Fjellstyrene i Holtålen SA når det gjelder skaldefellingssamarbeidet.

Ellers omfatter området kommunes viltforvaltning. Tjenestene kjøpes i stor grad av eksterne.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Naturforvaltning og friluftsliv	0	0	0	40	40	100,0 %
Sum	0	0	0	40	40	100,0 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
6551-Kommunalt viltfond	0	0	40	40	100,0 %
Sum	0	0	40	40	100,0 %

Kommentar til status økonomi

Hele området avstemmes årlig mot bundne fond. Allikevel er ansvaret budsjettert med 40 000 kr. Det er egenandelen til Holtålen kommune inn i prosjektet. Egenandel er ikke trukket ut av bruk av bundne fond i 2024. Årets avvik er derfor lik egenandel.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	24	0	0	34
Sum Lønn	24	0	0	34
Drift	23	0	0	14
Kjøp av produksjon	0	0	40	66
Overføringer	2	0	0	1
Finansutgifter	2	0	0	75
Sum Utgifter	27	0	40	157
Brukerbetaling	-47	0	0	-58

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Refusjoner	-4	0	0	-1
Finansinntekter	0	0	0	-132
Sum Inntekter	-51	0	0	-192
Netto resultat	0	0	40	0

Kirken

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Den norske kirke	1 542	1 648	1 621	1 621	-27	-1,6 %
Gravplasser og krematorier	1 317	1 456	1 399	1 399	-57	-4,1 %
Sum	2 859	3 104	3 020	3 020	-84	-2,8 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
5700-Kirkelig fellesråd	1 542	1 648	1 621	-27	-1,6 %
5900-Gravplassforvaltning	1 317	1 456	1 399	-57	-4,1 %
Sum	2 859	3 104	3 020	-84	-2,8 %

Kommentar til status økonomi

Kommunens rammetilskudd til kirkelig fellesråd var i 2024 på kroner 3 020 000. Merforbruket i 2024 omhandler brøyting av parkeringsplass ved kirker/gravplasser og inne på gravplass og er i henhold til tjenesteytingsavtalen Tilskuddet skal, i henhold til Trossamfunnsloven, dekke "bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp." Tilskuddet skal og inkludere kostnader knyttet til kirkemusikk, diakoni og trosopplæring. Tilskuddet omfatter og offentlig gravplassmyndighet. Gravplassene skal forvaltes i henhold til gravplassloven, og med den orden og verdighet som samsvarer med gjeldende bestemmelser. Etter avtale kan kommunen yte tjenester i stedet for tilskudd, både når det gjelder kirke og gravplass. . Kommunen har vedtatt at det skal være lik kostnad for innbyggere, uavhengig om det velges kistebegravelse eller kremasjon. Da kremasjon utføres av eksterne, har denne en merkostnad som ikke ligger i det utbetalte tilskuddet. Kirkelig fellesråd administrerer løsningen for kommunen gjennom sin rolle som offentlig gravplassmyndighet.

Årsmelding 2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Kjøp av produksjon	58	0	0	84
Overføringer	2 802	3 020	3 020	3 020
Sum Utgifter	2 859	3 020	3 020	3 104
Netto resultat	2 859	3 020	3 020	3 104

Næring og kultur

Tjenesteområdebeskrivelse

Formål og organisering

Formålet er å gi et best mulig tilbud til innbyggerne i kommunen, innenfor rammeområdet, inklusive Hovet, ut fra de ressursene en har til rådighet. Planområdet kommenteres under RO 4.

Enheten er organisert slik: Enhetsleder: Olve Morken. Konsulent/prosjektleder Bygdevekst Siri Hegseth. Daglig leder frivilligsentralen: Laila Kokkvoll. Planansvarlig: Petter Almås. Leder Bibliotek: Grethe Fætten. Prosjektmedarbeider Bygdevekst: Arve Hitterdal. Konsulent Mia Skogås (30% stilling). Klubbarbeidene fritidsklubb: Mia Skogås, Maja Grytbakk Kulmo og Monika Rønning. Tilsynsvakt Hovet: Sindre Hegseth. Badevakter: Nataliya Haugen og Jon Arne Engan. Bibliotek: Sara Skogås (sommervikar). Synnøve Lillevold har vært innleid på timebasis, som prosjektmedarbeider ifbm. arbeidet – Plan for Friluftslivets ferdselsårer.

Bibliotek:

Biblioteket er et kombinasjonsbibliotek, dvs. både folkebibliotek og skolebibliotek for skolene i kommunen. I 2024 ble det gjennomført 195 klassebesøk som inneholder utlån, veiledning, høytlesning og presentasjon av bøker. Vi jobber videre med å øke utlån og besøk: Utlånet har holdt seg ganske stabilt de siste årene, med en liten økning siden i fjor. Dette gjelder både barn- og voksenlitteratur. Vi hadde et samlet utlån på 12720 materialer og utlån pr. innbygger er 6,2 Antall besøkende var 23776, som er 11,6 pr. innbygger. Biblioteket hadde ikke lørdagsåpent i 2024.

Biblioteket er også et møtested og vi har ulike arrangement både for barn og voksne. I 2024 hadde biblioteket disse arrangementene: Foredrag med Reidar Almås – «Kva skjer i Bygde-Noreg». Sommerles kick-off for mellomtrinnet med forfatterbesøk av Arne Lindmo. Filmvisning for barnehagene under Ålen-dåggån. Sommerlesavslutning – med forestillingen «Hjerne det» av Kristine Hjulstad. Forestillingen «Skjærp dæ» av Astri Hansen Juvik og Terje Tranås. I alt var det ca. 250 frammøtte på disse arrangementene.

I 2023 ble det et mer organisert samarbeid med barnehagene i kommunen gjennom satsningen «Bærenettbiblioteket», hvor biblioteket oppsøker barnehagene. Dette samarbeidet ble videreført i 2024. Prosjekt: Biblioteket er et av 6 andre bibliotek i Trøndelag som er med på det 2-årige prosjektet «Regionale kompetanseaktører og folkebibliotekenes rolle» i regi av Trøndelag Fylkesbibliotek. Dette prosjektet startet opp i 2023 og det er søkt om forlengelse til 2026.

Holtålen Frivilligsentral:

Frivilligsentralen skal være en møteplass og et bindeledd mellom mennesker og organisasjoner og bidra til økt engasjement rundt frivillig arbeid og økt trivsel og tilhørighet for alle innbyggere. Vårt slagord er: møte mellom mennesker og det jobbes hele tiden med å få til trygge møteplasser og fine møter mellom mennesker. Antall frivillige er ganske stabilt, noen faller fra og noen kommer til. Vi har frivillige som har vært med siden oppstart i 2012 og fremdeles stiller opp! Det er mange "arbeidstimer" som blir lagt ned gjennom et helt år, og det meste av arbeidet som utføres er forebyggende, og gir økt livskvalitet både for de som hjelper og de som mottar hjelp. Vi er opptatt av vinn/vinn, mestringsfølelse og det å bry seg om.

Aktiviteten gjennom hele året, gjenspeiler seg i formålet. Frivillige bidrar med en-til-en-tjenester som følgehjelp til lege/sykehus, plenklipping, snømåking, handlehjelp, data og telefon-hjelp, småjobber med mer. Også i 2024 stilte frivillige opp som vaksinehjelpere ved vaksining mot Covid og influensa. Våre faste aktiviteter som Seniordans, Temakafe, Rådgivingstjeneste var oppe og gikk hele året.

Frivilligsentralen samarbeider som nevnt med andre områder i kommunen og daglig leder sitter i flere

Årsmelding 2024

arbeidsgrupper. Her kan vi nevne “innsats for andre”, “leve hele livet”, “den kulturelle spaserstokken” og “demensvennlig samfunn”. Vi er med og skaper trygge møteplasser for innbyggerne våre. Sommeren 2024 fortsatte vi med frivillige matombringere. Disse kjørte ut middag fra kommunekjøkkenet til hjemmeboende i hele kommunen alle hverdager i juni, juli og august. Sammen med kulturskolen har vi også fått til en allsanggruppe som møtes hver uke. Her synger alle med den stemmen de har, og noen sangøvelser blir gjennomført som allsang på sykehjemmet. Disse kveldene setter både allsanggruppa og beboere stor pris på.

Ungdomsarbeid

Aktivitetshelg og UKM gjennomført som tidligere år. Følgende tilbud er videreført på samme mal som tidligere; musikkverksted (i kulturskolens regi etter ny lokalitet), aktivitetskortet, Trygt hjem for en 50-lapp, kino m.m. Ungdomsråd valgt, og har fungert godt. To ungdommer deltok på Ungdommens Fylkesting.

Fritidsklubben Allak'en holdt åpent som vanlig for 7. trinn og eldre. Holdt sommerstengt i juni, juli og august. I tillegg har det gjennom midler mottatt fra Bufdir til ferieaktiviteter vært holdt noe åpent for yngre. Ytterligere ferieaktiviteter har også vært avviklet i noen av skolens ferier.

Ungdomsrådet

Ungdomsrådet har hatt flere møter igjennom året, og de har ivret og bidratt veldig godt i arbeidet med å bygge en frisbeegolfbane.

Den Kulturelle Spaserstokken

Arbeidsgruppa har gjennomført møter etter behov. Arrangement som ble gjennomført var gammeldanskveld i Hessdalen.

MOT

Obligatoriske skolebesøk gjennomført i 8. 9. og 10. trinn. Årsmøte gjennomført med regionkontakt, rektor ved Hov skole, Ordfører og MOT-koordinator i Holtålen. Politikontakt og lokal MOT-koordinator gjennomførte foreldremøtet “Ut i festlivet” i 9. trinn. I tillegg ble flere mindre aktiviteter og opplegg gjennomført på skolen, i tillegg til skolering av to unge MOTivatorer på MOTcamp.

Kulturmidler

I 2024 ble det kun utbetalt kulturmidler til idretten dette året da barn og unge har hatt prioritet. Kommunens totale økonomi tilsa at det ikke var rom for noe mer. Aktuelle søkere ble orientert om det.

Eidet og Dragås smeltehytter

Ivaretatt områdene. Startet arbeidet med en med å inngå en festekontrakt med Statskog i og rundt et større område ved Eidet smeltehytte.

Ålen bygdemuseum

AU har bestått av Kari Vårhus (leder) og styremedlemmene Kjell Magnar Hov, Per Sivert Borren og Åshild Leinsvang. To formelle møter er avviklet gjennom året. Det har vært, som vanlig, god aktivitet ved museet dette året – i meget godt samarbeid med Ålen historielag.

Petran museum

AU Petran museum har bestått av; Faste Grøt (leder) og styremedlemmene Asbjørn Flatberg, Gerd Bjørgård og Eva Fodor. Det er avviklet to formelle møter ila. året. Aktiviteten ved Petran museum har vært god.

Oppunder Fjellbandet

Det ble to utgivelser av Oppunder Fjellbandet også dette året. Et sommer- og et julenummer.

Sommernummeret hadde et sideantall på 80 og julenummeret ble på 100 sider. Salgstallene er omtrent som tidligere år. Fjellbandet er et viktig lokalhistorisk tidsskrift for kommunen, og det er mange som setter stor pris på bladet. Redaktør er Einar Gjærevold. Økonomisk er dette i utgangspunktet et "nullspill", men det ble et overskudd i 2024. Det er relativt grei tilgang på redaksjonelt stoff, men det er plass til flere.

Hovet

Aktiviteten i Hovet har vært god, men med noe mindre utleie enn tidligere år. Det betyr at leieinntektene ble mindre enn budsjettet. Ålen IL er fortsatt den desidert største leietakeren. Inventaret og utstyret begynner å "gå ut på dato", og må erstattes. Det vil i praksis at det må avsettes økonomiske investeringsmidler til dette.

Idrett

Følger opp inngått samarbeidsavtale mellom Holtålen idrettsråd og kommunen. Informasjon og oppfølging av idretten i kommunen – samt behandling av spillemidler.

"Kulturvukku"

Det ble ikke arrangert noen Kulturvukku i 2024.

17. mai - markering

Nasjonaldagsmarkeringene ble gjennomført på tradisjonelt vis. Kommunens innsats er utkalling av komité i Ålen, bestilling og betaling av buss, felles annonsering og økonomiske bidrag til Haltdalen, Hessdalen og Ålens markeringer, samt godtgjøring til korpsene.

Friluftslivets ferdselsårer

Plan for Friluftslivets Ferdselsårer ble stadfestet av Holtålen kommunestyre i februar.

Kulturpris/ Kulturstipend

Kulturprisen gikk til Dag Bårdstu og Ola Kjerrengvoll, mens Kulturstipendet gikk til Tuva Stenmo. Utdelingen skjedde ifbm. kulturskolen sitt 40 års jubileum.

Verdensarv

Ettersom Holtålen kommune er en del av cirkumferensen og dermed verdensarven følger enhetsleder opp henvendelser fra verdensarvkoordinator/verdensarvrådet og deltar i møter i faggruppa. Ordfører deltar i Verdensarvrådet.

Ski VM i Trondheim 2025

Det ble lagt ned en del tid, sammen med de andre kommunene i Trøndelag Sør, utover sommeren og høsten 2024. Det gjaldt i første rekke hvordan regionen skulle markedsføre seg under mesterskapet, regiondag Trøndelag Sør og finne aktuelle kulturaktører til aktuelle scener.

Bygdevekst

Handlingsplan for 2024 ble vedtatt før sommeren, så første halvår ble mye tid brukt på å ferdigstille denne. I forberedelsene til handlingsplanen ble likevel mye grunnlag for arbeid med delmålene lagt, så overgangen til arbeid med handlingsplan etter sommeren gikk uten forsinkelser. På slutten av året ble det forberedelser til handlingsplan for 2025.

I tillegg til avklaringsmøter om handlingsplan, er det avholdt møter med regional og nasjonalt nivå, både administrativt og politisk. Bygdevekstarbeidet er omfattende, så det henvises til rapport for 2024 for detaljer om de forskjellige delmål.

HeiHoltålen

Gjennom Bygdevekstprosjektet har man kunnet intensivere arbeidet med HeiHoltålen, og i tillegg til det

vanlige arbeidet med sosiale medier, er det blitt startet på bygging av egen hjemmeside. Det er som en del av dette arbeidet med ny praksis for info ut til nye innbyggere.

Motorferdsel i utmark og på islagte vassdrag

Motorferdsel i utmark og på islagte vassdrag etter §5 i motorferdselsloven, er delegert til kommunedirektør, og det kan søkes om dispensasjon for å kjøre utstyr og bagasje til egen hytte/seter. Det gis dispensasjon for 6 turer i sesongen og for 4 år om gangen.

Ervervskjørere dekker oppdrag ut over dette. I Holtålen har vi ervervskjørere som dekker opp alle allmenningene, både i Ålen og i Haltdalen.

Når det gjelder motorferdsel på barmark (§6) behandles dette i formannskap. Loven er streng, og det må særlige grunner til for å få dispensasjon til denne type kjøring.

ÅlenTorget – Extra butikk

Utarbeidelsen/bestillingen (fra Formannskapet) av Mulighetsstudie; Nytt ÅlenTorg med Extra-butikk – har vært en stor, tidkrevende og kompleks sak. En går ikke nærmere inn i det spesifikke arbeidet, men henviser til kommunestyresak 24/128 den 17. desember 2024 for mer detaljert informasjon.

Rørosregionen næringshage

Rørosregionen næringshage har vært samarbeidspartner for oss som arbeider med næringsutvikling i kommunen. Næringshagen har ansvaret for kommunens førstelinjetjeneste. Det er også i næringshagen næringskompetansen sitter – som lokalt næringsliv kan benytte seg av.

Sommerjobb for ungdom

Holtålen kommune har koordinert ordningen med lønnstilskudd til sommerjobb som utlyses av Trøndelag Fylkeskommune. Kommunen får til sammen 10 tilskudd, og alle ble oppfylt. Kunne ha tildelt flere tilskudd om kvoten til fordeling var større.

Hovmyråsen

Byggingen av infrastrukturen til Hovmyråsen nybyggerfelt ble ferdigstilt. Videre har det blitt arbeidet med hvordan en skal markedsføre de gjenstående tomtene på en best mulig måte.

Reguleringsplan Eggavegen - Ålen skisenter

Reguleringsplanen ble stadfestet i februar av kommunestyret. Planen har vært omfattende og tildeles komplekst arbeid.

Videregående skoler

Ordfører og Kulturkonsulent sitter i skoleutvalget ved Røros videregående skole, og har fulgt opp via møter der. Det er også et godt samarbeid om lærlingeinntak og praksis for elever.

Bredbånd – Fiber

Telenor, med sine underentreprenører, har gjennom året hatt fullt søkelys på bredbåndsutbyggingen i de 11 offentlige finansierte utbyggingsområdene i kommunen. Det har vært endel utfordringer med fremdriften av ulike grunner. Dvs. at utbygginga ikke blir ferdig før i første halvår 2025.

I tillegg har Telenor bygd ut fiber, kommersielt, til flere områder i kommunen.

Videre har kommunen arbeidet med å få til en løsning for husstander på Bjørgan i Haltdalen som mangler fiber/ikke ble med i Telenor sin kommersielle utbygging i forannevnte område. Hittil har

Årsmelding 2024

kostnadene vært for stor til at kommunen har sett dette som et realistisk prosjekt.

Gauldalsløypa

Forskriften for Gauldalsløypa ble vedtatt av kommunestyre i Holtålen i deres desember møte i 2023. Vedtaket ble påklaget, og det ble lagt ned en del arbeid ifbm. klagebehandlingen. Klagene ble lagt fram for kommunestyre i deres møte den 16. april. Kommunestyret vedtok å opprettholde vedtaket fra desember måned. Begrunnelsen var at det ikke hadde fremkommet nye opplysninger som gir grunnlag for å endre vedtaket. Saken ble oversendt til Statsforvalteren i Trøndelag for videre klagebehandling. Statsforvalteren i Trøndelag ønsket ikke å utføre klagebehandlingen, og Statsforvalteren i Norland ble oppnevnt som sette Statsforvalter.

Den 22. november 2024 fikk kommunen stadfestet sitt vedtak av Statsforvalteren i Norland, og avviste dermed klagene.

Da er en meget lang prosess rundt det å få Gauldalsløypa, rekerasjonsløype for snøskuter, endelig godkjent avsluttet.

Landbruk

Det utarbeides en egen årsmelding fra felles landbruksavdeling på Os, den følger under.

Enheten har stått ansvarlig for utarbeidelsen av Beitebruksplanen, sammen med en meget engasjert arbeidsgruppe og konsulent. Også sommeren 2024 ble beitedyr utsatt for rovdyr, og det ble igjen konstatert store tap. Det er spesielt ørn og jerv som er utfordringene. Flere fra beitenæringen har, over år, opplevd dette som meget frustrerende. De er oppgitte, og føler at de ikke blir tatt på alvor. Deres beitedyr befinner seg i et beiteprioritet område. Ved flere anledninger har disse brukerne henvendt seg direkte til kommunens administrasjon for å få be om hjelp. De føler de ikke kommer noen vei! Kommunedirektøren, ved enhetsleder og sammen med Ordfører, har tatt tak i saken og forsøkt å gjøre det beste ut av det. Det er ingen tvil om, selv om dette er et beiteprioritet område, at det er rovdypene som har rangen. Bla. ble det ikke gitt en eneste fellingstillatelse i på rovdyr i dette området i 2024. Statsforvalteren i Trøndelag snakker omtrent hele tiden om forebyggende tiltak – ikke ha fokus på å ta ut skadegjørere. Fortsetter dette så er det snart tomt for beitedyr (sau) på store deler av vestsiden av Ålen og Haltdalen.

Kommunestyret vedtok i sitt møte i desember å si opp samarbeidsavtalen med Os kommune, og at en vil benytte året 2025 til å finne ut hvordan en skal rigge den fremtidige landbruksforvaltningen for Holtålen kommune.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Politisk styring	0	3	0	0	-3	0,0 %
Aktivitetstilbud barn og unge	240	191	191	222	31	14,0 %
Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	0	790	0	0	-790	-3588877,3 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	720	-122	727	751	872	116,2 %
Naturforvaltning og friluftsliv	179	164	170	175	12	6,7 %
Kulturminneforvaltning	51	64	37	42	-23	-54,9 %
Bibliotek	1 704	1 451	1 513	1 739	288	16,5 %
Kino	23	27	30	30	3	8,9 %
Muséer	104	79	87	101	21	21,2 %
Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	178	156	200	166	10	5,8 %
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	208	206	166	206	0	0,0 %

Årsmelding 2024

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	1 525	1 344	1 363	1 178	-165	-14,0 %
Kommunale kulturbygg	110	106	-70	-11	-117	-1046,0 %
Sum	5 043	4 460	4 413	4 598	138	3,0 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
1220-Frivilligsentralen	409	374	426	52	12,3 %
2500-Fellesutgifter kultur og idrett	659	656	665	8	1,3 %
2505-Kulturkontor og ungdomsleder	612	612	319	-293	-91,7 %
2506-Fritidsklubb	158	152	136	-16	-11,9 %
2507-Kino	23	27	30	3	8,9 %
2510-Bibliotek	1 704	1 451	1 739	288	16,5 %
2520-Kulturvern	51	30	42	12	27,7 %
2521-Ålen bygdemuseum	74	64	74	10	13,7 %
2522-Petran museum	30	15	27	11	42,2 %
2523-Bygdebøker	-2	-3	-5	-2	-46,5 %
2530-Støtte allmenn kultur	88	50	50	0	1,0 %
2533-Oppunder fjellbandet	0	-29	0	29	0,0 %
2540-Idretts- og fritidsaktiviteter	178	156	166	10	5,8 %
2550-Hovet drift	158	72	4	-68	-1798,9 %
2555-Bygdevekst	0	0	0	0	0,0 %
4310-Næringskontor	709	710	751	41	5,4 %
4311-Næringsprosjekter	11	-42	0	42	0,0 %
6520-Motorferdsel i utmark	179	164	175	12	6,7 %
Sum	5 043	4 460	4 598	138	3,0 %

Kommentar til status økonomi

Det økonomiske resultatet for rammeområdet viser et mindreforbruk 138 000 kr. Om man ekskluderer mindreforbruk på arbeidsgivers andel KLP på kr 119 000,- blir det totalt et mindreforbruk på kr 19 000,-.

Det er mange ansvarsområder innenfor rammeområdet. En velger derfor å kommentere de største avvikene.

Ansvar 2505 Kulturkontor og ungdomsleder: Her er det overført midler (omtrent som merforbruket) mellom to rammeområdet - fra RO 7 til rammeområdet for barnehager - uten at kostnadene (personalressursen) ble overført. Det betydde at RO 7 fortsatt fikk kostnadene, men ikke midlene. Når dette ble oppdaget måtte en forsøke å spare så godt en kunne på andre ansvarsområder innenfor RO07.

Ansvar 2510 Bibliotek: Her har vi et betydelig underforbruk. Det er ikke ønsket, men slik ble det i 2024. Det skyldes meget nøktern drift ved biblioteket, samt at ansatt har vært sykemeldt en god del av året. Det førte til at en benyttet seg av Meråpent, samt at sykelønnsrefusjon var større enn vikarinnleien. 2024 må betraktes som et unntaksår når det gjelder økonomisk resultat.

Årsmelding 2024

Ansvar 2550 Hovet drift: merforbruket skyldes i all hovedsak mindre leieinntekter enn budsjettet.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	4 178	3 516	3 366	4 662
Refusjon lønn	-13	0	0	-160
Sum Lønn	4 164	3 516	3 366	4 503
Drift	2 847	1 247	1 368	2 215
Kjøp av produksjon	100	138	99	90
Overføringer	1 075	644	648	928
Finansutgifter	886	471	757	1 176
Sum Utgifter	4 908	2 500	2 871	4 409
Brukerbetaling	-1 070	-874	-880	-965
Refusjoner	-954	-229	-229	-1 587
Overføringer	-1 692	-500	-510	-1 474
Finansinntekter	-314	0	-20	-426
Sum Inntekter	-4 030	-1 603	-1 639	-4 452
Netto resultat	5 043	4 413	4 598	4 460

Interkommunale tjenester

Felles Landbruksavdeling for Røros, Os, Holtålen 2024

<i>Regulert budsjett 2024:</i>	6 mill.
<i>Regnskap netto driftsutgifter 2024:</i>	5,6 mill.

Saksområder og rammer

Virksomhetsområdet Felles Landbruksavd. for Røros, Os og Holtålen, er hver kommunes landbrukskontor. Landbruksavdelingen er førstelinjetjenesten for nasjonal, regional og lokal landbrukspolitikk. Hver kommune mottar statlig rammeoverføring for å ivareta de lovpålagte arbeidsoppgavene innenfor den kommunale landbruksforvaltningen (jord og skog i Landbrukskriteriet). Samla rammeoverføring for pålagt landbruksforvaltning til disse kommunene i 2024, har utgjort ca. 4,9 mill. kroner. I tillegg håndteres kommunens ansvar innenfor viltforvaltning, forvaltning og tilrettelegging i lokale verneområder, prosjektstyring, virksomhetsrapportering mm. innenfor Felles Landbruksavdeling. Informasjon overfor brukergruppene er sentralt i alle ordninger som avdelingen har ansvar for.

Noen av ansvarsoppgavene i hht. vertskommuneavtale for Felles Landbruksavdeling ROH:

- Tilskuddsordninger; produksjonstilskudd, avløsertilskudd, RMP, OBB, SMIL, NMSK, skogfond, grøfting/drenering, utvalgte kulturlandskap mm.
- Velferdsordningen; refusjon sykdomsavløsning
- Nydyrking; søknadsbehandling, godkjenning og oppmåling
- Oppgaver og støtteordninger IBU; tilrettelegging av tradisjonelt landbruk og tilleggsnæringer knyttet til landbruket
- Ajourhold AR5, kartdata, jordregister og landbruksregisteret
- Samhandling og nettverksarbeid med og innen næringa
- Kommunalt planarbeid
- Friluftsliv, natur-, vilt- og fiskeforvaltning, verneområder
- Skogsvei, vernskog ol.
- Jordlov, konsesjonslov, odelslov, arvelov, forpaktning, matrikkel-/eiendomsregister og areal-/planinnspill
- Veterinærvakt
- Konfliktforebyggende tiltak landbruk-reindrift

I svært mange av disse oppgavene/rammene er kommunene delegert vedtaksmyndighet (Statens kommunesatsing og Landbruk pluss fra 2004). Med en sammenslått avdeling som skal betjene Røros, Os

og Holtålen kommuner med flere ansatte kreves administrasjon og ledelse der rammer, rutiner, retningslinjer, koordinering, økonomi og personal ivaretas til enhver tid. Dette løses av vertskommunen Os, der virksomheten har sine kontorlokaler og ansettelsesforhold. Strategien i arbeidet til virksomheten, både forvaltning og utvikling, skal være basert på bærekraft og utvikling der lokale ressurser skal ha fokus og danne grunnlag for skaperkraft og slagkraft i landbruksnæringen. I dette arbeidet er det vesentlig at kontoret bidrar med informasjon ut, og selv søker nyttige og sterke fagnettverk på de ulike fagområder. Virksomheten har tilgang til betydelige fagnettverk på begge sider av fylkesgrensen. Det har også for inneværende år vært stor saksmengde på alle fagfelt på virksomhetsområdet. Mange av disse er innenfor tilskuddsordninger, og betydelige verdier herfra til kommunenes landbruksforetak er tilført. Ca 200 mill. kr har blitt behandlet og utbetalt gjennom de ordninger som avdelingen har ansvar for, ut til kommunenes brukere i 2024. Virksomhetsområdet er en naturlig aktør i innspill til kommunenes ulike planarbeider og planprosesser som en del av den tverrfaglige vurderingen og kunnskapsgrunnlaget. Det er derfor sentralt at de samarbeidende kommunene har en Felles planstrategi.

Økonomi

Felles landbruksavdeling har oppnådd et resultat som tilsvarer noe under gitt budsjett. Arbeid med rutiner og relasjonsbygging internt og eksternt, har bidratt til effektivisering på oppgaveløsninger samt fokus på kostnadssiden. Med den stadige og betydelige delegeringen fra statlig myndighet på fagområdet, har det imidlertid vært nødvendig å innhente ekstra arbeidskapasitet på noen av fagfeltene. Denne arbeidskraften har vært rimeligere enn forventet og heller ikke fått bidratt i så stor grad som behovet tilsier. Dette har betydd at noen fagområder har levert tjenestene innenfor lovlig og forventete tidsfrister, og andre fagområder har betydelig lengre leveringstid. KLP-bidraget har også vært mindre enn forventet, som har bidratt til mindreforbruk i regnskapet. Det har dette året ikke vært pålagt periodisk ajourføring av arealressurskart, AR5, noe som har medført at ytterligere transportbehov i forbindelse med kartlegging i felt, ikke har vært nødvendig. Av de statlige tilskuddsordningene har Statsforvalteren utført forvaltningskontroller innenfor produksjonstilskudd, regionalt miljøtilskudd, sykdomsavløsning og AR5 i Trøndelag samt Utvalgte kulturlandskap i Innlandet. I regionalt miljøprogram har det vært nødvendig å dokumentere ytterligere ett av kontrollpunktene som kommunene skal sikre. Ingen pålegg. Effektivisering samtidig med god saksbehandling og likebehandling er sentralt i arbeidshverdagen på avdelingen. Det er viktig å få til god informasjonsflyt fra kommuneledelsen ut til virksomheten, slik at overordnede mål kommunene har, kan hensyntas samtidig som rettssikkerheten til brukerne sikres.

Organisering og medarbeidere

Os kommune er vertskommunen for den felles interkommunale landbruksavdelingen. Her er bygd opp behovet for kontorløsning. Avtalen skal sikre et forsvarlig faglig nivå, bemanning og tjenesteleveranse med hensyn til kommunenes forpliktelser og ansvar i landbruksforvaltningen (statlig pålagt) og prioriterte oppgaver innenfor fagområdene som Landbruk favner. Avdelingen har et bredt fagfelt og ansvarsområdet som gjør at oppgavene er organisert i spesialiserte faggrupper. Dette for å sikre kompetanse/faglig krav, likebehandling, effektivitet, sårbarhet og kundeoppfølging.

Avdelingen har eget avsnitt på hjemmesiden i Os kommune, der også Røros og Holtålen kommuner har på sine respektive hjemmesider, henvendelseslenker til hva angår ansvarsområdet til Landbruk. Avdelingen har stor tilgjengelighet på telefon og e-post som følges opp fortløpende.

Brukere og tjenesteleveranse

Noen oppgaver i landbruksforvaltningen for året 2024

Nydyrkingssøknader – godkjenning av planer

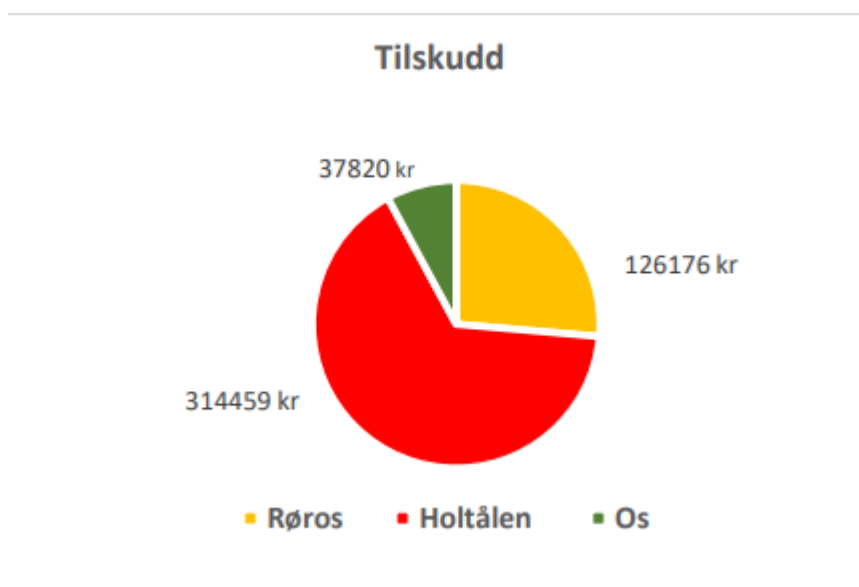
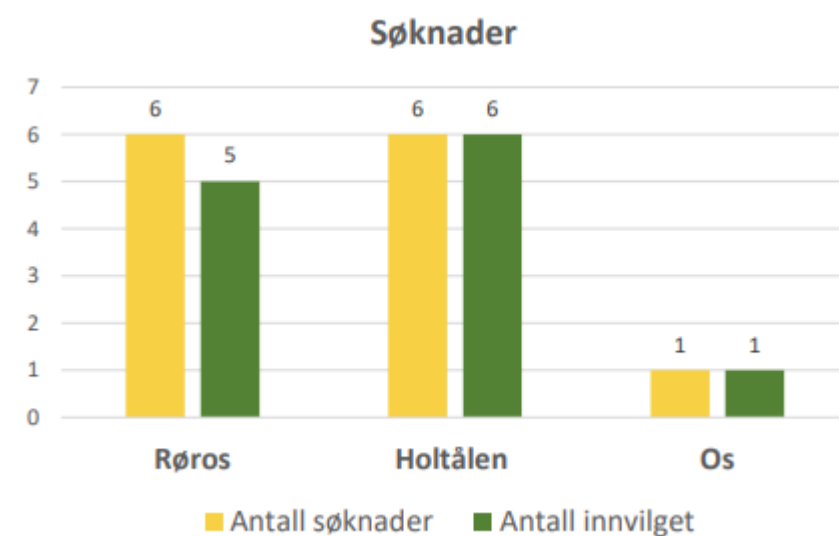
Os – 4 saker med godkjent areal 129 daa

Røros – 2 saker med godkjent areal 11 daa

Holtålen – ingen saker

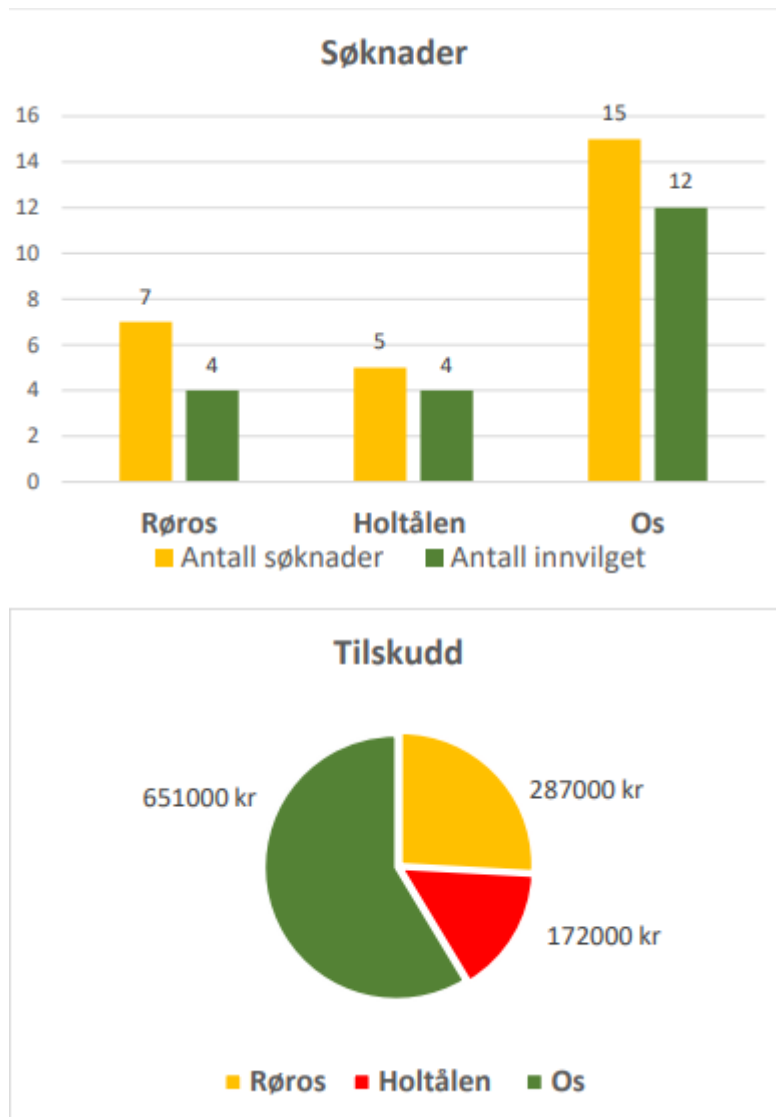
Drenering

Det er innvilget tilskudd til «Drenering av jordbruksareal» på til sammen 478 455 kr i alle tre kommunene for 2024. Samlet er det behandlet 13 søknader, der 12 er innvilget.



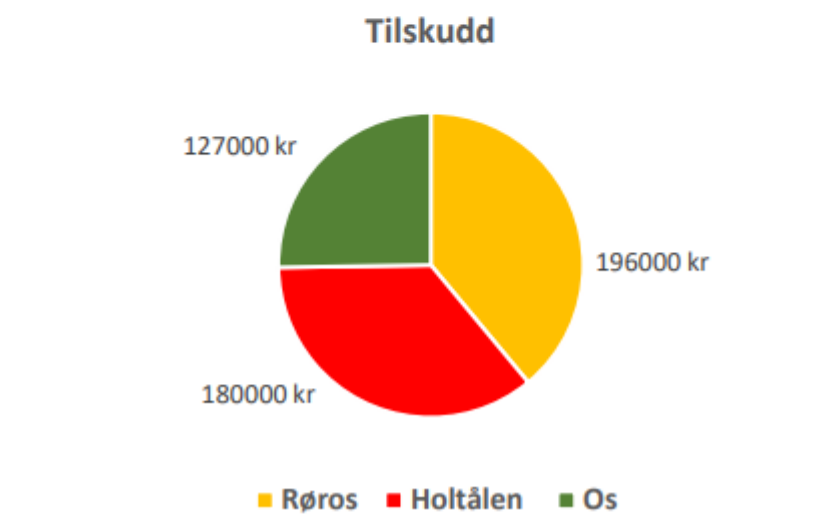
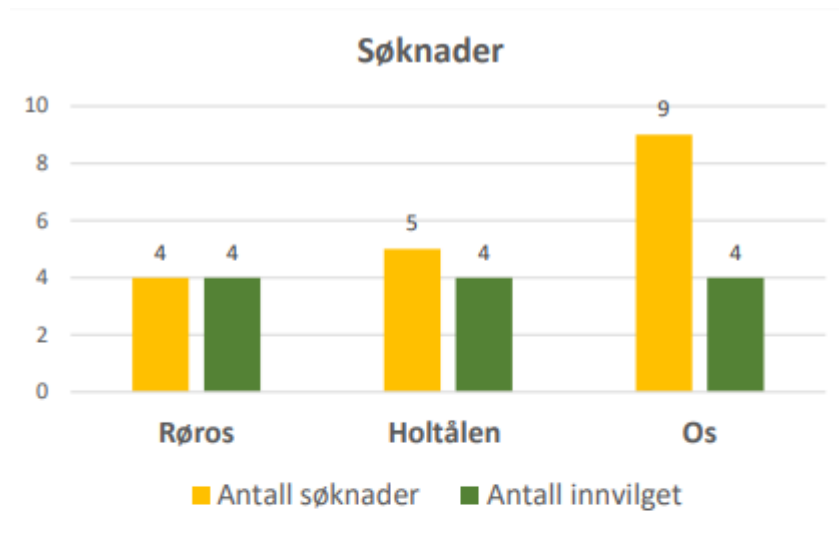
Spesielle miljøtiltak i jordbruket (SMIL), tildelt ramme inkludert inndratte midler

Det er innvilget tilskudd gjennom SMIL-ordningen på til sammen 1 110 000 kr i alle tre kommunene for 2024. Samlet er det behandlet 27 søknader, der 20 er innvilget



Tilskudd tiltak i beiteområder

Det er innvilget til sammen 503 000 kr i tilskudd til tiltak i beiteområder i alle 3 kommunene. Samlet er det behandlet 18 søknader, hvorav 12 er innvilget.

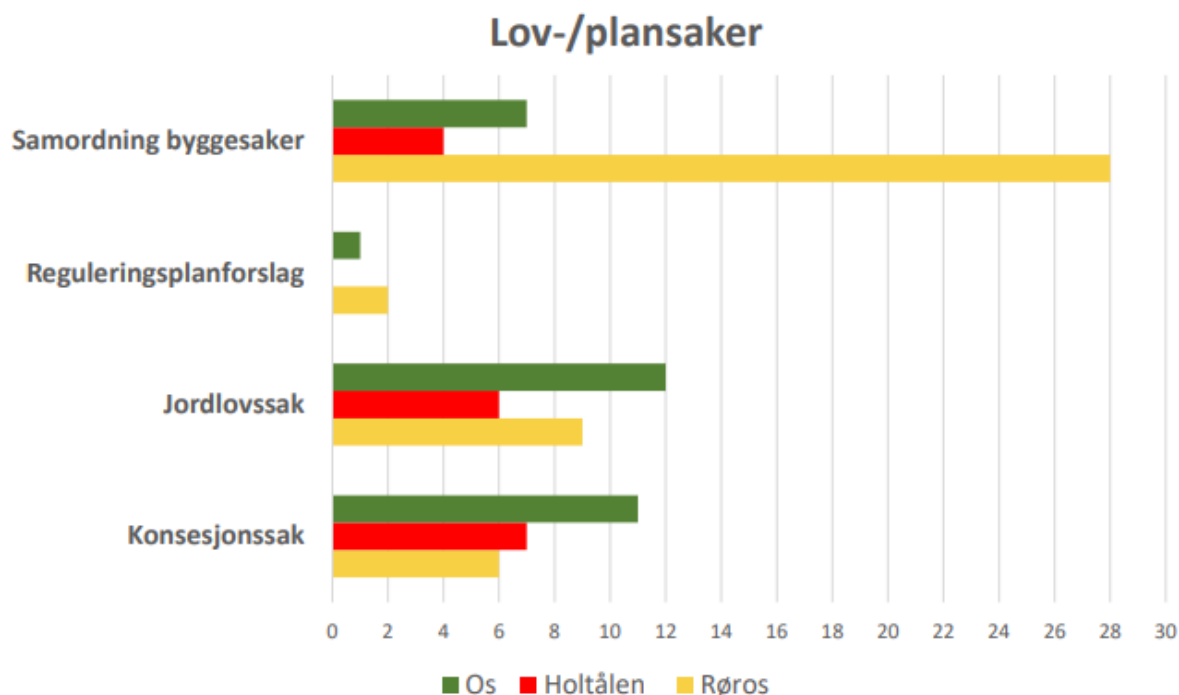


UKL og verdensarvområdene

Utvalgte kulturlandskap Vangrøftdalen og Kjurrudalen (Os) – det er behandlet 50 søknader, alle innvilget. Til sammen er det innvilget totalt 1 402 774 kr i tilskudd i UKL-området for 2024. 21 engangstiltak og resterende driftstiltak. For ordningen «Tilskudd til tiltak i verdensarvområdene», ble det fra 2024 innlemmet ytterligere 2 kommuner i ordningen. Dette med bakgrunn i at verdensarvområdets avgrensning i tilskuddsordningen ble utvidet fra å gjelde kjerneområdet i verdensarven, til å inkludere Røros Bergstad og Cirkumferensen. Forvaltningsansvaret er lagt til Røros kommune ved landbruksforvaltningen. Totalt er det behandlet 59 søknader i 2024 for kommunene Røros, Os, Holtålen, Engerdal og Tolga, hvorav 5 engangstiltak, og resterende driftstiltak. 54 søknader er innvilget. Det er tildelt totalt 2 050 200 kr i tilskudd for 2024.

Lovsaker, areal- og plansaker

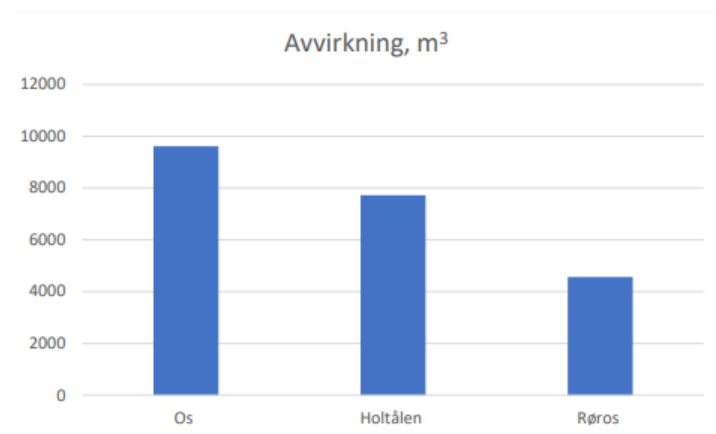
Totalt for alle tre kommuner har det blitt utredet og fattet vedtak i totalt 27 delings- og omdisponeringssaker. Totalt 24 konsesjonssaker behandlet og vedtatt, 39 uttalelser i ulike byggesaker og 3 uttalelser til reguleringsplanforslag. I tillegg er det oppfølging av konsesjonsvilkår og drivepliktsbestemmelser. Kommunen har også fått delegert ansvar for varsling og oppfølging av dødsbo der det inngår landbrukseiendom i henhold til arvelovens § 99a.



Rørros har i planstrategien meldt inn behov for naturforvalterressurs ifm utarbeiding av kommunedelplan Naturmangfoldplan. Dette arbeidet ble startet opp høsten 2024, og skal være ferdigstilt våren 2026. Prosjektledelsen ligger hos arealplanlegger på Rørros, men naturforvalter bidrar aktivt inn i arbeidet med prosessen.

Skogbruket

Dette er tall som går via skogfondssystemet. Tiltak som har medført søknader om tilskudd.



Skogskjøtsel	Planting, stk.	Ungskogpleie, daa	Markberedning, daa
Os	23270	220	6
Holtålen	96160	36	
Rørros	4568		

Røros og Os kommune er med i et stort felles skogbruksplanprosjekt med, Tolga, Tynset og Folldal kommuner. Den opprinnelige tidsplanen var at alle kommunene skulle hatt oppstart høsten 2024, men pga. mangel på flyfoto i deler av Tolga og Os og hele Tynset og Folldal kommuner ble det kun oppstart i Røros kommune i 2024.

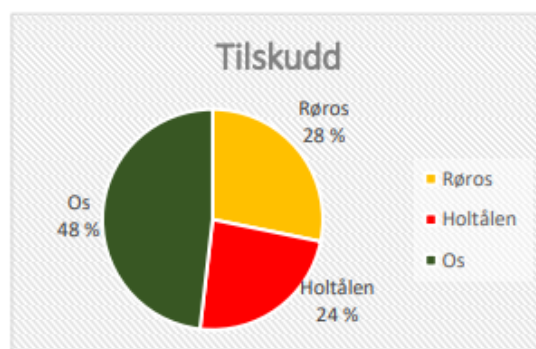
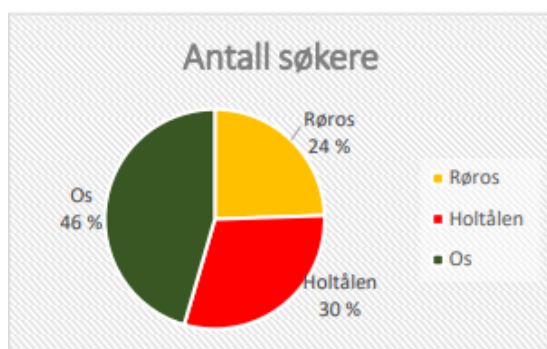
Produksjonstilskudd og regionale miljøtiltak

2024 ble det behandlet og utbetalt totalt 169 127 588 kr i Produksjonstilskudd og ferie og fritidsavløsning i de tre kommunen, mot 157 422 543 kr i 2023 og 137 931 745 kr i 2022. Det er blitt gjennomført 45 stedige kontroller eller dokumentkontroller mot 26 i 2023. Det er krav om minimum 10 % uttrekk.

2024 ble det utbetalt totalt 8 438 076 kr i RMP-tilskudd mot 8 374 667 kr i 2023.

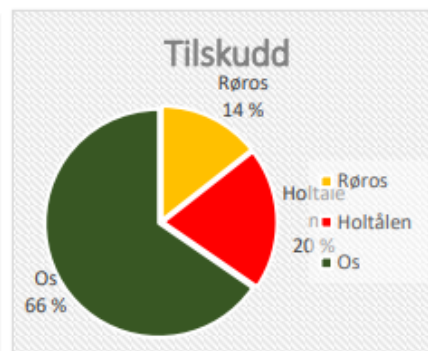
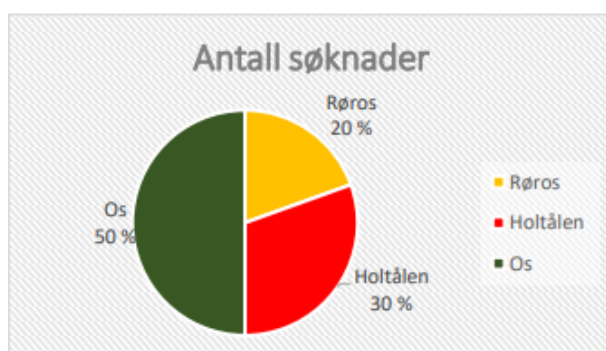
Produksjonstilskudd og tilskudd til ferie og fritid:

Kommune	Antall søknader	Tilskudd
Røros	57	kr 47 675 466,00
Holtålen	70	kr 39 996 112,00
Os	106	kr 81 455 980,00
Sum	233	kr 169 127 558,00



Regionale miljøtilskudd:

Kommune	Antall søknader	Tilskudd
Røros	32	kr 1 215 265,00
Holtålen	50	kr 1 703 782,00
Os	82	kr 5 519 029,00
Sum	164	kr 8 438 076,00

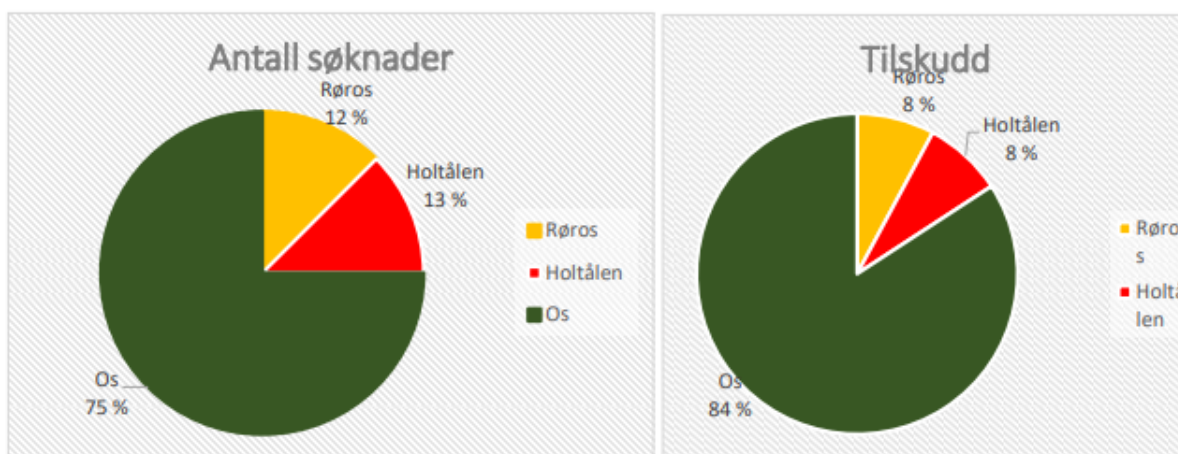


Avlingsskader

2024 var et tilfredsstillende år når det gjaldt avlingssaker og klimarelatert avlingssvikt. Totalt 4 saker er fremmet for behandling grunnet slik årsaker. Felles for disse var tørke samt noe innslag av isbrann.

Sykdomsavløsning

Kommune	Antall søknader	Tilskudd
Røros	5	kr 90 799,00
Holtålen	5	kr 92 545,00
Os	30	kr 977 218,00
Sum	40	kr 1 160 562,00



Det er behandlet 40 saker om sykdomsavløsning i de tre kommunene, og det har vært en samlet utbetaling på 1 160 562 kr

Bygdeutviklingsordningene Innovasjon Norge

Os kommune:

Det har blitt sendt inn 3 søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk, og fra bås til løsdrift innen melkeproduksjon. Alle ble innvilget. Søknadene hadde et samlet kostnadsoverslag på kr 15.872.516, -. Det er totalt innvilget kr 6.650.000, - i tilskudd til disse søknadene gjennom IBU. I ordningen ressursavklaring (Forprosjektmidler) kom det inn 2 søknader, og begge ble innvilget på kostnadsoverslaget, som var på totalt kr 170.000, -. Det var ingen søknader om tilskudd til tilleggsnæringer i landbruket i Os i 2024.

Røros kommune:

Det har ikke blitt sendt inn søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk på Røros dette året. Ingen søknader om ressursavklaring. Det var ingen søknader om tilskudd til tilleggsnæringer i landbruk i Røros i 2024.

Holtålen kommune:

Det har kommet inn 1 søknad om tilskudd til investeringer i tradisjonelt landbruk. Gjelder melkebruk, fra bås til løsdrift. Samla kostnadsoverslag på kr. 6.724.125, -. Ikke avklart pr 17.03.2025 om søknaden blir innvilget. 1 søknad innenfor ordningen ressursavklaring. Kostnadsoverslag på kr 110.000,-, der det ble innvilget kr 100.000, - Det var ingen søknader om tilskudd til tilleggsnæringer til landbruket i Holtålen i 2024.

Årsmelding 2024

Samla:

Det har gjennom året blitt godkjent slutført og utbetalt flere pågående prosjekt, som har blitt finansiert gjennom Innovasjon Norge.

Utmark og beitebruk

Status- og utviklingstall de siste 10 år for sau/lam drept av fredet rovvilt.

<i>OS</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Antall søknader om rovdyrerstatninger	22	13	15	11	11	8	12	18	10	10
Antall dyr erstattet	176	110	191	60	104	93	169	296	85	103
Erstatningsutbetaling i 1000-kroner	428'	288'	484'	138'	261'	221'	495'	812'	239'	322'

<i>RØROS</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Antall søknader om rovdyrerstatninger	5	3	4	4	3	2	5	6	4	1
Antall dyr erstattet	41	64	50	103	45	34	129	72	46	3
Erstatningsutbetaling i 1000-kroner	92'	181'	111'	273'	119'	98'	417'	206'	142'	31'

<i>HOLTÅLEN</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Antall søknader om rovdyrerstatninger	13	12	17	20	13	9	15	18	19	12
Antall dyr erstattet	154	129	186	226	144	94	161	223	340	160
Erstatningsutbetaling i 1000-kroner	408'	416'	514'	627'	393'	224'	445'	624'	976'	535'

Det var dette året ett fellingsforsøk på bjørn i Røros kommune. Det var ingen fellingsforsøk i de to andre kommunene.

Viltforvaltning

Tildelt og felt storvilt i Os 2020 - 2024

År	Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	Felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2020	27	3	182	153	fri	32
2021	26	4	182	149	fri	11
2022	26	2	187	138	fri	33
2023	26	2	187	149	fri	64
2024	26	6	195	154	fri	87

Tildelt og felt storvilt i Rørø 2020 - 2024

År	Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2020	6	3	266	231	fri	24
2021	6	2	265	217	fri	50
2022	6	1	272	202	fri	44
2023	6	4	271	222	fri	56
2024	6	4	283	216	fri	50

Tildelt og felt storvilt i Holtålen 2020 - 2024

År	Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2020	24	12	99	83	fri	9
2021	30	16	99	88	fri	13
2022	30	9	104	81	fri	12
2023	30	13	104	83	fri	28
2024	30	13	107	89	fri	48

- Rådyrbestanden forvaltes i hovedsak etter såkalt kvotefri jakt. Rapportering på felt rådyr kan være mangelfullt, og antallet er derfor noe usikkert. Det er stor sannsynlighet i at økningen man ser i skutte rådyr i Holtålen kommer av økt rapportering fra jegerne.

Kommunale målsettinger og bestandsplaner:

Alle kommuner som åpner opp for jakt på hjortevilt skal utarbeide og vedta kommunale målsettinger for utviklingen av hjorteviltbestandene. Disse målsettingene skal ha måltall som gjør at man kan følge bestandsutviklingene over tid.

I elgforvaltningen kan valdene søke om godkjenning av egen flerårig bestandsplan, helst 4- årig. Det er egne arealkrav til godkjenning av vald. Bestandsplanen skal utarbeides i henhold til kommunale målsettinger, med egne avskytningsplaner. Valdene kan søke om endringer i bestandsplanene etter to år.

Forvaltning verneområder og friluftsområder

Kommuner med lokal forvaltningsmyndighet kan søke midler til tiltak i verneområder fra Miljødirektoratet. I 2024 ble det søkt, innvilget og brukt totalt kr 842.000,- eks. mva. på tiltak i verneområder i Røros kommune. Tiltak som er gjennomført er blant annet nye benker + skilt og hogst av uønsket treslag i Mølmannsdalen, opprydding av leirduer og konsulentkjøp av detaljert skjøtselsplan i Kvitsanden og midler til 50-års jubileum i Sølendet. Jubileet ble feiret gjennom tre dager; botanisk vandring 1. juli med ca 50 oppmøtte, foredrag om forvaltning og forskning i Sølendet 23. august med ca 60 oppmøtte og åpen slåttedag i Sølendet 24. august med ca 80 oppmøtte.

Miljødirektoratet har forslått utvidelse av Femundsmarka Nasjonalpark, ved å inkludere Vigelfjella i nasjonalparken. Ved utvidelse eller nyetableringer av verneområder skal det være lokal aksept for å starte prosessen. Kommunestyret på Røros ønsket ikke at prosessen med å utrede verneområdet ble startet, men sa ja til mindre grensejusteringer i Røros, Svartvika og ved Lorthølbua. Denne prosessen er startet opp og følges opp av Statsforvalteren i Trøndelag i 2025/2026.

Sibirstjerna er fredet ved egen forskrift og regnes som regionalt utdødd i Norge. Miljødirektoratet har bevilget øremerkede midler for å styrke forvaltningen og bevaringen av arten i Norge. Midlene forvaltes av Statsforvalteren i Trøndelag, i tett samarbeid med NTNU Vitenskapsmuseet og Røros kommune. Det er i 2024 jobbet med en kunnskapsrapport om sibirstjerne, kunnskapsgrunnlag på utbredelse og forprosjekt på mulige alternative leveområder.

Det kom inn 11 søknader på VFF-fondet i Røros med totalkostnader kr 582.378,-. Det ble innvilget 10 søknader på totalt kr 387.165,-. Aursundsjøen fiskeforening har på grunn av uforutsett situasjon hos samarbeidspartner, fått utsatt utbetalingsfristen til 2025. Ett annet prosjekt ble ikke gjennomført.

Annet

Landbruksavdelingen er hvert år jevnlig ute på ajourhold av arealressurskartet (tidl. digitalt markslagskart) i alle tre kommuner. Dette er også pålagt oppdrag i oppdateringsarbeidet av offentlige kartverk i hht. Geovekstavtalen. Riktig kartgrunnlag er av betydning bla. for riktig grunnlag ved tilskuddsutbetalinger, saksinformasjon mm. Dette er bla. grunneiernes verktøy i planlegging av ulike næringstiltak o.a. og kommunens oversikt på sine arealressurser.

Avdelingen har vært delaktig i søknader og ferdiggodkjenninger av konfliktforebyggende tiltak mellom jordbruk og reindrift.

NIBIO har gjennomført den praktiske delen av jordsmonnkartlegging i Os i 2023 og 2024. Resultatene herfra ble presentert i høst. Planene er at Røros og Holtålen skal få gjennomført denne type kartlegging når Nord-Østerdalskommunene er ferdigstilt. Tynset, Tolga, Alvdal og Rendalen gjenstår. Tynset ble påstartet i 2024.

Avdelingen har hatt prosjekteierskapet i arbeidet med revidering av beitebruksplan i Os. Avdelingen har også bidratt i beitebruksplanarbeidet i Holtålen kommune dette året, her som representant i styringsgruppen.

Virksomheten har ansvar for flere prosjekt og prosjektrekskap samla for flere av kommunene og enkeltkommuner, der det er blitt søkt/tildelt statlige midler m.fl. og tiltak gjennomført i takt med prosjektframdrift.

Årsmelding 2024

Røros kommune har administrasjonsansvaret for veterinærvakttilskuddet i vaktdistriktet Røros/Holtålen. Landbruksavdelingen har i dette distriktet bidratt med å sikre vaktveterinærene støtte til dagpraksisen i kommunene med stimuleringstilskudd. Dette etter søknad til Statsforvalter. Årets støtte til dagpraksis har utgjort totalt kr 450.000,.

Administrasjonsansvaret for vaktstøtten i veterinærdistriktet Os/Tolga har det siste året vært utført av Os v/Landbruksavd. Dette skiftes mellom Tolga og Os kommuner hvert fjerde år. Ny anbudsrunde med oppstart i 2024. Det kom inn anbud fra 5 veterinærer om deltakelse. Det er skrevet avtale med alle deltakerne. Vakta har vært fullt bemannet, og fungert slik anbudet har forutsatt.

Året samla sett har i tillegg til mange saksoppgaver hatt faglige og sosiale punkt med brukermøter, møter med kolleger i andre kommuner, overordna myndighet og faglag. Avdelingen har prøvd å prioritere denne type fagnettverk så langt det har vært mulig.

20.03.2025

Berit B. Østbyhaug
Landbrukssjef

Årsmelding 2024 for Rørosregionen brann og redning

Vi har som formål å verne liv, helse, miljø og materielle verdier mot brann og eksplosjon, mot ulykker med farlig stoff og farlig gods og andre akutte ulykker, samt uønskede tilsiktede hendelser, jfr brann og eksplosjonsvernloven § 1.

I 2024 ble Brannsamarbeid Trøndelag etablert som et prosjekt med bl.a. bakgrunn i den nye brann- og redningsforskriften av 2022. Vi i Rørosregionen brann og redning har deltatt i dette prosjektet i styringsgruppen og i flere arbeidsgrupper gjennom hele 2024. Målet for mulighetsstudien er å utrede mulighetene for et brannfaglig formalisert samarbeid mellom selvstendige brannvesen innenfor det samme geografiske området som Fylket, politidistriktet, 110-sentralen, IUA, Sivildforsvar og Forsvaret. Mulighetsstudien skal beskrive hva et slikt samarbeid skal omfatte og hvordan det skal organiseres, inkludert en ordning for rettferdig fordeling av kostnader til regionale ressurser. Siktemålet med studien er at den skal gi grunnlag for å etablere et framtidsrettet, formelt samarbeid mellom brann- og redningstjenestene i Trøndelag.

6150 Beredskap

Alle mannskaper som inngår i beredskapen, øver systematisk etter oppsatte øvingsplaner. I tillegg gjennomfører alle operative mannskaper årlige fysiske godkjenningstester i tillegg til helseundersøkelser. Det tar i gjennomsnitt to år å få utdannet nye brannkonstabler, og disse går som aspiranter i denne to-årsperioden. Høsten 2024 ble storparten av alle medarbeidere i beredskap, til sammen 77 mannskaper, utdannet og godkjent som akuttgjelpere i regi av Norsk Luftambulans (NLA).

- Formålet med akuttgjelperordningen er at dette skal være et supplement til de ordinære akuttmedisinske tjenestene.
Akuttgjelpere skal supplere og understøtte publikums førstehjelpsinnset ved tidskritiske akuttmedisinske tilstander frem til første profesjonelle helseressurs er fremme og kan overta behandlingen.

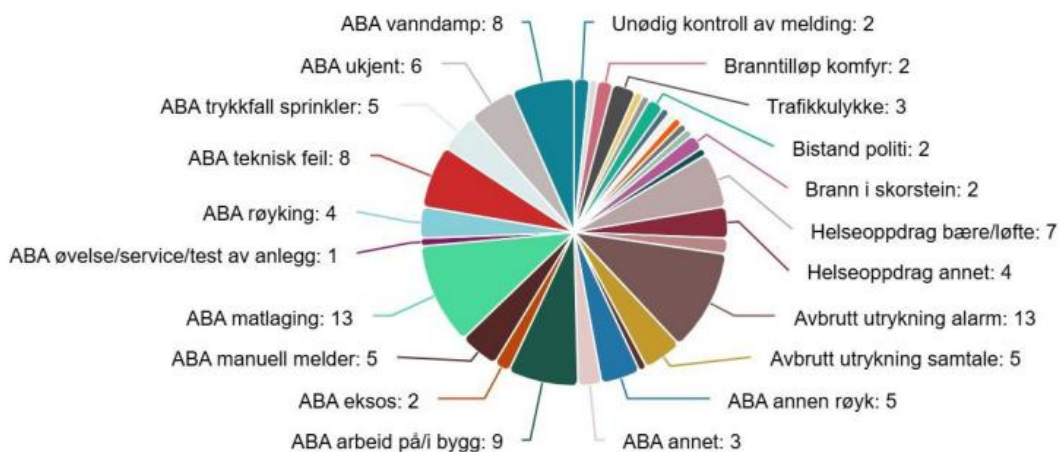
Årsmelding 2024

- Akutthjelperordningen skal også bidra til å styrke den samlede helseberedskapen ved større hendelser.

Røros:

Består av fire vaktlag i tillegg til utrykningsledere. Vaktlagene ruller gjennom hele året og har vakt fra mandag til mandag, en uke i gangen. Hvert vaktlag består av fem mann med tildelte faste oppgaver. i tillegg kan fire aspiranter være fordelt på vaktlagene. Brekken bistasjon er bemannet med 8 mann som møter på alarmer/utkallinger. Mannskapene i Brekken har ikke rullerende vakt. Fordeling av hendelser i Røros 2024:

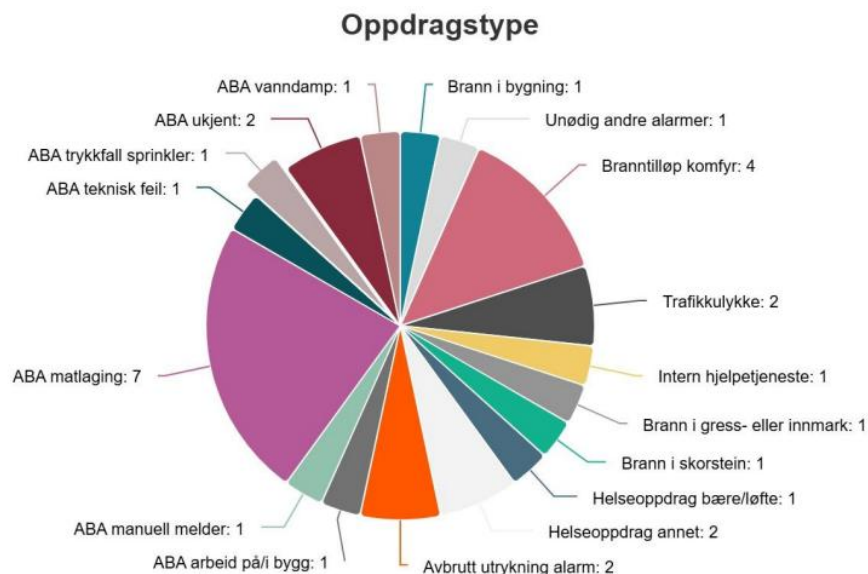
Oppdragstype



Os:

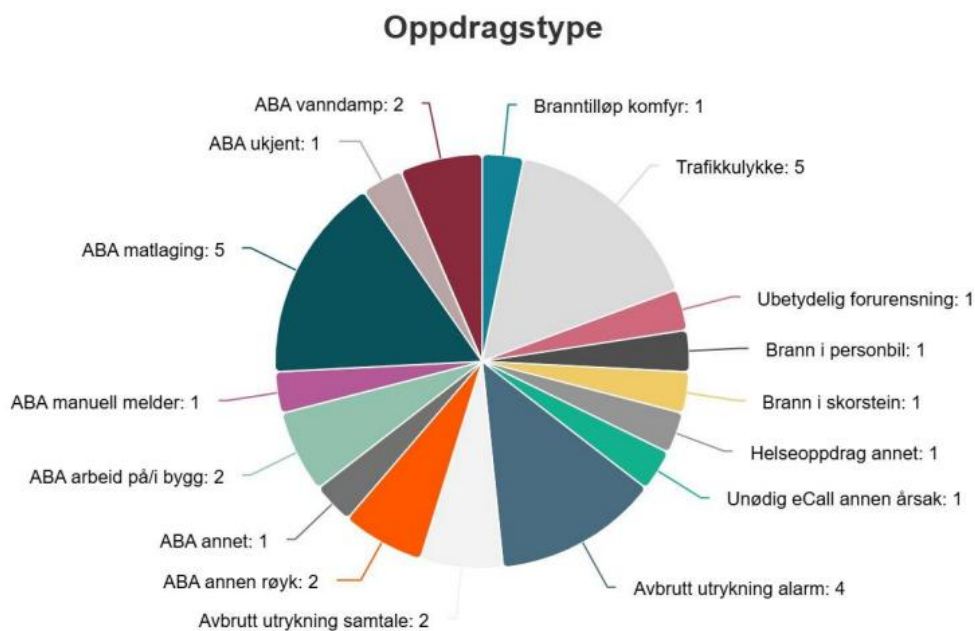
Os har et mannskap på 10 personer inklusive 4 utrykningsledere som har oppmøte på Os brannstasjon. I tillegg er det 6 mannskaper som har oppmøte på Tufsingdalen bistasjon. Os har ikke rullerende vakt, men alle mannskapene som er tilgjengelige møter på alarm. Hendelser 2024 i Os:

Årsmelding 2024



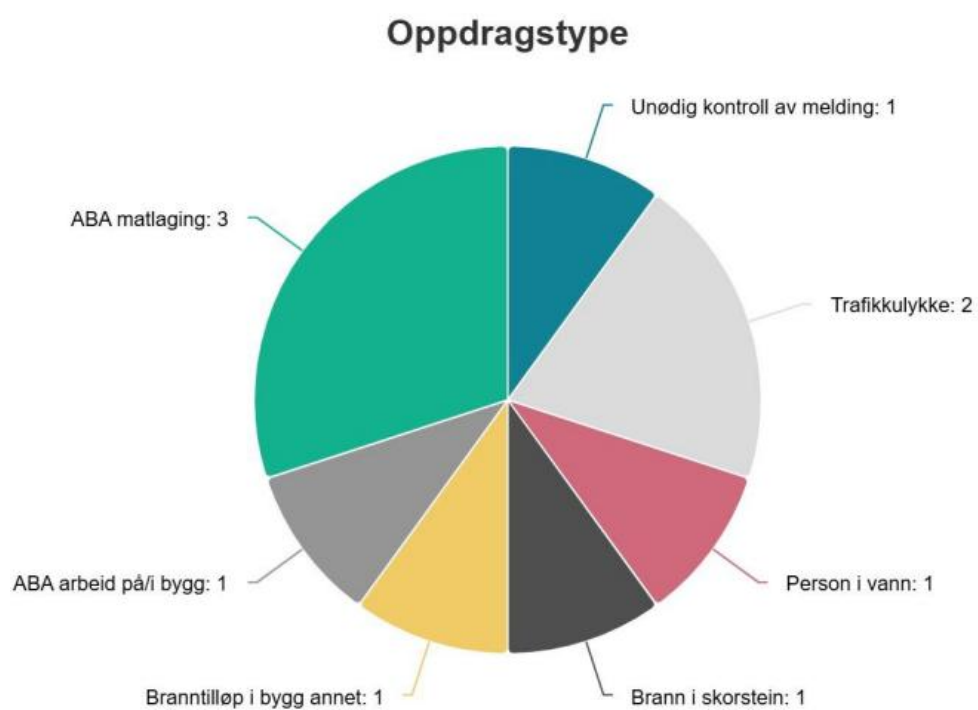
Holtålen

Holtålen består av 16 mannskaper inklusive 4 utrykningsledere. Holtålen har ikke rullerende vakt, men alle mannskapene som er tilgjengelig møter på alarm. Unntaket er i påsken og i sommerferieperioden, hvor mannskapene blir beordret til vakt i aktuelle perioder. Hendelser 2024 i Holtålen:



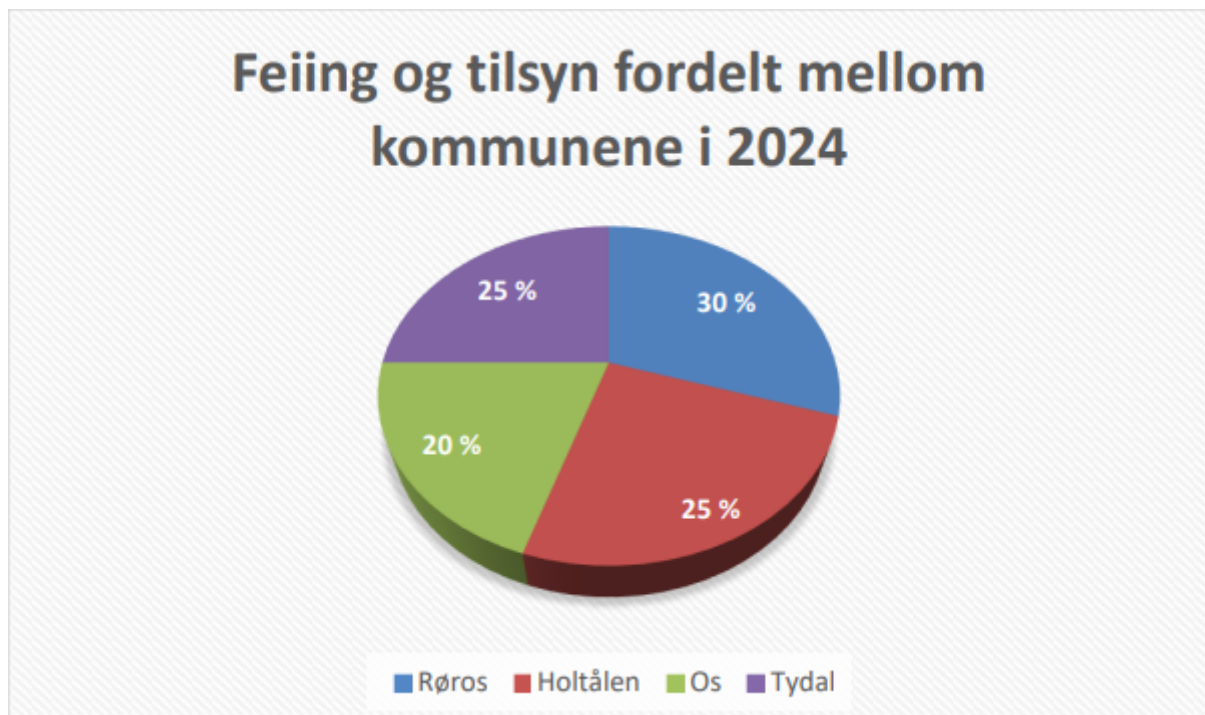
Tydal

Tydal består av 18 mannskaper inklusive 4 utrykningsledere. Tydal har ikke rullerende vakt, men alle mannskapene som er tilgjengelig møter på alarm. Unntaket er i påsken og i sommerferieperioden, hvor mannskapene blir beordret til å gå vakter. Hendelser i Tydal i 2024:



6152 Feiing og tilsyn

Feiing og tilsyn har ansvaret for brannforebyggende arbeid i våre fire kommuner. Ny tittel for våre medarbeidere er fra og med 2021 brannforebyggere, som er en mer riktig og beskrivende tittel på hva de jobber med. Dette er et selvkostfond. Det betyr at gebyrene som kommunen tar for å levere tjenesten skal dekke de samlede kostnadene som kommunen har på dette spesifikke området. Feiing og tilsyn av fritidsboliger har vist seg å være spesielt utfordrende for store hyttekommuner slik som oss, etter at ny forebyggende forskrift trådte i kraft i 2016. Det er innført nytt IT-fagsystem høsten 2022, som er et tiltak for at vi kan få utført feiing og tilsyn på en mer effektiv måte. Fagsystemet er et styringsverktøy for bedre planlegging og oppfølging av feiing og tilsyn. Men kanskje viktigst vil fagsystemet bidra til enklere og bedre kontakt med våre innbyggere og eiere av fritidsboliger. Vi har jobbet i kommunene etter følgende arbeidsfordeling:



6154 Bybrann

Rørosregionen brann og redning har god kompetanse innenfor brannvern i verneverdig tett trehusbebyggelse. Driften av bybrannanlegget dekkes av Røros kommune, og inngår ikke i vertskommuneavtalen inngått mellom Os, Røros, Holtålen og Tydal.

Bybrannanlegget består av både innvendig og utvendig deteksjon, med direkte trådløs varsling til brannvakten på Røros og Midt-Norge 110-sentral. Det er helt essensielt at det er direkte varsling inn til brannvakten på Røros og at vi er bemannet 24/7, fordi vi er helt avhengig av så tidlig varsel som mulig for å hindre tidstap ved brann i trehusbebyggelsen. Erfaringen viser at vi med denne beredskapen kan starte en innsats ca 5 minutter etter at 30 % 25 % 20 % 25 % Feiing og tilsyn fordelt mellom kommunene i 2024 Røros Holtålen Os Tydal RØROS KOMMUNE – Årsmelding Rørosregionen brann og redning 2024 alarm er utløst. Her teller hvert minutt og sekund for å unngå en fullt utviklet brann, som vil kunne føre til en katastrofe for den verneverdige trehusbebyggelsen i Bergstaden.

Årsmelding 2024

For å være sikker på at bybrannanlegget til enhver tid virker som det skal, så må dette systematisk kontrolleres. Det er nå montert over 1600 innvendige detektorer i den verneverdige trehusbebyggelsen og detektorene blir testet og byttet ut fortløpende. Slik kontroll og testing gjøres ukentlig.

Utvendig trådløs varsling består av IR-kameraer montert i kirketårnet og som gir varsel med lyd og bilde direkte inn til brannvakten på Røros. IR-kameraene utløser alarm ved at den gjenkjenner type flamme og varsler på temperatur. I tillegg er det montert tørrsprinkling på flere gårder i sentrum, som gjør at vi ved en brann kan kjøre vann direkte inn på dette anlegget og kjøle ned objektet med vann.

Det jobbes kontinuerlig med å sikre og forsterke den verneverdige trehusbebyggelsen, og vi har fått betydelige midler gjennom flere år til utstyr som beskrevet ovenfor av Riksantikvaren.

Regnskap 2024

Årsresultatet viser et lavere forbruk, hovedsakelig på grunn av reduserte lønnsutgifter. Vi har hatt noe færre og mindre krevende hendelser i 2024, som har bidratt til et godt resultat. For stillingen som lærer i 6152 ble det besluttet å vente med å lyse ut stillingen i 2024. Ledige stillinger ble nøye vurdert før de ble besatt, både innen beredskap 6150 og feiing og tilsyn 6152.

Ansvar 6150

Ansvar 6150 er for beredskap.

Brannsamarbeidet						
Budsjett						
		Røros	Os	Holtålen	Tydal	SUM
Samlet kostnad for virksomheten	17 438 969					
Sum per kommune		7 486 368	3 642 822	3 796 158	2 513 622	17 438 969
Årskostnad						
Samlet kostnad for virksomheten	16 956 843					
Sum per kommune		7 279 396	3 542 111	3 691 207	2 444 129	16 956 843
Mindreforbruk		206 972	100 711	104 950	69 493	482 126

Ansvar 6152

Dette er ansvarsområdet for feiing og tilsyn, som er selvkostfond.

Feiing						
Budsjett						
		Røros	Os	Holtålen	Tydal	Sum
Samlet kostnad for virksomheten	5 099 500					
Sum per kommune		1 529 850	1 019 900	1 274 875	1 274 875	5 099 500
Årskostnad						
Samlet kostnad for virksomheten						
	4 589 100					
Sum per kommune		1 376 730	917 820	1 147 275	1 147 275	5 099 500
Mindreforbruk	-	153 120	102 080	127 600	127 600	510 400

17.03.2025

Frode Skogås, brannsjef

Årsmelding 2024

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	1 026	1 061	1 107	1 107	46	4,1 %
Grunnskole	0	0	1 550	1 550	1 550	100,0 %
Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	0	2 751	1 947	1 947	-804	-41,3 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	901	1 065	1 598	1 598	533	33,3 %
Barnevernstjeneste	2 527	2 623	2 522	2 522	-101	-4,0 %
Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	274	277	479	479	203	42,3 %
Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	135	0	0	0	0	0,0 %
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	2 495	2 084	2 592	2 592	508	19,6 %
Øyeblikkelig hjelp døgntilbud	0	534	0	0	-534	0,0 %
Kvalifiseringsordningen	279	164	446	462	298	64,5 %
Ytelse til livsopphold	2 540	5 445	2 956	5 956	511	8,6 %
Interkommunale samarbeid	0	864	1 139	1 276	412	32,3 %
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	1 850	1 808	1 569	1 869	62	3,3 %
Forebygging av branner og andre ulykker	311	130	0	189	59	31,2 %
Beredskap mot branner og andre ulykker	3 817	3 407	3 796	3 796	390	10,3 %
Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	1	-19	2	-91	-72	-79,3 %
Naturforvaltning og friluftsliv	-365	0	0	0	0	0,0 %
Sum	15 792	22 194	21 704	25 252	3 058	12,1 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
1310-Interkommunalt regnskapskontor	1 026	874	1 276	402	31,5 %
1311-Lønningskontor	0	684	708	24	3,4 %
1312-Innkjøpsamarbeid	0	367	399	32	8,0 %
2101-PPT	0	0	1 550	1 550	100,0 %
3500-NAV Holtålen	901	1 065	1 598	533	33,3 %
3510-Sosialhjelp	2 819	5 609	6 418	809	12,6 %
3530-Barnevern	2 937	2 900	3 001	101	3,4 %
3555-Legevakt	0	2 751	1 947	-804	-41,3 %
3600-Intermediæravdeling Røros	2 495	2 619	2 592	-26	-1,0 %
6101-Brann	3 817	3 407	3 796	390	10,3 %
6102-Feiing	311	130	189	59	31,2 %
6136-Renovasjon	1	-19	-91	-72	-79,3 %
6500-Landbrukskontor	1 424	1 508	1 569	62	3,9 %
6501-Veterinæravtaler	0	300	300	0	0,0 %
6554-Felling av skaderovdyr	60	0	0	0	0,0 %
Sum	15 792	22 194	25 252	3 058	12,1 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	4 557	4 452	4 608	4 127
Refusjon lønn	-56	0	0	-119
Sum Lønn	4 500	4 452	4 608	4 009

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Drift	1 120	669	567	2 348
Kjøp av produksjon	21 066	27 675	30 675	27 874
Overføringer	190	60	360	311
Finansutgifter	712	44	58	2 342
Sum Utgifter	23 087	28 447	31 660	32 875
Brukerbetaling	-5 897	-7 603	-7 694	-7 616
Refusjoner	-4 054	-3 311	-3 311	-4 874
Overføringer	-1 155	0	0	0
Finansinntekter	-690	-282	-10	-2 199
Sum Inntekter	-11 796	-11 196	-11 016	-14 690
Netto resultat	15 792	21 704	25 252	22 194

Skisenter

Tjenesteområdebeskrivelse

Holtålen kommune eier Ålen skisenter – dvs. selve alpinanlegget, heisbu, leilighetsbygg, Stentrøstuggu, snøproduksjonsanlegg, tråkkemaskiner, snøskuter og utstyr. Konsesjon for drift tilligger Holtålen kommune. Fra 1. september 2015 tok Ålen Aktivum AS over ansvaret for driften av Ålen skisenter. Ålen Aktivum AS er et heleid aksjeselskap. Holtålen kommune har alle aksjene. Styret oppnevnes av ordfører (delegert myndighet). Styret hadde følgende sammensetning; Anita Bakås Sørlundsengen (leder), Esten Tronsaune, Arve Hitterdal og Steinar Trondsetås. Ansvarsforholdet mellom eier (Holtålen kommune) og drifter (Ålen Aktivum AS) er regulert gjennom inngått leieavtale (godkjent av Formannskapet).

Måloppnåelse

Aktiviteten/oppslutningen om Ålen skisenter er fortsatt god, men det kreves mye godt arbeid for å opprettholde et godt servicetilbud. En avgjørende betydning for å holde interessen og aktiviteten oppe, i årene fremover, var den helt nødvendige investeringen som ble gjort i Stentrøstuggu på senhøsten 2022. Dvs. påbygg av et helt nytt kjøkken. Kjøkkenet har betydd mye, og en har sett gode resultater av den i 2024. Styret i Ålen Aktivum AS og daglig leder i selskapet har vært med på å løfte reiselivsobjektet Ålen skisenter vesentlig de siste årene. Det har mye å bety for Holtålen kommune, og ikke minst for unge barnefamilier og barn og unge i kommunen. Her snakker vi absolutt om Bolyst.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunal næringsvirksomhet	957	1 029	400	704	-324	-46,1 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-326	-263	0	0	263	0,0 %
Sum	631	765	400	704	-61	-8,7 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	631	765	704	-61	-8,7 %

Kommentar til status økonomi

Resultatet for 2024 viser et merforbruk på kr 61 315,-. Dette kommer av høyere driftsutgifter enn budsjettet, hvorav de største avvikene er vedlikeholdskostnader på skiheisen og noe på leilighetene. Disse kostnadene må eier av anlegget ta.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Drift	230	220	220	285
Finansutgifter	841	635	939	936
Sum Utgifter	1 071	855	1 159	1 220
Brukerbetaling	-440	-455	-455	-455
Sum Inntekter	-440	-455	-455	-455
Netto resultat	631	400	704	765

Bygningsdrift

Tjenesteområdebeskrivelse

Bygningsdrift sin hovedoppgave er å forvalte bygningsmassen på en slik måte at løpende vedlikehold blir utført, oppfølging av pålegg fra andre instanser, det være seg el tilsyn, branntilsyn, heiskontroll og lignede. I tillegg er målet å kunne tilby brukere av tjenestebygg, leietakere av boliger, både omsorgsboliger og ordinære boliger lokalteter av god kvalitet, og lokalteter som er godt vedlikeholdt. I tillegg samarbeider bygningsdrift med de forskjellige brukere av bygg i forhold til hvilke vedlikeholdsoppgaver som til enhver tid bør prioriteres. Bygningsdrifts oppgaver er også daglig drift av bygningsmassen, både med renholdstjeneste og vaktmestertjeneste, der de ansatte skal ha den kunnskap og de kvalifikasjoner som trengs for å drifte bygga på en god og effektiv måte. Bygningsdrift er organisert med enhetsleder og renholdsleder, renholdere og bygg driftere. I tillegg en snekker som i all hovedsak går på bygningsvedlikehold. Bygningsdrift utfører all drift av kommunal bygningsmasse, i dette ligger tjenestebygg, omsorgsboliger, samt ordinære boliger og utleie av lokalteter til andre offentlige tjenester, her kan nevnes ambulansestasjon og tannlegekontor. Det mest av bygningsmassen er lokalisert i Ålen, og unntaket er Haltdalen oppvekstsenter

Utvikling og utfordringer

Den største utfordringen fremover blir å klare å opprettholde standarden på de kommunale byggene, og da i neste omgang unngå etterslep på vedlikehold. I trange økonomiske tider er det vanskelig å finne de nødvendige midler til dette. Så er det selvsagt situasjoner som oppstår en ikke kommer unna, da kan det være tekniske installasjoner som ryker, og som medfører betydelige kostnader for å få i orden igjen. Slike ting er det vanskelig å gardere seg mot, men et godt og kontinuerlig vedlikehold kan redusere risikoen for større saker.

De budsjettmidler som settes av til vedlikehold av bygg er meget lite, og kontinuerlig vedlikehold blir da vanskelig å utføre.

Det er tatt i bruk et nytt FDV system i enheten, der både byggdriftere og renholdere er tilknyttet, noe som vil spare tidsressurser på fremover. likeledes er dette et verktøy for å ha all bygningsdokumentasjon på ett sted, samt dokumentasjon på utført arbeid og oppgaver bli lagret.

Utvalgte resultater

Enheten består av mange ansvar, både med større og mindre økonomisk omfang.

En velger her å kommentere de ansvar som har størst avvik, og Elvland Barnehage bygg, ansvar 6117 er det med størst avvik, og dette er beskrevet tidligere. Avviket der skyldes i all hovedsak drift av 2 bygg i siste del av året.

6112: Merforbruk, og overskridelsene skyldes i all hovedsak merforbruk på forbruksmateriell, forsikringer og vedlikehold.

6118/6119, sykehjem, merforbruk på tilsammen va 560.000, der driftsavtaler, og vedlikehold samt forbruksmateriell er de største postene. På vedlikehold kan nevnes en større reparasjon på heis. Linjeleie for nett tilgang samt tv singler er en betydelig post her, og det jobbes med alternative løsninger med mål om lavere kostnader.

Omsorgsboliger: noe manglede husleie, dette grunnet ubebodde leiligheter, både i børa og på helsetunet. I børa var det ledig i påvente av salg av aktuell leilighet, og på helsetunet var det ledig grunnet tanke om å huse midlertidig ambulansebase.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	1 122	918	969	999	81	8,1 %
Administrasjonslokaler	551	537	425	567	30	5,3 %
Barnehagelokaler og skyss	1 737	1 803	1 238	1 173	-630	-53,7 %
Skolelokaler	5 955	5 515	4 881	5 167	-348	-6,7 %
Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	195	208	266	271	63	23,1 %
Institusjonslokaler	3 058	3 059	2 386	2 593	-466	-18,0 %
Kommunalt disponerte boliger	2 400	2 872	3 298	2 061	-811	-39,3 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	858	798	499	569	-229	-40,3 %
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 774	1 774	1 756	1 774	0	0,0 %
Kommunale kulturbygg	2 495	2 129	2 058	2 213	84	3,8 %
Sum	20 145	19 614	17 776	17 387	-2 227	-12,8 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
4320-Utleiebygg	0	0	0	0	0,0 %
4323-Hovsheimen	46	-143	-3	140	5325,3 %
6103-Fellesutgifter bygningsdrift	1 122	918	999	81	8,1 %
6111-Kommunehus	551	537	567	30	5,3 %

Årsmelding 2024

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
6112-Hov skole bygg	3 091	3 137	2 543	-593	-23,3 %
6113-Haltdalen oppvekstsenter	2 974	2 588	2 623	35	1,3 %
6114-Aktivitetshus bygg	554	459	380	-79	-20,7 %
6116-Boliger med heldøgns omsorg	2 145	2 630	2 381	-249	-10,5 %
6117-Elvland barnehage bygg	1 626	1 593	1 173	-420	-35,8 %
6118-Helsesenter	3 023	2 981	2 664	-317	-11,9 %
6119-Ålen bo- og omsorgssenter	284	494	158	-336	-213,2 %
6121-Omsorgsboliger Tunet	-258	-233	-337	-104	-30,9 %
6122-Omsorgsboliger Sakslia	442	359	249	-110	-44,2 %
6123-Omsorgsboliger Ålen sentrum	-290	-362	-391	-28	-7,2 %
6124-Omsorgsboliger Nøra	-20	7	3	-4	-134,0 %
6125-Hovet bygg	3 678	3 384	3 580	196	5,5 %
6126-Ambulanselokale	66	-11	-50	-39	-77,3 %
6127-Kommunalt kjøkken bygg	165	297	250	-48	-19,1 %
6128-Musikkverksted	37	61	28	-33	-119,1 %
6150-Kommunale boliger Hovsletta	52	119	1	-119	-14766,9 %
6155-Ålentorget	858	798	569	-229	-40,3 %
Sum	20 145	19 614	17 387	-2 227	-12,8 %

Kommentar til status økonomi

Økonomisk var 2024 også et krevende år, og endte med et merforbruk på ca 2,2 mill, noe som en ikke er fornøyd med.

Det er flere variabler hos bygningsdrift som en ikke klarer å treffe helt på , og slike variabler er strøm, husleieinntekter, forbruksartikler samt skader og utbedringer i bygningsmassen som krever tiltak.

Strøm har vært en usikkerhetsfaktor flere år, men for 2024 viser dette et lite merforbruk på 120.000

Merforbruket på lønn skyldes innleie av vikarer ved fravær, og totalt sett er merforbruket på lønn på ca 150.000

Vi bruker mye ressurser på forbruksmateriell, noe som det jobbes med å få redusert, da ved å ta i bruk andre løsninger.

Et ansvar som skiller seg ut mest i negativ retning er 6117 Elvland Barnehage, og merforbruket der skyldes først og fremst drift av 2 bygg i siste del av året, både gammel og ny barnhage.

Oppsummering tiltak

Det er gjort små endringer i drifta i løpet av året, men ikke oppnådd de effektene en ønsket, men tiltak som er igangsatt forventes å ha effekt etter hvert. i den forbindelse kan nevnes etableringen av `miljøservice`, der hjemmehjelp og renholdere er under samme enhet, dette for å ha flere ressurser å spille på og slippe innleie ved kort tids fravær.

Årsmelding 2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	8 784	6 863	7 007	7 467
Refusjon lønn	-534	-305	-305	-933
Sum Lønn	8 250	6 558	6 702	6 533
Drift	10 358	8 091	8 132	10 275
Kjøp av produksjon	0	0	0	54
Overføringer	1 787	1 410	1 410	1 795
Finansutgifter	9 123	8 231	9 322	9 239
Sum Utgifter	21 268	17 731	18 864	21 363
Brukerbetaling	-7 435	-5 103	-6 770	-6 625
Refusjoner	-1 938	-1 410	-1 410	-1 657
Sum Inntekter	-9 373	-6 513	-8 180	-8 282
Netto resultat	20 145	17 776	17 387	19 614

Kommunalteknikk

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	-37	4	-34	-34	-39	-111,7 %
Kommunale veier	7 731	7 664	3 334	7 694	29	0,4 %
Produksjon av vann	719	865	978	1 266	401	31,6 %
Distribusjon av vann	-716	-954	-990	-1 266	-312	-24,7 %
Avløpsrensing	979	1 289	1 363	1 435	146	10,2 %
Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-852	-1 012	-1 396	-1 502	-490	-32,6 %
Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l. på små avløpsanlegg	15	-303	86	67	370	552,2 %
Sum	7 839	7 554	3 339	7 659	105	1,4 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
6131-Vannforsyning Haltdalen	2	-88	0	88	0,0 %
6132-Avløp	127	277	0	-277	0,0 %
6133-Kommunale veger	7 694	7 346	7 659	313	4,1 %
6135-Gatelys	0	322	0	-322	0,0 %
6137-Slam	15	-303	0	303	0,0 %
Sum	7 839	7 554	7 659	105	1,4 %

Kommentar til status økonomi

Ro11 kommunalteknikk har som hovedoppgave å sikre trygge, forutsigbare tjenester innen vann, avløp og renovasjon. i tillegg omfatter området kommunal veg. Området i hovedsak innen budsjett. Mindreforbruk kommunal veg grunnet ubrukte flommidler. Disse vil bli brukt våren 2025.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	5 058	4 383	4 529	4 293
Refusjon lønn	-388	0	0	-374
Sum Lønn	4 670	4 383	4 529	3 919
Drift	10 797	6 494	15 887	11 839
Kjøp av produksjon	144	150	150	177
Overføringer	1 469	393	393	1 777
Finansutgifter	3 439	3 359	3 384	3 457
Sum Utgifter	15 850	10 396	19 814	17 249
Brukerbetaling	-9 051	-9 231	-9 231	-9 346
Refusjoner	-2 023	-393	-393	-1 589
Overføringer	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 607	-1 816	-7 061	-2 679
Sum inntekter	-12 680	-11 439	-16 685	-13 615

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Netto resultat	7 839	3 339	7 659	7 554

Haltdalen oppvekstsenter

Tjenesteområdebeskrivelse

Grunnskolenes oppgaver er hjemlet i lover, forskrifter og nasjonale og lokale planer. De viktigste styringsdokumentene er: *Opplæringsloven* med forskrifter og *Kunnskapsløftet 2020* - Læreplan for grunnskolen.

Ved utgangen av 2024 var det ved Haltdalen oppvekstsenter totalt 36 elever, inklusivt 4 elever fra Ukraina. Skolen er en fådelt skole, hvor 1. og 2., 3. og 4., og 5. 6. og 7. trinn går sammen. Fra høsten 2024 var det 6 lærere, 2 barne- og ungdomsarbeidere i tillegg til rektor ved skolen, total 7.52 årsverk. Statens lærenorm er oppfylt ved skolen.

På SFO har det vært mellom 1 til 3 elever fra 1.-4.trinn. Regjeringen innførte fra høsten 2024 tilbud om 12 timer gratis SFO til alle elever på 1.-3.trinn. Hov skole tilbyr derfor gratis SFO til 1.-3.trinn. Siden vi har innført 5-dagers skole høsten 2024, ble det slutt på en hel dag med SFO på onsdager, og nå er det bare SFO før og etter skoletid.

Skolen har et høyt sykefravær, hvor det aller meste er langtidsfravær. Alle sykmeldte blir fulgt nøye opp.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Grunnskole	5 587	5 066	5 410	5 386	320	5,9 %
Skolefritidstilbud	165	180	306	320	140	43,9 %
Skoleskyss	235	257	280	280	23	8,1 %
Sum	5 987	5 503	5 997	5 986	483	8,1 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
2120-Haltdalen oppvekstsenter	5 822	5 323	5 666	343	6,0 %
2131-SFO Haltdalen	165	180	320	140	43,9 %
Sum	5 987	5 503	5 986	483	8,1 %

Kommentar til status økonomi

I 2024 har rammeområde 12 et mindreforbruk på kr 483 020,-. Skolen har hatt endel langtidssykmeldte og det har vært vanskelig å få tak i vikarer midt inne i et skoleår. Rammeområde har derfor brukt mindre på lønn enn beregnet. Skolen har fått inn mer sykkelønsrefusjoner enn beregnet.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	6 173	5 852	5 802	5 954
Refusjon lønn	-569	-344	-344	-883
Sum Lønn	5 604	5 509	5 458	5 071
Drift	621	686	686	631
Kjøp av produksjon	20	15	15	1
Overføringer	86	43	84	87
Sum Utgifter	726	744	785	720
Brukerbetaling	-73	-60	-60	-61
Refusjoner	-270	-196	-197	-114
Overføringer	0	0	0	-114
Sum inntekter	-343	-256	-257	-288
Netto resultat	5 987	5 997	5 986	5 503

Barnehage

Tjenesteområdebeskrivelse

Barnehagene drives ut ifra gjeldende lover og regelverk. Barnehagens øverste styringsdokument er «Lov om barnehager». Målet er å gi barna i kommunen et tilrettelagt tilbud i tråd med barnehageloven og rammeplanen.

Holtålen kommune eier og driver to barnehager: Ålen barnehage (tidligere Elvland barnehage) og Haltdalen oppvekstsenter avdeling barnehage. I perioden 01.01.24 til 30.09.24 ble barnehagen i Ålen driftet i to separate bygg, tre avdelinger i Elvland barnehage og 2 avdelinger i Midtstuggu. 01.10.24 ble nye Ålen barnehage åpnet. Per 31.12.24 var 5 av 6 avdelinger i den nye barnehagen tatt i bruk. I Haltdalen barnehage benyttes brakker som tilleggsareal. Per 31.12.24 var det en avdeling i de opprinnelige lokalene i Haltdalen oppvekstsenter og en avdeling i brakka.

Per 31.12.2024 var det til sammen 92 barn som hadde et barnehagetilbud i Holtålen kommune. Sammenlignet med desember 2023 er det en økning på 6 barn. 68 barn med plass i Ålen barnehage og 24 barn med plass ved Haltdalen barnehage. Til sammen 71 barn med heltidsplass og 21 barn med deltidsplass.

Åpningstiden ved begge barnehagene er satt med bakgrunn i brukerundersøkelser. Dette gjør at det er noe ulik åpningstid i de ulike barnehagene og på de ulike avdelingene.

Det er en felles enhetsleder for de to barnehagene. Enhetsleder har det overordnede ansvaret for barnehagens drift og budsjett og ivaretar i tillegg eier- og deler av myndighetsrollen. Holtålen kommune

Årsmelding 2024

har inngått et vertskommunesamarbeid med Trondheim kommune når det gjelder deler av myndighetsoppgavene, dette gjelder tilsyn, godkjenninger og dispensasjoner. For å tilfredsstille lovens krav er barnehagene organisert med en styrer på hver barnehage. Økende barnetall har ført til at lederressursen i Ålen barnehage er styrket med en 50% avdelingslederstilling.

Barnehagene er feriestengt i fire uker og det betales for 11 måneder i året.

Utvikling og utfordringer

Barnehagene har i 2024 mottatt tilretteleggingsmidler fra Udir for to ansatte som tar master i spesialpedagogikk.

Begge barnehagene har dette året hatt lærlinger i barne- og ungdomsarbeiderfaget. Elever fra videregående har i perioder hatt praksisplass i barnehagene og en barnehagelærerstudent har hatt praksis i Ålen barnehage.

Andelen barn med rett til et individuelt tilrettelagt barnehagetilbud og med rett til spesialpedagogisk hjelp har økt. Dette utgjør en økning i personalressurser.

Også 2024 har vært et år med mye fravær i personalgruppa. Dette skyldes blant annet fødselspermisjoner, studiepermisjoner, barns sykdom, egenmeldinger og langtidssykefravær.

Sykefravær 2024: Haltdalen barnehage 9,1% og Ålen barnehage 17,5 %. Sykefraværet skyldes stort sett langtidssykefravær.

Vikarmangel er en stor utfordring for begge barnehagene. Det er få eller ingen søkere til vikariater som blir utlyst og det er få tilkallingsvikarer. Vikarmangel gjør at det blir stort press på ansatte som er igjen på jobb.

Holtålen kommune har opp gjennom årene hatt god tilgang på barnehagelærere. Ved utlysning av faste stillinger/vikariater er det nå få eller ingen kvalifiserte søkere. Rekrutteringen til barnehagelæreryrket er bekymringsfullt. Søkertallene til barnehagelærerutdanningene har over tid vært nedadgående, og barnehager over hele landet sliter man med å få tak i kvalifisert personell.

Utvalgte resultater

Begge barnehagene oppfylte både bemanningsnormen og pedagognormen. Per 15.12.24 var 40,2% av de ansatte barnehagelærere. En ansatt i Haltdalen barnehage fikk innvilget dispensasjon fra utdanningskravet da barnehagen ikke fikk kvalifiserte søkere ved utlysning etter barnehagelærer i 100% vikariat. 25% av de ansatte var barne- og ungdomsarbeidere, 31,2 % assistenter og 3,7% hadde annen fagarbeiderutdanning (kilde: Udir nøkkeltall fra barnehage per 15.12.2024). I Holtålen er det pedagogiske ledere som har ansvaret for spesialpedagogiske tiltak. Dette gjør at andelen pedagogiske ledere må være høy. I tillegg har barnehagene i Holtålen hatt som målsetting å ha to pedagogiske ledere per avdeling. Vi ser at å ha to pedagogiske ledere per avdeling er med på å øke kvaliteten på tjenesten.

Alle som søkte innen hovedopptaket for høsten 2024 og som hadde rett på barnehageplass fikk tildelt plass. 7 barn som ikke hadde rett på plass, fikk et midlertidig svar og søknadene ble vurdert underveis. 6

Årsmelding 2024

av barna har i ettertid fått tilbud om barnehageplass, ett barn avventer oppstart til høsten 2025. 4 barn søkte etter hovedopptaket, 2 av disse barna har fått plass og 2 barn avventer oppstart til høsten 2025.

Både politikere og administrasjonen har vært opptatt av å gi plass til ikke-rettighetsbarn. Barnehagens ledelse jobber aktivt hele året for å finne løsninger for å kunne tilby disse barna en plass. Dette avhenger av nok areal, nok personressurser og økonomi. Ny barnehage i Ålen gjør at det er nok areal, men personale og økonomi er en utfordring.

Viktige begivenheter

Nye Ålen barnehage ble tatt i bruk 1.oktober i 2024. Den nye barnehagen er tilpasset dagens krav og behov. Barnehagen har seks avdelinger og er bygd slik at det er mulighet for å begrense og utvide bruken i barnehagen etter svingningene i barnetall. Målet er å få til gode driftsmessige løsninger og utnytte ressursene på en best mulig måte. Det er et godt utgangspunkt for å få til dette da alle ansatte er samlet i samme bygg. Ansatte kan bidra på tvers av avdelinger ved behov. En større enhet bidrar også til et større fagmiljø.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Barnehage	18 176	17 653	20 327	21 178	3 524	16,6 %
Hjemmetjenester - ambulerende virksomhet mv.	0	1 597	0	0	-1 597	0,0 %
Sum	18 176	19 251	20 327	21 178	1 927	9,1 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
2700-Fellesutgifter barnehage	1 173	1 328	1 420	91	6,4 %
2720-Haltdalen barnehage	4 987	5 330	6 098	769	12,6 %
2730-Ålen barnehage	12 016	12 593	13 660	1 067	7,8 %
Sum	18 176	19 251	21 178	1 927	9,1 %

Kommentar til status økonomi

Det reelle mindreforbruket for enhet barnehage er på 637 347

RO 13 Barnehage har et samlet mindreforbruk på 1 926 864. I denne summen ligger et mindreforbruk i forhold til arbeidsgivers andel KLP på 1 289 517, som har en motpost på RO99 Finans.

Ansvar 2700: Regnskap i tråd med budsjett.

Ansvar 2720: Mindreforbruk lønn 400 000. Det ble budsjettert med lave inntekter på refusjon sykelønn og fødselsrefusjoner. Refusjonene ble høyere enn budsjettert da to ansatte gikk ut i svangerskapspermisjon og det ble langtidsykemeldinger. Mindreforbruk skyldes at det har vært mangel

Årsmelding 2024

på vikarer og at de vikarene som har blitt brukt har vært billigere enn fast ansatte. Det er noe mindre utgifter til arbeidsgiveravgift enn beregnet i budsjett.

Ansvar 2730: Mindreforbruk lønn 100.000. Høyere sykelønnsrefusjoner og fødselsrefusjoner enn budsjettet, men også høye utgifter til vikarer. Det er noe mindre utgifter til arbeidsgiveravgift enn beregnet i budsjett. Inntekt brukerbetaling er 72 000 høyere enn beregnet i budsjett.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	22 182	22 755	23 605	23 890
Refusjon lønn	-2 090	-995	-995	-3 453
Sum Lønn	20 092	21 760	22 610	20 436
Drift	1 161	1 034	1 034	1 185
Kjøp av produksjon	71	80	80	74
Overføringer	225	107	107	246
Finansutgifter	74	0	0	46
Sum Utgifter	1 531	1 221	1 221	1 552
Brukerbetaling	-2 467	-2 197	-2 197	-2 277
Refusjoner	-951	-407	-407	-273
Overføringer	-29	-50	-50	-187
Sum Inntekter	-3 447	-2 654	-2 654	-2 738
Netto resultat	18 176	20 327	21 178	19 251

Kulturskolen

Tjenesteområdebeskrivelse

Holtålen kulturskole skal gi opplæring av høy faglig og pedagogisk kvalitet til alle barn, unge og voksne som ønsker det. Formålet med opplæringa er å lære, oppleve, skape og formidle kulturelle og kunstneriske uttrykk. Kulturskolen er en sentral del av den sammenhengende utdannings-linjen som kan kvalifisere elever med særlig interesse og motivasjon til opptak i høyere kunstfaglig utdanning. Opplæringen skal bidra til barn og unges danning, fremme respekt for andres kulturelle tilhørighet, bevisstgjøre egen identitet, bli kritisk reflekterende og utvikle egen livskompetanse.

Den kommunale forvaltningen av kulturskolen er tillagt Kommunestyret. Administrativt er kulturskolen organisert med Kommunedirektør som øverste leder, og enhetsleder/kulturskolerektor som daglig leder for kulturskolen.

Utvikling og utfordringer

- Holtålen kulturskole gir barn, ungdom og voksne i kommunen de beste muligheter til å utvikle sine musikalske og kulturelle evner og anlegg - Høy deltakelse på kulturskolen. Mange barn, ungdom, voksne og host voksne deltar på kulturskolen.
- Åpent opptak – Alle søkere har fått plass og det er ingen venteliste innen fristene.
- Undervisningen er både i gruppe og enkeltundervisning, og har stor dekning i både Ålen og Haltdalen.
I 2024 har kulturskolen driftet 161 elevplasser for barn, ungdom og voksne innbyggere i kommunen for ukentlig undervisning. Tilbudet vi gir til voksne i kommunen, øker livskvaliteten og trivselen til innbyggerne i kommunen.
- Skolepengesatsene følger utviklingen i lønnsveksten. Det er egne satser for voksne.
- Nært samarbeid med skolene, barnehagene, DKS, UKM og det øvrige kulturliv.
- Samarbeid mellom kulturskolen og barnehagene og skolene i kommunen med musikk og helse tilbud.
- Det er arrangert to store forestillinger for året. "Vårens Vakreste Eventyr" og 40-års jubileum for kulturskolen der flere generasjoner av tidligere og nåværende elever møtes.
- På grunn av økonomiske situasjonen i kommunen i 2024 har vi redusert all reise virksomhet, samt utvikling av kulturskolen.
Vi ser at målrettet arbeid med utvikling over flere år, kompetanse og erfaringsdeling på tvers av kommunene har gitt ubeskrivelig resultater for kulturskolen med tanke på antall barn som går i grunnskolen og antall barn som får undervisning i kulturskolen. Uten utviklingsarbeidet kan dessverre dette gi noen negative resultater i årene fremover. Samfunnet endrer seg raskere enn tidligere, og for at vi er aktuelle for brukerne våre er det veldig viktig med kontinuerlig utviklings arbeid.

Utvalgte resultater

Høy deltakelse! 161 elevplasser i kulturskolen for 2024.

Dette er resultat over flere år med utviklingsarbeid og å tenke innovativt. Våre bruker har økt og flere barn, ungdom og voksne ønsker å lære, oppleve, skape og formidle kulturelle og kunstneriske uttrykk, eller øke livskvaliteten sin med kreative aktiviteter.

Viktige begivenheter

Feiring av 40 års jubileum for kulturskolen er det viktigste begivenhet for kulturskolen.

Flere generasjoner av tidligere og nåværende elever møtt for å feire kulturskolen foran en fullsatt sal i Rallaren.

Det er flere tidligere elever som tok turen fra Trondheim til Rallaren, som er i dag profesjonelle utøvere. Dette er både inspirerende til dagens elever og samtidig viser hvor viktig kulturskolen er, og hva slags betydning den har for enkelte.

Årsmelding 2024

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kulturskole	1 464	1 291	1 440	1 463	172	11,7 %
Sum	1 464	1 291	1 440	1 463	172	11,7 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	1 464	1 291	1 463	172	11,7 %

Kommentar til status økonomi

Kulturskolen har et mindreforbruk på kr. 171 596,-.

Avviket skyldes hovedsakelig reduserte kostnader for utvikling av kulturskolen generelt, kompetanseheving / kursing av personalet i 2024, og mindreforbruk på lønn, grunnet vikar kostnader som er lavere. Det også mere inntekter enn budsjettet for brukerbetaling, pga stor deltakelse av barn, ungdom og voksne i kulturskolen. Post 160010 viser økt inntekt på 91 451,-.

Oppsummering tiltak

Sparingstiltaket i 2024 har gitt resultat for RO 14 kulturskolen, men manglende utvikling og kompetanseheving kan dessverre gi noen negative resultater i årene fremover.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	1 685	1 654	1 731	1 391
Refusjon lønn	0	0	0	1
Sum Lønn	1 685	1 654	1 731	1 392
Drift	491	410	392	447
Kjøp av produksjon	163	140	142	124
Overføringer	40	24	24	23
Finansutgifter	0	0	0	52
Sum Utgifter	694	574	557	646
Brukerbetaling	-369	-275	-298	-409
Refusjoner	-470	-512	-517	-313
Overføringer	0	0	-10	-25
Finansinntekter	-76	0	0	0
Sum Inntekter	-914	-787	-825	-747
Netto resultat	1 464	1 440	1 463	1 291

Årsmelding 2024

Sosial

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-46	-45	-44	-44	1	1,6 %
Sum	-46	-45	-44	-44	1	1,6 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	-46	-45	-44	1	1,6 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Drift	7	8	8	12
Overføringer	2	2	2	3
Sum Utgifter	8	10	10	15
Brukerbetaling	-53	-52	-52	-56
Refusjoner	-2	-2	-2	-3
Sum Inntekter	-54	-54	-54	-59
Netto resultat	-46	-44	-44	-45

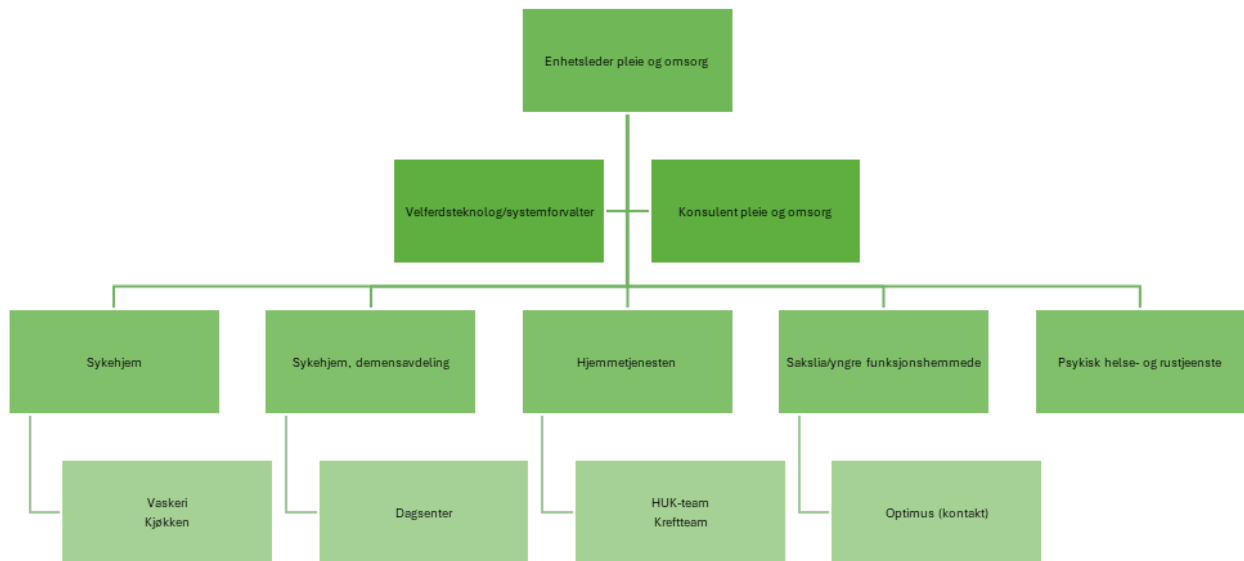
Pleie og omsorg

Tjenesteområdebeskrivelse

Organisering:

Enhetsleder og 5 avdelingsledere.

Felles enhetsleder har helhetsspektiv og overordnet ansvar. Når det gjelder underliggende struktur tilpasses den etter behov og evt. endringer i tjenestene.



Alle tjenester er plassert på Helsetunet, med unntak av Sakslia bofellesskap som er plassert ca 250 m unna (men også i sentrum)

Formål:

Holtålen kommune har flere tjenesteområder innen pleie og omsorg. Flesteparten er vedtaksbetinget, men det finnes også flere lavterskeltilbud. Tjenestene tildeles ut fra en individuell vurdering med mål om å nå tidligere funksjon eller så nært ønsket funksjonsnivå som mulig. Mestring i hverdagen, tilrettelegging og egen innsats for å nå mål er fokus. Med den økningen i antall eldre vi fortsatt vil ha, er det en viktig utfordring å klare å ivareta kvaliteten i dagens tjenestetilbud samtidig som vi fortsatt må jobbe med å være målrettet og effektive. Rett tilbud på rett nivå til rett tid er en viktig forutsetning for at kommunen skal kunne ivareta befolkningens behov når behovene øker samtidig som tilgangen til helsepersonell og økonomiske ressurser minker.

Forvaltning/saksbehandling:

I 2024 har det vært gjennomført ca. 18 møter i vedtaksteam som har fulgt opp ca. 70 søknader/henvendelser.

Måloppnåelse:

Byggeaktivitet:

Arbeidet med riving av gamle Ålen omsorgsboliger før igangsetting av bygging av 24 nye omsorgsboliger og dagsenter på Helsetunet skulle etterplanen starte høsten 24. Riveprosjektet ble i kommunestyret vedtatt utsatt til 2025 på grunn av behov for å opprette en ny midlertidig ambulansebase i Ålen.

Nytt kjøkken ble ferdigstilt og innflyttet sommeren 2024 i arealene som tidligere har vært benyttet til dagsenter og kontor ergoterapeut . Dagsenter har flyttet til andre midlertidige andre lokaler, og kontor ergoterapeut er ivaretatt i fløyen hvor hjemmetjenesten har base. Nye lokaler er godt egnet, og er lokalisert tett på tjenestene de server.

Kompetanse/ Bemanning:

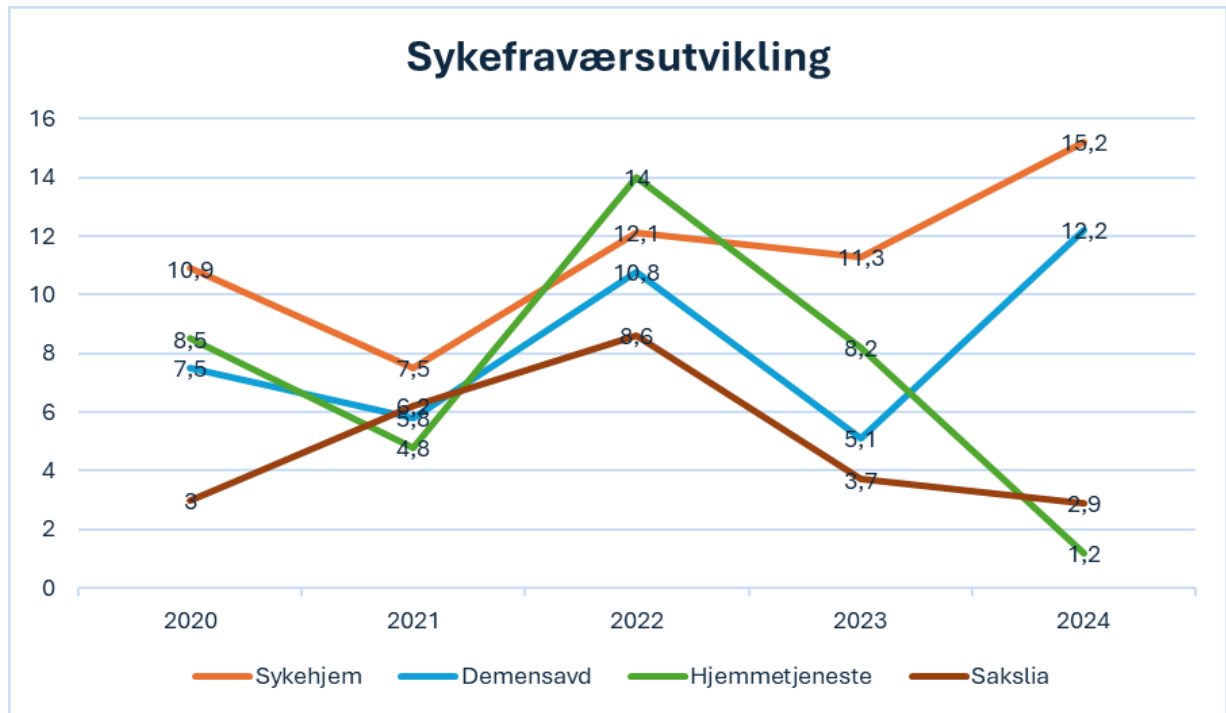
Det har vært stabil bemanning, men det vil alltid være noen som er ute i permisjon, langtids sykefravær og som slutter av ulike årsaker. I 2024 ble det ansatt en ny hjelpepleier ved sykehjemmet i tillegg til to assistenter som skal ta fagbrev på jobb. Vi fikk en ny lærling høsten 24. Det er få søkere til lærlingstillinger, derfor satser vi i tillegg på andre, voksne kandidater som ønsker å gjennomgå et løp mot fagbrev på jobb. Det har vært 4 sykepleiere ute i fødselspermisjoner i løpet av året. På grunn av behovet for å bruke rett bemanning på ert plass har vi i 2024 kjørt et prosjekt på sykehjemmet og demensavdelingen hvor målet var å opprette en felles sykepleiergruppe, samt kartlegging av alle arbeidsoppgaver som ikke krever helsefaglig kompetanse. Prosjektet var vellykket, og det resulterte i ansettelse av to avdelingsverter som overtar oppgaver fra helsepersonellet. Sykepleierne ble satt sammen til ett team med felles turnus og medisinerom. Opprettet langvakter på legevisitt dager for å få bedre kvalitet og nok tid til oppfølging og etterarbeid av medisinske oppgaver. Vi søkte og fikk tildelt utviklingsmidler fra Statsforvalter for gjennomføring av prosjektet. I hjemmetjenesten og Saksli har det vært stabil bemanning og lave sykefraværstall.

Høye stillingsandeler sikrer kontinuitet og kvalitet på tjenestene, og vi har jobbet for at ansatte skal gå i ønsket stillingsprosent, og vurdert mulighetene for utvidelse ved ledighet.

To faste ansatte hjelpepleiere tar desentralisert grunnutdanning i sykepleie og kombinerer dette med delvis jobb og delvis studie med tilrettelegging fra arbeidsgiver.

Tre ansatte har vært i gang med nyttige videreutdanninger på deltid innen miljøarbeid for personer med psykisk utviklingshemming, lindrende behandling og observasjons- og vurderingskompetanse. Kostnadene til utdanningene er en kombinasjon av kompetansemidler gjennom kommunalt kompetanse- og utviklingstilskudd fra Statsforvalter og egen kurspott i budsjettet.

Arbeid HMS og sykefravær:



Det har vært planmessig gjennomføring av faste møter med tillitsvalgte og verneombud hver måned. Sykefraværet har gått opp på sykehjem og demensavdeling, mens hjemmetjenesten og Saksli har svært lave tall. Det er ulike årsaker til dette, men det sier noe om pleietyngde og fysiske og psykososiale arbeidsforhold. Nærledelse i avdeling er viktig for oppfølgingen av sykmeldte og de som står i fare for å bli sykmeldt. Det har vært flere tilfeller av at ansatte av fysiske helsemessige årsaker har vært sykmeldt i stilling på pleieavdeling, og måtte ha flyttet stillingen over på fysisk lettere avdelinger i tjenesten. Dette er noe utfordrende da fleksibiliteten som trengs for mest mulig effektiv drift blir begrenset, samtidig må vi også finne gode løsninger for at ansatte skal kunne stå i jobb. Unge medarbeidere fører også til langvarige fravær på grunn av svangerskap og fødsel. Dette er fravær vi får refusjoner for. I 2024 har vi hatt fødselspermisjoner i begge sykehjemsavdelingene. En ser at sykehjemmet har hatt jevnt høyt sykefravær over flere år, mens for de andre avdelingene svinger det mer. For Saksli er det stabilt lavt.

Arbeidstilsynet gjennomførte i 2024 tilsyn ved demensavdelingen. Hensikten med tilsynet var å kontrollere at virksomheten arbeider systematisk med helse, miljø og sikkerhet for å forebygge at arbeidstakerne får muskel- og skjelettplager, og psykiske plager. Vi utarbeidet i den forbindelse sammen med bedriftshelsetjenesten en SWOT-analyse for sykehjemsavdelingene. Truslene og svakhetene i analysen peker bl.a på:

- Høyt sykefravær kan føre til økt belastning på de som står igjen
- Periodevis ubalanse mellom arbeidskrav og tilgjengelige ressurser (lav bemanning ift behov)
- Manglende håndtering/oppfølging av emosjonelle og relasjonelle belastninger kan føre til økt sykefravær
- Vold, trusler og trakassering
- Ustrukturert nærvær oppfølging (lederskifter, gjelder sykehjem)

Når det gjelder styrkene beskriver SWOT-analysen

- God Vi-følelse
- HMS-årshjul og årlige medarbeidersamtaler
- Gode informasjonskanaler og god møtestruktur, samarbeid ledelse, tillitsvalgte og verneombud
- Ansettelse av avdelingsverter med oppstart januar 2025
- Avdelingsledere tilbys og gjennomfører modulbasert helselederutdanning v studiesenter Trøndelag Sør. Startet høsten 2024

Kort status om de ulike avdelingene/ansvarsområdene:

3580 Psykisk helse:

Tjenesten gir individuelle samtaler, oppsøkende oppfølging, dagtilbud i gruppe for de med langvarige psykiske helseplager/rusproblem og båltreff for alle hver 2. uke. Vi samarbeider tett med Saksli om tjenestemottakere som har langvarige psykiske problemer og de mest omfattende behovene. Tjenesten bidrar aktivt inn i arbeidet med barn, unge og familier. Tjenesten har hatt 70 nye henvendelser i 2024 og trenden er økende. Personalressurser er 2,5 stilling fordelt på 4 ansatte inkludert leder. Det er et tett og godt samarbeid med legekontoret og andre kommunale tjenester og vi har generelt mye tverrfaglig samarbeid. Målet er å gi rask psykisk helsehjelp ved henvendelser, med tro på at tidlig og god kartlegging og hjelp forebygger forverring av psykiske og rusrelaterte problemer og bidrar til effektiv bruk av kommunale ressurser.

Psykososialt kriseteam

Teamet har 3 faste møter pr. år uavhengig av hendelser; for gjennomgang av pågående hendelser, rutiner og refleksjoner over videre praksis. Det var en utrykning på hendelse i 2024. Teamet deltok på årlig samling i regi av RVTS for Psykososiale kriseteam. Det er igangsatt et arbeid for å etablere to EPS (Evakuerte- og pårørendesenter) ved større hendelser da dette er et pålegg etter tilsyn. Teamet deltar i kommunalt beredskapsråd, da vi er endel av kommunens kriseberedskap.

3710 Sykehjem og 3711 Demensavdeling:

Det har i 2024 vært fullt belegg ved begge avdelinger, og i perioder venteliste. Det er totalt 30 institusjonsplasser. 2 av plassene har vært benyttet for avlastning og korttidsopphold.

Økt satsning på hjemmetjenester, utbygging av sentralt beliggende omsorgsboliger gjør at tjenestemottakere kan bo lenger hjemme, og at terskelen for institusjonsplass er høyere enn tidligere. Pasienter skrives ellers tidligere ut fra spesialisthelsetjenesten, noe som betyr mer kompleksitet i sykdomsbilder og stort behov for kompetansestillinger. Demensavdelingen er i tillegg ansvarlig for driften av tjenesten dagsenter til hjemmeboende med demens.

Begge avdelingene har hatt høyt arbeidspress og tidvis svært ressurskrevende og kompetansekrevende brukere. På grunn av vakanse i stilling med ansvar for systemforvaltning og velferdsteknologi ble avdelingsleder for sykehjemmet benyttet delvis i den stillingen frem til høsten 2024, noe som igjen førte til mindre tid til ledelse i avdeling i den perioden.

3720 Optimus:

Holtålen har hatt 6 personer med tilrettelagte arbeidstilbud med variert ressursbehov og antall dager pr uke i 2023. Transport med Maxi-taxi og kommunal leasing-bil.

3730 Hjemmetjeneste:

Omsorgsboligene har vært fylt opp i hele 2024, og det har vært venteliste. Den økende etterspørselen er helt som forventet ifj prognoser i befolkningsframskrivingen.

Hjemmetjenesten har hatt en jevn etterspørsel etter tjenester i 2024. En ser spesiell at det er økende etterspørsel etter tjenester på det laveste trinnet i omsorgstrappa, som omsorgsbolig, praktisk bistand, trygghetsalarmer og matombringing. Dette er også som forventet med tanke på det stadig økende antallet eldre, og det er positivt og ønsket at det er de tjenestene med lavest omsorgsnivå som øker. Hjemmetjenesten reduserte antallet biler igjen i 2024. En bil ble ikke erstattet ved innlevering. Hjemmetjenesten prøver isteden ut et samarbeid med bygningsdrift om deling av bil med den tjenesten.

Krefteamet/kreftsykepleier har hatt mellom 15-20 henvendelser i 2024. Det er store individuelle forskjeller på hvilke behov den enkelte har.

Noen har behov for enkle råd og veiledning gjennom telefon. Mens enkelte trenger støtte og samtaler jevnlig. Noen har omfattende behov med oppfølging daglig/flere ganger pr.dag. Brukere med omfattende behov blir en del av hjemmetjenesten med kreftsykepleier som ansvarlig, og som en ressursperson og tilrettelegger for både pasient og ansatte i hjemmetjenesten.

Tverrfaglig samarbeid med legekantor, helsesykepleier, ergoterapeut og fysioterapeut for tilrettelegging av brukerens behov.

Oppfølging av pårørende med støtte og veiledning er oppgaver som er gjennomført i 2024.

Hukommelsesteam: Det meste av teamets ressurser brukes, slik det alltid har vært, til direkte bruker- og pårørendekontakt. Utredning, kartlegging og oppfølging er hovedoppgavene. Man ser at det er stort behov for tett oppfølging for nære pårørende (spesielt ektefeller). Jevn brukerliste på ca 20 personer. Oppfølging er individuelt tilpasset. En bruker har fått innvilget BPA fra kommunen i 2024. Dette er nytt i vår kommune for bruker med demensdiagnose, og det fungerer i dette tilfellet veldig godt. Tilbudet er særlig nyttig for yngre personer med demens (under 70 år), der ektefelle enda er i jobb

3735 Sakslia:

Alle leiligheter har vært bebodd hele året. Personalbase tilknyttet boligene er p.t. heldøgns bemannet ut fra beboernes tjenestevedtak.

Stort behov for samarbeid med veiledning fra spesialist/habiliteringstjenesten i tillegg til tjenesteområdet psykisk helse.

Avdelingsleder Sakslia har fra november 24 vært lønnet i enhet helse i 10% stilling for å bistå med å se på organiseringen av avlastningstjenesten for barn.

3760 Kommunalt kjøkken:

Flyttet inn i nye lokaler i juli 24. Antall middagsporsjoner for levering ute har økt. Frivillige bisto hjemmetjenesten med middagsombringning på bygda i sommerferien. Vellykket opplegg i samarbeid med Frivilligsentralen.

3780 Personlig assistent:

Området omfatter BPA, støttekontakter og omsorgslønn. Det har vært 3 mottakere av omsorgslønn i 2024. Antallet som har mottatt støttekontakt har vært jevnt. Oppstart av BPA-tjeneste hos en bruker i 2024, 7,5 t/u.

Utvikling og utfordringer

Pågående utviklingsprosjekter:

- Hjemmehjelp og renhold i felles tjeneste. Et samarbeidsprosjekt med enhet bygningsdrift, der renholdere og hjemmehjelpere samarbeider om alle oppdrag på kommunale bygg og i hjemmene. Gir bedre ressursutnyttelse som økonomisk gevinst, mindre sårbarhet ved fravær og mer variasjon i arbeidsoppgaver, noe som kan føre til lavere sykefravær. Man vil på sikt også planlegge å legge middagsombringning inn i prosjektet.
- Felles sykepleierturnus for institusjonsavdelingene. Oppstartet med utviklingstilskudd fra Statsforvalter i 2024. Prosjektet fortsetter i 2025 med å se på enda mer alternative turnusløsninger som eksempelvis årsturnus for enda bedre planlegging av kompetansen. På sikt vil man også se på felles sykepleiertjeneste for institusjon og hjemmetjeneste, men det er mer langsiktig.
- Arbeidsfordeling, rett kompetanse på rett oppgave. Utviklingsprosjekt startet på sykehjemsavdelingen i 2024 hvor alle arbeidsoppgaver ble kartlagt, og man så på hvilke oppgaver som kan gjøres av andre en helsepersonell. Prosjektet førte til opprettelse av stillinger som avdelingsverter. Disse tar alt postkjøkkenarbeid som tilrettelegging og servering av måltider, oppvask, mating, vertsrolle for besøkende, aktiviteter for beboere, baking og mye mer. Dette prosjektet planlegges videreført til demensavdeling i 2025. Det søkes om videre tilskuddsmidler til prosjektet fra Statsforvalter.
- Mer velferdsteknologi inn i hjemmetjenesten. Velferdsteknolog i samarbeid med hjemmetjenesten skal se på videreutvikling av mer digitale tilsyn, medisindispensere og annen velferdsteknologi i hjemmene.
- Bygging av 24 nye omsorgsboliger og dagsenter på Helsetunet.
- Alternative turnusordninger. Særlig Saksliha har jobbet med å teste ut ulike ordninger, og har nå langvaktsturnuser for alle som ønsker dette, både ukedager og helg.

Alle prosjektene har til hensikt å gjøre oss attraktive som arbeidsgiver, samt bedre utnyttelse av ressurser.

Utfordringer:

- Demografisk utvikling
- Rekruttering

Årsmelding 2024

- Særlig ressurskrevende brukere
- Kommunens økonomi
- Høyt sykefravær sykehjem, se på grunnbemanning.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	1 124	1 054	1 100	1 138	84	7,4 %
Aktiverings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettels	-139	148	-14	-13	-162	-1221,1 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	763	2 196	2 352	2 426	230	9,5 %
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	16 205	24 219	26 278	27 761	3 542	12,8 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	31 550	0	0	0	0	0,0 %
Hjemmetjenester - personellbase knyttet til bofellesskap/samløst omsorgsb	0	5 759	3 946	4 379	-1 380	-31,5 %
Hjemmetjenester - ambulerende virksomhet mv.	0	10 537	10 930	10 444	-93	-0,9 %
Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	1 904	1 917	1 907	1 907	-10	-0,5 %
Sum	51 406	45 831	46 499	48 042	2 211	4,6 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
3580-Psykisk helse	2 292	2 197	2 426	230	9,5 %
3700-Fellesutgifter pleie og omsorg	2 661	1 948	2 540	592	23,3 %
3701-Gavekonto sykehjem	0	0	0	0	0,0 %
3703-Gavekonto ansatte sykehjem	0	0	0	0	0,0 %
3704-Gavekonto ansatte hjemmetjeneste	0	0	0	0	0,0 %
3705-Gavekonto hukommelsesteam	0	0	0	0	0,0 %
3710-Sykehjem	9 783	8 308	9 892	1 583	16,0 %
3711-Holtålen sykehjem, demensavdeling	15 093	12 238	13 130	892	6,8 %
3720-Optimus	1 904	1 917	1 907	-10	-0,5 %
3730-Hjemmetjeneste	10 578	9 884	9 689	-195	-2,0 %
3731-Omsorgsboliger og dagsenter	6	0	-40	-40	-100,0 %
3735-Sakslia	5 657	5 759	4 929	-830	-16,8 %
3760-Kommunalt kjøkken	3 295	3 349	3 443	93	2,7 %
3780-Personlig assistanse	138	231	127	-104	-82,1 %
Sum	51 406	45 831	48 042	2 211	4,6 %

Kommentar til status økonomi

Økonomisk resultat totalt er mindreforbruk på ca 2,2 mill. I det tallet ligger et stort mindreforbruk på KLP som for hele rammeområdet utgjør ca 3,1 mill. Dette betyr at om man unntar disse tallene gikk selve driften med et merforbruk på ca 1,1 mill i 2024. I hovedtrekk og i store tall er merforbruket knyttet til

- Vikar- og overtidbruk i hele tjenesten. Totalt 2,4 mill.
- Leasingbiler. Innbytte av 5 leasingbiler. (En ikke erstattet) Merkostnad ca. 88.000 på innbytte, i tillegg til at leasingkostnadene har blitt høyere enn før. Totalt merforbruk 178.000

Årsmelding 2024

- Matvarer. Matvarepriser har økt, og det er handlet mer, men også levert mer og fått merinntekter på brukerbetalingen.
- Mindre refusjon for særlig ressurskrevende tjenester enn budsjettet. 880.000

Positive tall i regnskapet

- Høyere brukerbetaling enn budsjettet. Totalt 1,2 mill.
- Høyere refusjoner for sykefravær enn budsjettet. Sykelønnsrefusjon 1,5 mill. høyere enn budsjettet. Fødselspengerefusjon ca. 500.000 høyere enn budsjettet.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	60 765	55 509	56 670	56 966
Refusjon lønn	-2 631	-1 560	-1 560	-3 535
Sum Lønn	58 133	53 949	55 110	53 431
Drift	4 878	4 167	4 527	4 921
Kjøp av produksjon	2 024	1 897	1 897	2 084
Overføringer	911	770	770	809
Finansutgifter	60	85	107	59
Sum Utgifter	7 873	6 919	7 301	7 873
Brukerbetaling	-5 027	-6 004	-6 004	-7 230
Refusjoner	-9 494	-8 365	-8 365	-8 171
Overføringer	-45	0	0	-49
Finansinntekter	-34	0	0	-23
Sum Inntekter	-14 600	-14 369	-14 369	-15 473
Netto resultat	51 406	46 499	48 042	45 831

Flyktninger

Tjenesteområdebeskrivelse

Flyktningtjenestens formål er å bosette flyktninger i henhold til politiske vedtak, og bidra til at integreringsprosessen blir best mulig for den enkelte. Tjenesten veileder til selvstendighet, og ansvar for eget liv skal være bærende i kommunens arbeid. Flyktningtjenesten er organisert som egen enhet. Tjenesten har ansvar for bosetting og voksenopplæring.

Ukrainske flyktninger får midlertidig kollektiv beskyttelse pga massefluksituasjon. Da gjelder andre regler i forhold til norskopplæring, kompetanse- og karriereveiledning og deltakelse i introduksjonsprogram. Det har vært flere endringer i regelverk i løpet av året som påvirker både bosettingsarbeidet og innhold i Voksenopplæringen.

Årsmelding 2024

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Grunnskole	555	0	0	0	0	0,0 %
Voksenopplæring	-701	879	1 095	1 327	447	33,7 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	4 730	-18 948	4 335	4 492	23 440	521,8 %
Kommunalt disponerte boliger	910	1 722	1 570	1 570	-152	-9,7 %
Introduksjonsordningen	-17 700	1 236	-14 632	-17 277	-18 513	-107,2 %
Sum	-12 206	-15 111	-7 632	-9 889	5 222	52,8 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
3800-Fellesutgifter flyktninger	170	11	3	-8	-263,3 %
3801-Bosetting av flyktninger	-12 229	-16 001	-11 219	4 782	42,6 %
3810-Opplæring av innvandrere	-147	879	1 327	447	33,7 %
Sum	-12 206	-15 111	-9 889	5 222	52,8 %

Kommentar til status økonomi

Totalt hadde RO18 Flyktninger et mindreforbruk i 2024 på 5 221 676,-. Om man ekskluderer mindreforbruket knyttet til arbeidsgivers andel KLP på kr 222 866,- blir det reelle mindreforbruket kr 4 998 810,-.

Lønn:

Kr 3 465 253 i mindreforbruk. Tjenesten har hatt ulønnede permisjoner og sykefravær. Det er ikke blitt leid inn vikar for fravær.

Husleie:

Det er kommet inn kr 651 910 mer i husleie enn budsjettert. Hvor raskt flyktningene blir i stand til å betale sin husleie selv påvirker denne posten.

Det er et overforbruk på kr 370 853 på utbetalt husleie.

Andre statlige overføringer:

Utbetalt tilskudd kr 1 538 513 mer enn budsjettert. Dette er tilskudd for bosetting og norskundervisning. Satsene er forskjellig ut fra alder, familie, enslig. Budsjett satt ut fra sats voksen/barn. Ved bosetting av flyktninger over 60 år gis det ekstra tilskudd, det samme ved enslig voksen. Kommunen bosatte 22 ukrainske flyktninger i 2024.

Det ble innført statlig tilskudd for utvidet norskundervisning. Det var ikke tilskudd for dette i 2023, og derfor ikke lagt inn i budsjett 2024. Undervisningen kan utvides med 6 mnd.

Det var færre hjemflyttinger enn budsjettert. Økte krigs-aktiviteter i hjemlandet i starten av 2024 gjorde at færre flyktninger som ønsket hjemflytting i løpet av 2024 fikk gjennomført dette.

Årsmelding 2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	10 473	7 753	8 710	5 751
Refusjon lønn	-369	-109	-109	-615
Sum Lønn	10 104	7 644	8 600	5 135
Drift	2 067	2 723	2 430	2 742
Kjøp av produksjon	0	0	0	6
Overføringer	1 271	785	793	901
Sum Utgifter	3 338	3 508	3 223	3 649
Brukerbetaling	-445	-300	-650	-1 302
Refusjoner	-2 398	-231	-85	-77
Overføringer	-22 805	-18 252	-20 977	-22 516
Finansinntekter	0	0	0	0
Sum inntekter	-25 648	-18 783	-21 712	-23 895
Netto resultat	-12 206	-7 632	-9 889	-15 111

Finans

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Politisk styring	68	167	0	0	-167	0,0 %
Administrasjon	1 090	3 260	367	2 175	-1 085	-49,9 %
Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	87	223	0	0	-223	0,0 %
Administrasjonslokaler	17	23	0	0	-23	0,0 %
Årets premieavvik	-15 234	2 337	0	0	-2 337	0,0 %
Amortisering av tidligere års premieavvik	6 113	7 616	0	0	-7 616	0,0 %
Pensjon	64	73	0	0	-73	0,0 %
Premiefond	-6 800	-17 515	0	0	17 515	0,0 %
Barnehage	1 061	2 864	0	0	-2 864	0,0 %
Grunnskole	191	482	0	0	-482	0,0 %
Voksenopplæring	46	58	0	0	-58	0,0 %
Skolefritidstilbud	45	120	0	0	-120	0,0 %
Barnehagelokaler og skyss	50	109	0	0	-109	0,0 %
Skolelokaler	100	269	0	0	-269	0,0 %
Aktivitetstilbud barn og unge	8	20	0	0	-20	0,0 %
Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	73	276	0	0	-276	0,0 %
Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettels	0	9	0	0	-9	0,0 %
Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	665	1 724	0	0	-1 724	0,0 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	153	586	0	0	-586	0,0 %
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	847	3 770	0	0	-3 770	0,0 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	1 847	0	0	0	0	0,0 %
Hjemmetjenester - personellbase knyttet til bofellesskap/samløkaliserte omsorgsb	0	1 346	0	0	-1 346	0,0 %
Hjemmetjenester - ambulerende virksomhet mv.	0	1 717	0	0	-1 717	0,0 %
Institusjonslokaler	58	138	0	0	-138	0,0 %
Kommunalt disponerte boliger	68	184	0	0	-184	0,0 %
Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig mv.	100	-160	100	100	260	260,0 %

Årsmelding 2024

Tjeneste	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	7	112	0	0	-112	0,0 %
Interkommunale samarbeid	0	433	0	0	-433	0,0 %
Plansaksbehandling	50	112	0	0	-112	0,0 %
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	55	136	0	0	-136	0,0 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	40	99	0	0	-99	0,0 %
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	0	6	0	0	-6	0,0 %
Kommunale veier	63	150	0	0	-150	0,0 %
Produksjon av vann	22	74	0	0	-74	0,0 %
Distribusjon av vann	35	68	0	0	-68	0,0 %
Avløpsrensing	22	73	0	0	-73	0,0 %
Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	40	95	0	0	-95	0,0 %
Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l. på små avløpsanlegg	51	86	0	0	-86	0,0 %
Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	5	12	0	0	-12	0,0 %
Naturforvaltning og friluftsliv	9	24	0	0	-24	0,0 %
Bibliotek	43	113	0	0	-113	0,0 %
Kulturskole	79	181	0	0	-181	0,0 %
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	77	200	0	0	-200	0,0 %
Kommunale kulturbygg	83	178	0	0	-178	0,0 %
Renter, utbytte og lån	4 225	-3 336	0	-4 229	-894	-21,1 %
Sum	-4 377	8 513	467	-1 955	-10 467	-535,5 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
7000-Investeringer	0	90	0	-90	0,0 %
8000-Skatt på inntekt og eiendom	310	293	264	-28	-10,7 %
8500-Diverse finansposter	101	-160	100	260	260,0 %
9000-Bank og innfordring	103	1 675	1 910	236	12,3 %
9020-Formidlingslån Husbanken	0	0	0	0	0,0 %
9030-Kommunale utlån og videreutlån	4 229	-3 339	-4 229	-891	-21,1 %
9050-Innlån og sikring	0	3	0	-3	0,0 %
9600-Premieavvik	-9 121	9 951	0	-9 951	0,0 %
Sum	-4 377	8 513	-1 955	-10 467	-535,5 %

Årsmelding 2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	-8 917	199	206	10 144
Sum Lønn	-8 917	199	206	10 144
Drift	204	168	1 968	1 867
Overføringer	167	165	165	95
Finansutgifter	4 229	0	0	0
Sum Utgifter	4 600	333	2 133	1 962
Brukerbetaling	7	0	0	0
Refusjoner	-67	-65	-65	-95
Overføringer	0	0	0	-160
Finansinntekter	0	0	-4 229	-3 339
Sum Inntekter	-60	-65	-4 294	-3 593
Netto resultat	-4 377	467	-1 955	8 513

Revisjonsberetning 2024 - revisors orientering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

13/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/182 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Revisors beretning 2024

Negativ revisjonsberetning 2024

Nummerert brev nr. 7 - negativ revisjonsberetning

Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Revisor vil gi en orientering om revisjonen av årsregnskapet og årsberetning 2024. Gjennom den løpende revisjonen og årsoppgjørsrevisjonen er revisor pålagt å skrive nummererte brev til kontrollutvalget etter nærmere angitte bestemmelser. Disse har kontrollutvalget et ansvar for å følge opp. Dersom forholdene ikke blir rettet opp av administrasjonen innen rimelig tid, pålegger bestemmelsen kontrollutvalget en plikt til å rapportere dette til kommunestyret.

Det foreligger et nummerert brev for 2024, nummerert brev nr. 7 med påfølgende negativ beretning på grunn av for sent avlagt årsregnskap og årsberetning (Begge er vedlagt). Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2025, og er en ren beretning.

Vurdering

Årsoppgjørsrevisjon for 2024 er gjennomført, og revisjonsberetningen er avlagt som ren beretning.

Kontrollutvalget kan ta revisor sin informasjon om årsoppgjørsrevisjonen til orientering.

Revisors beretning 2024

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- WENCHE HOLT, signert 04.06.2025 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Til kommunestyret i Holtålen kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Holtålen kommune som viser et negativt netto driftsresultat på kr 9.148.447. Årsregnskapet består av balansen per 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet:

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjon i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen og annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning og annen øvrig informasjon datert 1.06.2025 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.

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• WENCHE HOLT, 04.06.2025

Forseglet av



Posten Norge

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

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

Andre forhold

Kommunen har ved utgangen av året benyttet mesteparten av sitt disposisjonsfond, og når ingen av egne vedtatte finansielle måltall. For å sikre en bærekraftig økonomi på sikt, er kommunen avhengig av å gjennomføre nødvendige tiltak for å tilpasse driftsnivået til de tilgjengelige frie inntektene.

Vi viser i denne sammenheng til kommunedirektørens redegjørelse om kommunens økonomiske situasjon, slik den fremgår av årsberetningen.

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.04.2025, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for avleggelse av revisjonsberetning. Årsregnskap og årsberetning var ikke avlagt innen gjeldende frister.

Trondheim, 4. juni 2025

Wenche Holt
Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• WENCHE HOLT, 04.06.2025

Forseglet av



Posten Norge

Til kommunestyret i Holtålen kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap for Holtålen kommune for regnskapsåret 2024 innen den frist som følger av kommuneloven. Årsberetningen er pr. dags dato ikke mottatt. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapet og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Trondheim, 15. april 2025

Wenche Holt
Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- WENCHE HOLT, 15.04.2025

Forseglet av



Posten Norge

Kontrollutvalget i Holtålen kommuneKopi:
Kommunedirektøren**Brev nr. 7**

NEGATIV REVISJONSBERETNING

Revisor mottok regnskapet 7.03.2025. Årsberetningen er pr. dags dato ikke mottatt.

I henhold til kommunelovens § 14-6 skal årsregnskapet avlegges senest 22. februar og årsberetningen senest 31. mars iht. KL § 14-7.

På grunn av sen levering og manglende årsberetning, har revisor ikke vært i stand til å få revidert regnskapet innen fristen for avleggelse av revisors beretning som er satt til 15. april. Vi har derfor avgitt en foreløpig negativ revisjonsberetning.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapet og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Trondheim, 15. april 2025

Wenche Holt
Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- WENCHE HOLT, 15.05.2025

Forseglet av



Posten Norge

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene og årsberetning 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

14/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/182 - 10

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal i denne saken vedta en uttalelse om kommunekassens årsregnskap, vanligvis omtalt som kommunens årsregnskap, og årsberetningen. Uttalelsen fra kontrollutvalget 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. Uttalelsen er en del av grunnlaget for formannskapets innstilling til kommunestyret om godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalgets uttalelse er basert på kommunens årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetningen. Kontrollutvalget bekrefter i uttalelsen at regnskapet er revidert på betryggende måte og i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget bekrefter også at årsberetningen inneholder den nødvendige informasjonen.

Kommunekassens årsregnskap

Kommunekassens årsregnskap skal gi kommunestyret grunnlag for styring, og for kontroll av den samlede økonomiske utviklingen. Årsregnskapet er utformet i samsvar med lover, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Det ble ikke levert innen fristen 22. februar. Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget om årsregnskap og årsberetning i sak 12/25.

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.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil orientere om arbeidet med revideringen av kommunens regnskaper i sak 13/25

Vurdering

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med det vedlagte forslaget. Formålet med uttalelsen er primært å gi innspill til kommunestyret og formannskapets behandling av årsregnskap og årsberetning for 2024. Uttalelsen bør derfor bare omtale forhold som har betydning for om årsregnskapet og årsberetningen kan godkjennes. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi flere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.

Til kommunestyret

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2024

Kontrollutvalget har i møte 10. juni 2025 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024. Årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr 9.148.447.

Kommunedirektøren opplyser i årsberetningen at kommunen ikke har nådd de finansielle måltallene, som er vedtatt av kommunestyret.

1. Holtålen bør ha et positivt driftsresultat på minst 1,75% av driftsinntektene.
Resultat i 2023 ble -2,0% og resultatet for 2024 ble -3,1%
2. Holtålen bør ha et disposisjonsfond som er minimum 10% av kommunens brutto driftsinntekter.
Resultatet for 2024 ble 1,6%
3. Holtålen kommune bør over tid ikke ha en gjeldsbelastning som er høyere enn gjennomsnittet for landets kommuner (utenom Oslo).
Landet utenom Oslo hadde i 2024 en gjeldsbelastning på 91%, Holtålen hadde 104,1%.

Kommunedirektøren opplyser at konsekvensene av at de finansielle måltallene ikke er nådd over tid gjør at kommunen har en svært anstrengt økonomi, og balanserer på en knivsegg mellom forsvarlig drift og en bærekraftig økonomi. Nødvendige innsparinger gjør at de lovpålagte tjenestetilbudene stadig kommer nærmere terskelen for hva som ikke er forsvarlig.

Revisor påpeker det samme under andre forhold i revisjonsberetningen. Kommunen har ved utgangen av året benyttet mesteparten av sitt disposisjonsfond og for å sikre en bærekraftig økonomi på sikt må man gjennom ytterligere runder med å kutte kostnader.

Kontrollutvalget vil også understreke alvoret. Konsekvensen av at målene for finansielle måltall over flere år ikke er nådd er at disposisjonsfondet er kraftig redusert, og kommunen står foran en formidabel snuoperasjon i neste økonomiplanperiode. De negative netto driftsresultatene på 5,4 millioner kroner i 2023 og 9,2 millioner kroner i 2024 må snus til et positivt resultat i 2025.

I revisjonsberetning bekrefter kommunens revisor at regnskapet og årsberetningen er i samsvar med lover, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Kontrollutvalget har fått muntlige orienteringer fra kommunedirektøren og fra kommunens regnskapsrevisor i utvalgets møte. Kontrollutvalget har ellers blitt orientert om regnskapsrevisorens arbeid gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som har betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunnen at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024.

Kontrollutvalget, 10. juni 2025

Kopi: Formannskapet

Oppfølging av kommunestyrets vedtak - Eierskapskontroll, generell eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

15/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 23/81 - 13

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget avslutter oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i sak 6/24 eierskapskontroll av generell eierskapskontroll.
2. Punktet om prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv er ikke fulgt opp av kommunedirektøren. For å informere kommunestyret oversender derfor kontrollutvalget saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak med tre alternativer:
 - A. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å legge frem en sak som grunnlag for en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv i selskaper som kommunen eier.
 - B. Ordføreren setter saken om godtgjøring av styreverv i selskaper som kommunen eier på sakskartet.
 - C. Kommunestyret er tilfreds med oppfølgingen av sitt vedtak i sak 6/24 - eierskapskontroll av generell eierskapskontroll og ytterligere oppfølging av saken er ikke nødvendig.

Vedlegg

Oppfølging av rapport om generell eierskapskontroll.

Utrykt vedlegg

[Eierskapsmelding Holtålen kommune. Vedtatt 25.02.2025](#)

Saksopplysninger

Saken gjelder oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 6/24 hvor rapport etter eierskapskontroll av generell eierskapskontroll i kommunen ble behandlet den 23.01.24.

Kommunestyret vedtok følgende:

1. Kommunestyret tar rapport fra generell eierskapskontroll til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for følgende:
 - a. Avklare eierrepresentantens myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves Behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende lovkravet, gjerne så tidlig som mulig i valgperioden for å sikre at kommunestyret har et godt styringsverktøy i hele sin periode
 - b. Etablere rutiner som sikrer en årlig statusoppdatering av alle Holtålen kommunes eierskaper.
 - c. Etablere rutiner som bidrar til å sikre oppmøte i eierfora i kommunens selskaper
 - d. Ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv
 - e. Etablere rutiner for å jevnlig vurdere behovet for eiermøter Kommunestyret bør ha et økt fokus på skriftliggjøring, formalisering og politisk behandling av rutiner og praksis for egen eierstyring
 - f. Følge opp de anbefalingene som ble gitt i forrige kontroll, som ikke har blitt iverksatt

3. Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.09.24.
4. Kommunestyret ber kommunedirektør bestille en ringvirkningsanalyse av Ålen Aktivum AS, oppad til et timeforbruk tilsvarende ett månedsverk. Denne finansieres av posten Blanke Ark 2024

Kommunedirektørens rapport på oppfølging av kommunestyrevedtaket ble ikke levert til fristen og kontrollutvalget utsatte oppfølgingen av vedtaket til sitt møte i februar. Til møtet i februar ba kommunedirektøren om ytterligere utsettelse i påvente av at kommunestyret i første kvartal skulle vedta en ny eierskapsmelding. Kontrollutvalget utsatte behandlingen til møtet i juni. (Se protokoll fra møtet 06.02.25).

Kommunedirektørens rapport ble oversendt til kontrollutvalget 23.05.25 og følger vedlagt. Kommunedirektøren vil orientere i møtet og svare på spørsmål fra kontrollutvalget.

Vurdering

Kommunedirektøren påpeker i sin rapport at den eierskapsmeldingen kommunestyret vedtok 25.02.2025 langt på vei svarer ut flere av punktene i kommunestyrets vedtak fra sak 6/24, rapport etter eierskapskontroll av generell eierskapskontroll. Den nye eierskapsmeldingen følger saken som uttrykt vedlegg.

Det er oppfølging av kulepunktene under punkt 2 som i hovedsak angår denne saken.

- Eierepresentantenes myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves er definert i den nye eierskapsmeldingen.
- Rutiner som sikrer årlig statusoppdatering er beskrevet. Eierrepresentanten, som oftest ordføreren, skal i forkant av eiermøter vurdere om sakene skal diskuteres med formannskap eller kommunestyre, slik at eierrepresentanter kan ta med seg signaler fra eier til eiermøte. I etterkant av eiermøter skal det på samme måte vurderes hvordan kommunestyret skal bli informert.
- Det er beskrevet i eierskapsmeldingen hvordan det er etablert rutiner som bidrar til å sikre oppmøte i eierfora i kommunens selskaper. Her kan det også bemerkes at kontrollutvalget også påser, og gir tilbakemelding til kommunestyret om ikke kommunen deltar i eierfora.
- Kommunedirektøren har ikke lagt til rette for at kommunestyret skal ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv. Kontrollutvalget bør gjøre kommunestyret oppmerksom på dette. Hvis kommunestyret ønsker en slik diskusjon må de bestille en sak fra kommunedirektøren og/eller at ordføreren setter saken på saklista til kommunestyret. En slik sak behøver ikke å være forberedt av administrasjonen fordi det er kommunestyret som er eier. Om kommunestyret bestiller en sak fra administrasjonen må det være for å få innsikt i sammenlignbare forhold med andre kommuner og andre relevante selskaper.
- Rutiner for vurdering av behovet for eiermøter er beskrevet i eierskapsmeldingen.
- Anbefalingene fra forrige kontroll er svart ut i eierskapsmeldingen.
- Punkt 4 i vedtaket angår den bestilte ringvirkningsanalysen av Ålen skisenter. Den ble kuttet i revideringen av årsbudsjettet for 2024. Målet er at den skal gjennomføres i 2025. Kommunestyret som bestiller må påse at dette kommer på plass i budsjettprosessen om de ønsker ringvirkningsanalysen gjennomført.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrevedtaket til orientering. Anbefalingene fra eierskapskontrollen er i det alt vesentligste fulgt opp og det er ikke påkrevd med noen ytterligere oppfølging. Eierskapskontroll av den generelle eierskapskontrollen kan avsluttes.

Det er et unntak knyttet til den prinsipielle diskusjonen om styreverv. Her må kommunestyret gjøres oppmerksomme på at om de ønsker en slik diskusjon må de selv ta initiativet enten ved å be kommunedirektøren om et saksgrunnlag for diskusjonen og/eller at ordføreren setter saken på sakskartet.

Oppfølging av rapport om generell eierskapskontroll

Innledningsvis beklages det på det sterkeste at denne tilbakemeldingen kommer først nå.

Kommunestyret behandlet i møte 23.01.2024 (sak 6/2024) rapport om generell eierskapskontroll. Det ble gjort følgende vedtak:

1. *Kommunestyret tar rapport fra generell eierskapskontroll til etterretning.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for følgende:*
 - *Avklare eierrepresentantens myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves.*
 - *Behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende lovkravet, gjerne så tidlig som mulig i valgperioden for å sikre at kommunestyret har et godt styringsverktøy i hele sin periode.*
 - *Etablere rutiner som sikrer en årlig statusrapportering av alle Holtålen kommunes eierskap.*
 - *Etablere rutiner som bidrar til å sikre oppmøte i eierfora i kommunens selskaper.*
 - *Ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv.*
 - *Etablere rutiner for å jevnlig vurdere behovet for eiermøter.*
 - *Kommunestyret bør ha et økt fokus på skriftliggjøring, formalisering og politisk behandling av rutiner og praksis for egen eierstyring.*
 - *Følge opp de anbefalingene som ble gitt i forrige kontroll, som ikke har blitt iverksatt.*
3. *Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.09.24.*
4. *Kommunestyret ber kommunedirektør bestille en ringvirkningsanalyse av Ålen Aktivum AS, oppad til et timeforbruk begrenset til ett månedsverk.*
Denne finansieres av posten Blanke Ark 2024.

25.02.2025 behandlet og vedtok kommunestyret eierskapsmelding for Holtålen kommune. Med dette vedtaket mener kommunedirektøren at flere av punktene i kommunestyrets vedtak i sak 6/2024 er svart ut.

Eierskapsmeldingen er delt i 2 deler. Del 1 inneholder en generell del om hva en eierskapsmelding er og hvilken funksjon den skal fylles, samt kommunens overordnede prinsipper for eierstyring. I dette ligger det en rutine/årshjul for eierstyring. Disse prinsippene sammen med årshjulet anses som vesentlige for oppfølgingen av kommunens eierskap. I denne delen er det også redegjort for ulike selskapsformer. Del 2 av eierskapsmeldingen inneholder en oversikt over kommunens eierskap i ulike selskaper, samt begrunnelse for/vurdering av eierskapene og en anbefaling for oppfølging av eierskapet videre for hvert enkelt selskap.

Avklare eierrepresentantens myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves: Dette kommer frem av eierskapsmeldingen. Under kapittelet eierstyring er det et eget underkapittel om eierrepresentant i operative eierorganer, der

eierrepresentantens rolle er beskrevet og hvilke muligheter kommunestyret har for å involveres i den operative eierstyringen.

Behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende lovkravet: Kommunestyret har som nevnt behandlet og vedtatt en eierskapsmelding 25.02.2025. Denne tilfredsstillende lovkravet, og skal kunne fungere som et styringsdokument som legger til rette for ryddig håndtering- og utøvelse av kommunens eierstyring.

Etablere rutiner som sikrer en årlig statusrapportering av alle Holtålen kommunes eierskap: I årshjulet for eierstyring er det lagt inn rutiner for hvordan eierrepresentant skal forholde seg til kommunestyret både i forkant og etterkant av eiermøter. Stort sett er det ordfører som er eierrepresentant i selskaper der kommunen har eierinteresser. I forkant av eiermøter skal ordfører vurdere om noen av sakene skal diskuteres i formannskapet eller kommunestyret, slik at ordfører som eierrepresentant kan ha med seg signaler fra kommunestyret i eiermøtene.

I etterkant av eiermøter skal ordfører gjøre en vurdering av om representasjon på eiermøtet skal refereres for kommunestyret i påfølgende møte. Det eierrepresentant er en annen enn ordfører, skal skriftlig rapport avgis til ordfører etter eiermøtene, slik at denne kan refereres i påfølgende kommunestyremøte.

Etablere rutiner som bidrar til å sikre oppmøte i eierfora i kommunens selskaper: Gjennom kommunens prinsipper for eierstyring, som fremgår av eierskapsmeldingen, fremgår det blant annet at kommunen skal være en forutsigbar, langsiktig og aktiv eier. Dette forplikter eierrepresentanter til å møte opp og delta aktivt i eierfora. Årshjulet for eierstyring gir kommunestyret anledning til å følge med på hvordan eierstyringen utøves.

Ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv: Eierskapsmeldingen inneholder prinsipper for oppnevning av styrerepresentanter, men gir ingen føringer knyttet til godtgjørelse av styreverv.

Etablere rutiner for å jevnlig vurdere behovet for eiermøter: Med årshjulet for eierstyring skal kommunestyret (eier) ha anledning til å følge med på utøvelsen av eierstyringen. I årshjulet ligger det rutiner for at deltakelse på generalforsamling/årsmøte skal refereres for kommunestyret, samt at årsmeldinger og årsregnskap sendes kommunestyrets medlemmer til orientering. I dette ligger det at kommunestyret har anledning til å følge opp aktiviteten i selskapene kommunen har eierinteresser i. Ved at eier har denne anledningen til å følge opp aktiviteten i selskapene, har en også mulighet for å vurdere behovet for eiermøter, dersom kommunestyret som eier ser at det er et behov.

Fokus på skriftliggjøring, formalisering og politisk behandling av rutiner og praksis for egen eierstyring: Dette er etablert gjennom den vedtatte eierskapsmeldingen.

Ringvirkningsanalyse av Ålen skisenter: Dessverre så ble denne analysen en av de punktene som ble kuttet i revideringen av årsbudsjettet for 2024 i møte 18.06. Dette fordi en utsettelse ville gi en faktisk besparelse i inneværende år. Målet er fremdeles å få dette arbeidet gjennomført i 2025.

Oppfølging av kommunestyrets vedtak - forvaltningsrevisjon anskaffelser og selvkost innen vann- og avløpstjenesten

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

16/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/72 - 8

Forslag til vedtak

Kommunedirektøren inviteres til kontrollutvalgets første møte i 2026 for å orientere om status for arbeidet med de to anbefalingen etter forvaltningsrevisjon på anskaffelser og selvkost for vann og avløp i Holtålen kommune. Det gjelder:

- En gjennomgang av dokumentasjonen i selvkostregnskapet som viser at det er oppdatert.
- At det er utarbeidet anskaffelsesdokumenter, og at disse er arkivert.

Vedlegg

Tilbakemelding til kontrollutvalget- oppfølging av forvaltningsrevisjon vann og avløp 2025

Saksopplysninger

Saken gjelder oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 125/24 hvor rapport etter eierskapskontroll av generell eierskapskontroll i kommunen ble behandlet den 17.12.24.

Kommunestyret vedtok følgende:

1. Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon av Anskaffelser og selvkost innen vann og avløp til orientering.
2. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren følger opp de anbefalingene som er gitt i rapporten.
3. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren rapporterer skriftlig til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen 1. mars 2025.

Rapport ble oversendt til kontrollutvalget 02.06.25 og følger vedlagt.

Kommunedirektøren vil presentere rapporten i møtet og svare på spørsmål fra kontrollutvalget.

Vurdering

Det er to anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten som vedtakets punkt 2 peker tilbake på:

- Å gjennomgå dokumentasjon i selvkostregnskapet for vann og avløp for å sikre at denne er oppdatert.

Kommunedirektøren viser til innføring av Visma Momentum for dokumentasjon i selvkostregnskapet. Arbeidet med å oppdatere tallene er ikke ferdigstilt. Det er planlagt flere møter mellom de ansvarlige aktørene i løpet av høsten 2025. Dette knyttes til arbeidet med budsjett og investeringsbudsjett for 2026, og kommende økonomiplanperiode.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å invitere kommunedirektøren til første møte i 2026, etter at budsjettet og økonomiplanperioden er vedtatt, for å orientere nærmere om hvordan tallene i selvkostregnskapet er oppdatert.

- Å sikre at anskaffelsesdokumenter utarbeides og arkiveres

Kommunedirektøren har vist til at anskaffelser skjer i samarbeid med Værnes-regionen. Uavhengig av hvem som utfører selve anskaffelsesarbeidet, er det et krav – i tråd med forvaltningsrevisjonens anbefaling og kommunestyrets vedtak – at det skal utarbeides nødvendige anskaffelsesdokumenter, og at disse skal arkiveres forsvarlig.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å invitere kommunedirektøren til første møte i 2026 for å orientere nærmere om hvordan dette er fulgt opp overfor Værnes-regionen. Det er viktig at anskaffelsesdokumenter arkiveres på en måte som gjør dem tilgjengelige for relevante aktører, på lik linje med hvordan det ville vært dersom kommunen selv utførte anskaffelsen.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å orientere om status for de to vedtatte anbefalingene på første møte i 2026.

Arbeidet med oppfølgingen har foreløpig ikke kommet langt nok. Kontrollutvalget bør derfor ikke anse anbefalingene og kommunestyrets vedtak som tilstrekkelig fulgt opp på nåværende tidspunkt.

Det anbefales at det gjøres en ny vurdering i løpet av 2026.

Rapport til kontrollutvalget – Forvaltningsrevisjon av anskaffelser og selvkost vann og avløp

Kommunestyret vedtok i sak125/2024 i møte 17.12.2024 å ta rapporten til orientering. Kommunedirektøren ble bedt om å følge opp anbefalingene og rapportere tilbake til Kontrollutvalget.

Rapporten anbefalte;

1. å gjennomgå dokumentasjon i selvkostregnskapet for vann og avløp for å sikre at denne er oppdatert
2. å sikre at anskaffelsesdokumenter utarbeides og arkiveres.

Oppfølging:

Holtålen anskaffet i 2023 Visma Momentum som verktøy. Det ble gjort en større jobb for å legge inn Holtålen kommunens og ta i bruk systemet for selvkostkalkyler gjennom 2024, her gjorde enhetsleder og økonomisjef sammen med Momentum en god jobb. I inneværende år, nærmere bestemt den 27. januar, ble etterkalkylene for 2024 gjennomgått i seks timer sammen med representant fra Momentum, enhetsleder for VAR og Kommunedirektør. Nå til høsten 2025 har de tre samme deltakerne og konstituert økonomisjef satt av en arbeidsdag for å legge budsjett og investeringsbudsjett for kommende år. Dette anses å være ett godt stykke på vei for å sikre oppdatering av tallene.

Det pågår videre mange utviklingsprosjekter i kommunen, hvor ett går på å benytte mannskap fra VAR og bygningsdrift på tvers. Det fordrer digital registrering av medgått tid på ulike oppdrag mm, det slik at man sikrer at kostnader blir ført på riktig sted og fordelt. Det vurderes helt nødvendig for å opprettholde troverdigheten om deling mellom selvkost og kommunens egne driftskostnader. Det kan også tenkes at dette digitalisere fordelingen innad mellom selvkostområdene enda mer og i større grad automatisere oppdateringen av regnskapet på sikt.

Holtålen har en avtale med Værnes-regionen som bistår og gjennomfører anskaffelser.

Prosedyre for oppfølging av selskaper

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

17/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 25/241 - 1

Forslag til vedtak

Sekretariatet fremmer egne saker til kontrollutvalget hvor protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i legges frem til orientering.

Sakene skal inneholde:

- protokoller fra gjeldende møte som viser om, og med hvem, kommunen har deltatt
- Kommunens strategi for selskapet herunder
 - formålet med eierskapet
 - kommunens krav til avkastning og utbytte der det er relevant
 - kommunens vurdering og eierstrategi der det er relevant

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har en lovpålagt oppgave om å føre kontroll med selskaper kommunen har eierinteresser i. Det er viktig at kontrollutvalget er seg bevisst denne rollen, men også at kommunestyret blir gjort oppmerksomme på hvor og hvilke eierinteresser kommunen har i selskaper.

Vurdering

Kontrollutvalget bør synliggjøre kommunes eierinteresser ved å løfte rapporteringen om selskapene inn som egne saker på kontrollutvalgets sakliste.

Konklusjon

Sekretariatet fremmer egne orienteringssaker til kontrollutvalget hvor protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i legges frem.

Sakene skal inneholde:

- protokoller fra gjeldende møte som viser om, og med hvem, kommunen har deltatt
- Kommunens strategi for selskapet herunder
 - formålet med eierskapet
 - kommunens krav til avkastning og utbytte der det er relevant
 - kommunens vurdering og eierstrategi der det er relevant

Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

18/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 25/241 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 07.05.2025

Årsmelding 2024

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet i Konsek Trøndelag IKS 07.05.20205.

Møteprotokoll fra representantskapet 07.05.2025 og Årsmelding for 2024 er vedlagt.

Holtålen kommune var representert ved varaordfører Liv Grete Heksem .

Vurdering

I Holtålen kommunes eierskapsmelding (2025) er Konsek Trøndelag IKS omtalt:

Bakgrunn for eierskapet:

Effektiv tjenesteproduksjon. Å sikre en faglig profesjonell håndtering av kommunens arkivverdige materiale slik at både kommunens behov for dokumentasjon av sin virksomhet, gjenfinning av rettsdokumentasjon og samfunnets behov for tilgang til historisk materiale ivaretas.

Kommunens vurdering og eierstrategi:

Eierskapet innebærer ingen stor økonomisk investering. Selskapet leverer gode tjenester innenfor sitt område, og ser ut til å ha god og stabil drift. De har en viktig funksjon for forsvarlig ivaretagelse av lovpålagt oppbevaring av arkivmateriale.

Anbefaling: Eierskapet opprettholdes

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Holtålen kommune.

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 25/154
Møtedato/tid: 07.05.2025 kl 09:00- 09:35
Møtested: Fjernmøte, Teams

Gunn Iversen Stokke, møteleder	Skaun kommune
Leif Estenson Langodden	Alvdal kommune
Olav Jørgen Bjørkås	Flatanger kommune
Tommy Kristoffersen	Folldal kommune
Frode Revhaug	Frosta kommune
Ole Morten Sørvig	Frøya kommune
Raymond Fagerli	Grane kommune
Lars Bjørnar Vist	Grong kommune
Sølvi Andersen	Hattfjelldal kommune
Marit Liabø Sandvik	Heim kommune
Paul Asphaug	Hemnes kommune
Liv Grete Heksem	Holtålen kommune
Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	Inderøy kommune
Oscar Andre Småvik	Indre Fosen kommune
Svein Pettersen	Leka kommune
Arild Børseth	Levanger kommune
Tor Erling Inderdahl	Lierne kommune
Iren Beate Teigen	Lurøy kommune
Einar Gimse-Syrstad	Melhus kommune
Gjørn Sandvik	Meråker kommune
Steinar Lyngstad	Namsos kommune
Elisabeth Bjørhusdal	Namsskogan kommune
Hanne Nyhus	Orkland kommune
Håvard Strand	Osen kommune
Hege Kristin Kværnø Saugen	Overhalla kommune
Martin Bråteng	Rana kommune
Christian Elgaaen	Røros kommune
Bodil Haukø	Røyrvik kommune
Gjermund Hansen Eggen	Snåsa kommune
Tor Borgan	Steinkjer kommune
Idar Aspmodal	Stjørdal kommune
Knut Sagbakken	Tolga kommune
Jon Gunnes	Trøndelag fylkeskommune
Tone Hagen	Tynset kommune
Odd Langvatn	Vefsn kommune
Knut Snorre Sandnes	Verdal kommune
Mona Sjølie	Ørland kommune
Kaja Hovde Bye	Åfjord kommune

Ikke møtt

Björg Bjørgvik	Hitra kommune
Arnt Sigurd Kjølglum	Høylandet kommune
Jan Inge Hov	Malvik kommune
Kenneth Moe	Midtre Gauldal kommune

Haakon Eldar Norseth
Ivar Midtdal
Per Arne Lium
Elin Wiggen Dahl
Jens Arne Kvello

Oppdal kommune
Os kommune
Rennebu kommune
Selbu kommune
Tydal kommune

Andre møtende:

Torbjørn Berglann, daglig leder
Eva J. Bekkavik, møtesekretær

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

38 deltakere av 47 (81 %) er til stede. De representerer 112 av 126 stemmer (89 %). Møtet er vedtaksdyktig.

Liv Grete Heksem, Holtålen kommune og Lars Bjørnar Vist, Grong kommune, ble valgt til å underskrive protokollen.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
01/25	Årsregnskap og årsmelding 2024
02/25	Valg til styret, og styrets godtgjøring
03/25	Valg av revisor for perioden 2025-2028

Sak 01/25 Årsregnskap og årsmelding 2024

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
07.05.2025

Saknr
01/25

Styrets innstilling til representantskapet

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2024.
2. Overskuddet på kr 408.843,92 overføres annen egenkapital.
3. Representantskapet tar årsmelding for 2024 til orientering

Behandling:

Daglig leder orienterte om årsregnskap og årsberetning for 2024.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2024.
 2. Overskuddet på kr 408.843,92 overføres annen egenkapital.
 3. Representantskapet tar årsmelding for 2024 til orientering
-

Sak 02/25 Valg til styret, og styrets godtgjøring

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
07.05.2025

Saknr
02/25

Valgkomiteens innstilling

Valg av faste medlemmer og varamedlemmer

1. Styremedlem Hans Kristian Norset gjenvelges
2. Styremedlem Berit Olga Flåmo gjenvelges
3. Styremedlem Eirik Rønning gjenvelges
4. Varamedlemmene Bøe, Våg, Langø og Åkerøy gjenvelges
5. Ny 3. vara: Glenn Gryteselv Tustervatn

Valg av styreleder og styrets nestleder

Randi Dille gjenvelges som styreleder og Hans Kristian Norset gjenvelges som styrets nestleder.

Styrehonorar

Nivå på styrehonorar ble sist justert i 2023. Det foreslås ikke endring i godtgjørelsene i denne omgang. Det foreslås ikke endringer i reglementet for godtgjørelser.

Med dette gis styreleder fortsatt en fast årlig godtgjørelse på kr 36 000, styremedlemmene en fast årlig godtgjørelse på kr 14 500, og varamedlemmer gis kr 1 800 pr oppmøte.

Behandling:

Leder i valgkomiteen, Hanne Nyhus, presenterte valgkomiteens arbeid.

Valgkomiteens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Valg av faste medlemmer og varamedlemmer

1. Styremedlem Hans Kristian Norset gjenvelges
2. Styremedlem Berit Olga Flåmo gjenvelges
3. Styremedlem Eirik Rønning gjenvelges
4. Varamedlemmene Bøe, Våg, Langø og Åkerøy gjenvelges
5. Ny 3. vara: Glenn Gryteselv Tustervatn

Valg av styreleder og styrets nestleder

Randi Dille gjenvelges som styreleder og Hans Kristian Norset gjenvelges som styrets nestleder.

Styrehonorar

Nivå på styrehonorar ble sist justert i 2023. Det foreslås ikke endring i godtgjørelsene i denne omgang. Det foreslås ikke endringer i reglementet for godtgjørelser.

Med dette gis styreleder fortsatt en fast årlig godtgjørelse på kr 36 000, styremedlemmene en fast årlig godtgjørelse på kr 14 500, og varamedlemmer gis kr 1 800 pr oppmøte.

Sak 03/25 Valg av revisor for perioden 2025-2028

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
07.05.2025

Saknr
03/25

Styrets innstilling til representantskapet

Representantskapet tildeler Trondheim kommunerevisjon kontrakten om revisjon av Konsek Trøndelag IKS' årsregnskaper for perioden 2025-2028.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet tildeler Trondheim kommunerevisjon kontrakten om revisjon av Konsek Trøndelag IKS' årsregnskaper for perioden 2025-2028.

Protokollen er elektronisk godkjent.

Gunn Iversen Stokke
Representantskapets leder

Liv Grete Heksem
Holtålen kommune

Lars Bjørnar Vist
Grong kommune



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsmelding 2024



Om årsmeldingen

Konsek Trøndelag regnes som et lite foretak i regnskapsloven og har derfor ikke plikt til å skrive årsmelding. Vi skriver likevel årsmelding for å gi eierkommunene informasjon om driften og måloppnåelsen gjennom fjoråret.

Selskapets virksomhet

Konsek Trøndelag kom i drift 1.januar 2018 etter en fusjon mellom Konsek Midt-Norge (Trondheim) og Komsek Trøndelag (Steinkjer). Senere har vi fusjonert med Fosen Kontrollutvalgssekretariat (2021) og Kontrollutvalg Fjell IKS (januar 2023). I oktober 2023 fikk vi seks nye eierkommuner på Helgeland. I løpet av 2024 kom Tynset kommune inn som eier, slik at vi ved årsskiftet 2024/2025 teller 47 eierkommuner, inkludert Trøndelag fylkeskommune. Vi selger tjenester til Rendalen kommunes kontrollutvalg og betjener dermed 48 kontrollutvalg.

Selskapets kontoradresse er på Steinkjer. Det var 12 ansatte i 11,2 årsverk i 2024. Konsek er landets største sekretariat for kontrollutvalg i antall eiere og antall ansatte.

Måloppnåelse i 2024

Selskapets formål er i henhold til selskapsavtalen "å levere sekretariattjenester for kontrollutvalg for deltakerne i tråd med gjeldende lov og forskrift." Representantskapet vedtok strategien for selskapet i 2022. Strategien består av fire deler

- Eiere
- Kontrollutvalg
- Medarbeidere
- Kompetanse.

Her vil vi redegjøre for hvordan strategien ble oppfylt i fjor:

STRATEGIOMRÅDE EIERE

Målsetting: Konsek Trøndelag skal være en ressurs for eierne. Selskapet skal ha et sterkt og bredt fagmiljø. For å opprettholde dette, kan selskapet arbeide for å utvide antall eiere. Selskapet kan delta i anbudskonkurranser om sekretariattjenester.

I løpet av 2024 kom Tynset kommune inn som eier i Konsek. Konsek har solgt sekretariattjenester til kommunen siden "Kontrollutvalg Fjell IKS" ble en del av Konsek i 2023. Avtalen om salg av tjenester gikk ut 31. desember 2024. Den ble avløst av en ny selskapsavtale der Tynset kommune er med på eiersiden. Vi har dermed 47 eierkommuner, én mer enn ved utgangen av 2023.

Som nevnt så vokste Konsek i 2023. Vi fikk tre nye ansatte og nærmere 20 % flere eiere i kommunene på Indre Helgeland og i "Kontrollutvalg Fjell IKS". I tillegg fikk vi en del utskiftninger av medarbeidere. Derfor brukte vi tid og ressurser gjennom fjoråret på å konsolidere selskapet og tjenestene. Vi mener at vi har kommet styrket ut av veksten og fått

et enda sterkere fagmiljø. Dette kommer kontrollutvalgene og dermed også eierne til gode gjennom bedre tjenester.

I 2024 vant vi konkurransen om tjenester til Rendalen kontrollutvalg for årene 2024-2026. Avtalen kan forlenges til og med 2028. Rendalen kommune ligger nært kontoret på Os og betjenes derfra. Salget gir oss en ekstraintekt så lenge avtalen varer.

Vi mener at fagmiljøet gjennom utvidelsene har blitt betydelig styrket og at vi er godt rustet til å være en ressurs for eierne.

STRATEGIOMRÅDE KONTROLLUTVALG

Målsetting: *Kontrollutvalgene skal være en ressurs for kommunestyre og fylkesting. Selskapet skal tilby kontrollutvalgene nødvendig kompetanse og tjenester for å utøve godt kontrollarbeid*

Et kontrollutvalg som kjenner og forstår rollen har gode forutsetninger for å lykkes som kommunestyrets kontrollorgan. I Konsek er vi klar over hvor viktig det er at kontrollutvalgene får opplæring for å lykkes i arbeidet. Etter valget høsten 2023 samlet vi de nye kontrollutvalgene på en dagskonferanse der tema var kontrollutvalgets ansvar og rolle. Konferansen ble arrangert på Røros, i Trondheim, på Steinkjer og i Mosjøen, for å legge til rette for god deltakelse. Oppslutningen var svært god, rundt 80% av kontrollutvalgsmedlemmene deltok.

Alle kontrollutvalgene har en sak i hvert møte der de går gjennom aktuelle avisartikler, kronikker, utredninger og så videre som en del av opplæringen.

Kontrollutvalget bør samhandle godt med kommunestyret/fylkestinget. Konsek oppfordrer til at kontrollutvalgenes ledere har dialog med (fylkes)ordføreren når sakene fra kontrollutvalget skal behandles i kommunestyret. Da kan ordføreren legge til rette for god behandling av sakene fra kontrollutvalget, og utvalget dermed blir synlig som kommunestyrets kontrollorgan.

Konsek forsøker å bidra til en god dialog mellom kontrollutvalget og kommunedirektøren, slik at samhandlingen med administrasjonen blir forutsigbar og ryddig.

I 2024 har kontrollutvalgene jobbet med å lage nye planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalgene har involvert politisk og administrativ ledelse, tillitsvalgte og verneombud, i noen kommuner også de politiske rådene. Formålet er å få et bredt tilfang av innspill og på den bakgrunnen lage mest mulig treffsikre planer. Vi har evaluert arbeidet og ser at prosessene kan og bli bedre i neste valgperiode.

STRATEGIOMRÅDE MEDARBEIDERE

Målsetting: *Konsek Trøndelag skal beholde og utvikle medarbeiderne. Selskapet skal legge til rette for et godt og inkluderende arbeidsmiljø gjennom blant annet faglig utvikling, faglig samarbeid, konkurransedyktige arbeidsvilkår og en livsfaseorientert personalpolitikk.*

Konsek har hatt lite gjennomtrekk, noe som kan forstås som et uttrykk for at de ansatte trives. Gjennomsnittsalderen er relativt høy, nærmere 56 år. Det er en styrke for selskapet å ha erfarne medarbeidere som både har formalkompetanse, realkompetanse og livserfaring når det dukker opp ekstra krevende saker.

Medarbeiderne blir involvert ved ulike satsinger og større veivalg. Selskapet har verneombud. Helse, miljø og sikkerhet er årlig tema i de interne møtene, også i 2024. Vi er tilknyttet bedriftshelsetjeneste som bistår oss i dette arbeidet og ellers ved behov.

Selskapet ga i løpet av fjoråret permisjon med lønn til to medarbeidere som tok relevant etterutdanning.

Selskapet skal ha et lønnsnivå som bidrar til å beholde medarbeiderne, uten å være lønnsledende. Vi mener det er oppfylt også i 2024.

Medarbeiderne skal kunne håndtere arbeidet sitt i ulike livsfaser. Medarbeiderne i Konsek har en arbeidshverdag med stort rom for fleksibilitet og individuelle tilpasninger.

STRATEGIOMRÅDE KOMPETANSE

Målsetting: *Konsek Trøndelag skal være et ledende fagmiljø. Selskapet skal delta aktivt i utvikling av kontrollområdet i samarbeid med statlige tilsyn, kontrollsekretariat, revisjon og faglige nettverk.*

Medarbeiderne bidrar i den faglige utviklingen på nasjonalt nivå. Flere av medarbeiderne har gjennom fjoråret deltatt med innlegg på konferanser og kurs og i utredningsarbeid.

Selskapets ansatte hadde disse tillitsvervene i fjor:

- nestleder i styret, NKRF- kontroll og revisjon i kommunene
- styremedlem i MNKRF, lokalforening av NKRF
- komited medlem i kontrollutvalgskomiteen, NKRF- kontroll og revisjon i kommunene
- varamedlem til styret, Forum for kontroll og tilsyn

Konsek er en kompetansebedrift. For at leveransen til kontrollutvalgene skal bli god, må medarbeiderne utvikle kompetansen. I løpet av 2024 har vi deltatt på en rekke eksterne faglige samlinger. Vi har også brukt kompetansen i selskapet ved interne faglige samlinger.

Konsek deltar på årlige koordineringsmøter mellom statlige tilsyn og sekretariat for kontrollutvalg i Nordland, Trøndelag og Innlandet fylker.

Vi bidrar aktivt i utviklingen av kontrollarbeidet i kommunene gjennom styre- og komitearbeid, høringsuttalelser og ved at medarbeiderne er aktive og synlige på faglige arenaer.

Fortsatt drift

Regnskapet for 2024 viser et overskudd på kr 408 843,82. Overskuddet skyldes flere faktorer, som honoraret fra Rendalen kommune og en større refusjon av sykepenger enn budsjettert.

Selskapet har god likviditet og er solid. Selskapsavtalen sikrer årlig deltakertilskudd fra den enkelte kommune, noe som sikrer et godt og forutsigbart grunnlag for driften. Styret mener at det er et godt grunnlag for fortsatt drift.

Ytre miljø

Utover reisingen til møtene i kontrollutvalgene driver ikke Konsek virksomhet som forurensrer det ytre miljøet.

Likestilling

Selskapet hadde 12 faste medarbeidere ved utgangen av 2024 og én vikar, 7 kvinner og 6 menn. Styret har bestått av 7 medlemmer, 4 kvinner og 3 menn.

Sykefravær

Det legemeldte sykefraværet var på 7,4 %, mens det egenmeldte fraværet var på 0,2 %.

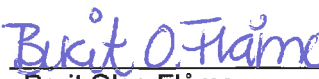
Trondheim, 21. mars 2025


Randi Dille
styrets leder


Hans Bøe
varamedlem


Karin Kirsti Bakklund
styremedlem


Kjetil Klepp
styremedlem


Berit Olga Flåmo
styremedlem


Eirik Rønning
styremedlem


Torbjørn Brandt
ansattes representant


Torbjørn Berglann
daglig leder

Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt Norge SA

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

19/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 25/241 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Protokoll fra årsmøte 28.04.2025

Årsberetning og åpenhetsrapport 2024

Årsregnskap 2024 med noter

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i.

Det ble holdt årsmøte i Revisjon Midt-Norge SA 28.04.2025.

Protokoll fra årsmøte og årsberetning 2024 følger med som vedlegg til saken:

Holtålen kommune var representert ved ordfører Jan Arild Sivertsgård

Vurdering

I Holtålen kommunes eierskapsmelding (2025) er Revisjon Midt-Norge SA omtalt:

Bakgrunn for eierskapet:

Samfunnsøkonomisk motivert, effektiv tjenesteproduksjon, god kompetanse på regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Kommunens vurdering og eierstrategi:

Eierskapet er ikke finansielt motivert. Revisjon Midt-Norge SA ble stiftet 28. august 2017 etter en sammenslåing av selskapene Revisjon Midt-Norge IKS og KomRev IKS, og var i drift fra 1. januar 2018. I 2019 ble Ytre Helgeland kommunerevisjon IKS og Fosen kommunerevisjon IKS fusjonert inn i selskapet, og i 2020 kom Revisjon Fjell IKS inn. Selskapet eies i dag av Trøndelag fylkeskommune og 53 kommuner i Trøndelag, Innlandet og Nordland.

Anbefaling: Eierskapet opprettholdes

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Holtålen kommune.

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 28.april 2025 kl 13:00-13:45

Sted: Teams

Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Siv Aglen, Brønnøy kommune, ønsket velkommen til møtet og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alvdal		Leif Langodden
Brønnøy	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger		Lisbeth Hustad
Frosta		Kari Ydsi Presthus
Frøya		Nils Jørgen Karlsen (med fullmakt)
Grane		Åse Granmo (med fullmakt)
Hattfjelldal	Sølvi Andersen	
Herøy	Hilde Kristin Bonde	
Hitra	Björg Reitan Bjørgvik	
Holtålen	Jan Arild Sivertsgård	
Høylandet		Kjersti Lian
Inderøy	Unn Elisabeth Tronstad	
Indre Fosen	Kristiansen	
Leirfjord	Benjamin Schei	
Levanger	Åshild Pettersen	
Malvik	Anita Ravlo Sand	
Melhus	Torgeir Anda	
Midtre Gauldal	Einar Gimse-Syrstad	
Namsos	Trude Heggdal	
Oppdal	Steiner Lyngstad	
Orkland	Elisabeth Hals	
Os	Ivar Torvidsson Midtdal	Eva Solstad Legar
Osen		Sandra Gausen
Overhalla		Siv Åse Strømhylden
Rennebu		Kjell Erik Berntsen
Røros	Isak Veierud Busch	
Røyrvik		Bodil Haukø
Selbu	Elin Wiggen Dahl	
Skaun		David Sørli Nielsen



Snåsa	Arnt Einar Bardal
Steinkjer	Gunnar Thorsen
Stjørdal	
Sømna	Gunder Strømberg
Tolga	Bjørnar Tollan Jordet
Træna	
Trøndelag fylkeskommune	Hege Nordheim-Viken
Tydal	Jens Arne Kvello
Vefsn	Malin Lynghaug Johansen
Vega	Jon Albert Floa
Verdal	Knut Snorre Sandnes
Åfjord	Erling Iversen

Renate Trøan Bjørshol

Sverre Hyttan

Forfall:

Kommune
Grong

Representant
Ann-Jeanett Klinkenberg

Vararepresentant
Lars Bjørnar Vist
Borgny Grande
Erlend Fiskum
Johanna Kjerstina Seem
Ola Lauve
Audun Fiskum

Vevelstad

Lillian Solvang

Sivert Vevelstad

Møtte ikke:
Kommune
Alstahaug

Representant
Peter Talseth

Vararepresentant
Trude Jægtvik
Tore Harry Jakobsen Vikedal
Wenke Ryan
Lasse Kolsvik
Sigrid Nesje
Tommy Kristoffersen
Ola Rognskog
Ole Arnfinn Helmersen
Svein Arve Solli
Eirin Holand
Kristine Moe Skille
Reidar Rødli
Doris Anette Fagerli Sundvik
Anne-Karin Langsåvold
Terje Settenøy
Ida Andrea Nogva
Anne Laugen
Mona Sjøli
Marit Sletten

Bindal

Frode Næsvold

Dønna
Folldal
Heim
Leka

John Erik S Johansen
Kristin Langtjernet
Marit Liabø Sandvik
Svein Pettersen

Lierne

Tor Erling Inderdal

Meråker
Nærøysund

Kari Anita Furunes
Amund Hellesø

Ørland

Hallgeir Grøntvedt

Årsmøtet hadde 41 medlemmer med 105 stemmer av 132.

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 28.04.2025

- JON ALBERT JOHANSEN FLOA, 05.05.2025
- SIV THERESE AGLEN, 19.05.2025
- HEGE NORDHEIM-VIKEN, 19.05.2025



Styret:

Hans S.U. Wendelbo	styreleder
Odd Langvatn	styremedlem
Anne Birgitte Sklet	styremedlem
Oddvar Fossum	styremedlem
Merete Montero	styremedlem
Joakim Bangstad	observatør

Andre:

Arnt Haugan	daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
Unni Romstad	ass. daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

Saksliste:

SAK 1/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt 03.mars 2025, sakliste ble sendt kommunene 31.mars 2025 og møtebok 14.april.2025

Vedtak (enstemmig):

Innkallingen godkjennes

SAK 2/25 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Jon Albert Floa, Vega kommune
Hege Nordheim-Viken, Trøndelag fylkeskommune

Vedtak:

Forslag fremmet i møtet vedtatt.

SAK 3/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):

Sakslisten godkjennes

- JON ALBERT JOHANSEN FLOA, 05.05.2025
- SIV THERESE AGLÉN, 19.05.2025
- HEGE NORDHEIM-VIKEN, 19.05.2025



SAK 4/25 ORIENTERING FRA STYRELEDER OG DAGLIG LEDER

Vedtak (enstemmig): Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 28.04.2025

Saker nevnt fra styreleder:

- Revisjon er lønnsomt – for næringsliv, kommuner, samfunnet og demokratiet
- Revisjon Midt-Norge SA har beholdt en regional forankring med hovedkontor i Steinkjer
- Selskapet har en kompetanse innenfor kommunal revisjon som få kan måle seg med
- Selskapet er konkurransedyktig i markedet
- Nesna kommune kommer inn som medlem i samvirket, etter at de tidligere har kjøpt tjenester fra selskapet
- Selskapet ønsker aktive og engasjerte eiere, som gir innspill til forbedringsmuligheter for selskapet
- Selskapet ønsker konstruktiv dialog, og medlemmenes rolle som både eiere og kunder gjør dette særlig viktig
- Samarbeidet i styret, og mellom styret og administrasjonen er svært godt
- Selskapet oppfyller samfunnsoppdraget

Daglig leder orienterte om:

- 2024 har vært et normalår for selskapet
- Sykefraværet er for høyt og går ut over kapasiteten til å ta på oss ekstraoppdrag
- Vi tar kommunenes krevende økonomiske situasjon på alvor, og erkjenner at dere som kunder stiller krav til oss. Vi har klart å ta ut stordriftsfordeler etter sammenslåingen og vi er konkurransedyktig i markedet. Selskapet arbeider videre med det strategiske målet om å øke eksternt salg
- OU-prosess med fokus på lederutvikling og optimalisering av organisering i selskapet, slik at selskapet når sine målsettinger og kan bidra til forbedring for våre kunder og eiere
- Eierne har mulighet til å påvirke selskapets utvikling og si hva selskapet skal være for kundene
 - Vi ser behov for bedre dialog med kommunedirektørene
 - Det er viktig at vi klarer å balansere at vi både skal være kontrollører og ha et tydelig kundefokus. Det er sentralt at vi klarer denne dualiteten.
- Revisjon må ha en nytteverdi, og det går i disse dager ut en spørreundersøkelse der vi spør om hvilke tjenester eller kompetanse våre eiere og kunder ønsker vi skal tilby dem. Oppfordrer alle til å svare på denne kundeundersøkelsen
- Gjennomføring av eiermøte i forkant av årsmøtene. Hensikten er å etablere en arena der også kommunedirektørene kan komme med sitt syn på selskapet og tjenestene som tilbys



SAK 5/24 ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2024 REVISJON MIDT- NORGE SA**Vedtak (enstemmig):**

Årsmøtet godkjenner årsregnskapet for 2024 med de disposisjoner som er foretatt.

Årets underskudd kr 1.873.359,- dekkes av disposisjonsfond med følgende postering:

K konto 8980 bruk av fond	kr 1.873.359,-
D konto 2050 opptjent egenkapital	kr 1.873.359,-

Jon Albert Floa

Hege Nordheim-Viken

Siv Aglen, årsmøtets leder

Rett avskrift: Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

- JON ALBERT JOHANSEN FLOA, 05.05.2025
- SIV THERESE AGLEN, 19.05.2025
- HEGE NORDHEIM-VIKEN, 19.05.2025



Årsregnskap for
REVISJON MIDT-NORGE SA

919902310

Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		53 745 928	50 375 345
Annen driftsinntekt		272 495	231 507
Sum driftsinntekter		54 018 423	50 606 852
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-45 703 844	-48 841 792
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-316 751	-352 781
Annen driftskostnad	3	-9 976 628	-9 069 997
Sum driftskostnader		-55 997 223	-58 264 570
Driftsresultat		-1 978 800	-7 657 718
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		153 734	233 323
Sum finansinntekter		153 734	233 323
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 631	-128
Sum finanskostnader		-1 631	-128
Netto finans		152 103	233 195
Resultat før skattekostnad		-1 826 697	-7 424 523
Skattekostnad	4	-46 662	-52 320
Årsresultat		-1 873 359	-7 476 843
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 873 359	-7 476 843
Sum overføringer		-1 873 359	-7 476 843

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		1 309 806	1 412 693
Sum varige driftsmidler		1 309 806	1 412 693
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	5 078 364	4 778 969
Sum finansielle anleggsmidler		5 078 364	4 778 969
Sum anleggsmidler		6 388 170	6 191 662
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 849 968	503 995
Andre kortsiktige fordringer		930 638	1 179 290
Sum fordringer		3 780 607	1 683 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	16 566 861	22 382 039
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 566 861	22 382 039
Sum omløpsmidler		20 347 468	24 065 324
SUM EIENDELER		26 735 638	30 256 987

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	3 435 000	3 435 000
Sum innskutt egenkapital		3 435 000	3 435 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	12 368 993	14 242 353
Sum opptjent egenkapital		12 368 993	14 242 353
Sum egenkapital		15 803 993	17 677 353
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		660 207	768 223
Betalbar skatt		46 662	52 320
Skyldige offentlige avgifter		5 463 646	7 269 543
Annen kortsiktig gjeld		4 761 130	4 489 548
Sum kortsiktig gjeld		10 931 645	12 579 634
Sum gjeld		10 931 645	12 579 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 735 638	30 256 987

Stjørdal, 25.02.2025

Hans Svein Urdahl Wendelbo
styrets leder

Elin Rodum Agdestein
nestleder

Tove H Ingulfsvann
styremedlem

Anne Birgitte Steinsli Sklet
styremedlem

Oddvar Fossum
styremedlem

Merete Myklebust Montero
styremedlem

Odd Langvatn
styremedlem

Arnt Robert Ovesen Haugan
daglig leder

NOTER 2024

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Samvirkeforetak skal ikke rapportere til KOSTRA.

Inntektsføring

Honorar til eierkommuner inntektsføres i henhold til vedtatt økonomiplan og jevnt gjennom regnskapsåret. Honorarer til andre oppdrag inntektsføres etterskuddsvis når oppdraget er ferdigstilt, og faktureres en og/eller to ganger pr år. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt og avgift

Skatteetaten har i brev av 2019-0211 bekreftet at Revisjon Midt-Norge SA ikke har erverv som formål ved revisjon av kommuner og fylkeskommuner som har medlemskap i foretaket. Denne omsetningen vil være fritatt for skatteplikt. Foretaket kan selge tjenester til andre rettssubjekter som eier helt eller delvis at av et eller flere av medlemmene, eller til andre, så lenge denne omsetningen ikke overstiger 20 % av foretakets totale omsetning. Denne omsetningen vil være skattepliktig.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår.

Virksomheten er registrert i foretaksregisteret og er merverdiavgiftspliktig for hele sin virksomhet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har kommunal pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale i KLP. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke balanseført.

Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Som arbeidsgiver er Revisjon Midt-Norge SA forpliktet til å betale premie for ikke forsikringsbare ytelser etter at arbeidstaker har fratrådt. Dersom selskapet avvikles eller er under konkursbehandling, vil overføringsavtalens sikringsordning fremme krav om et engangsbeløp (avviklingstilskudd) for fremtidige forventede tilleggspremier.

Note 1 Lønnskostnader

Selskapet har 47 ansatte pr 31.12.2024. Det er utbetalt honorar til styrets medlemmer med kr 220.244,-

Godtgjøring til årsmøtets medlemmer dekkes av de enkelte medlemskommunene ut fra egne reglement i kommunene.

Godtgjørelse til daglig leder:

Lønn	kr	1.039.313,-
Pensjonspremie	kr	226.590,-
Andre godtgjørelser	kr	0,-

Selskapet har medlemskap i KS Bedrift, tilsluttet Hovedavtalen og Hovedtariffavtalen for konkurranseutsatte bedrifter.

Spesifisert lønn og sosiale kostnader	2024	2023
Faste lønninger	34 556 488	30 461 021
Timelønn		1 129 274
Overtid		718 301
Påløpne feriepengar	4 305 237	4 019 947
Honorar styret	298 196	284 091
Arbeidsgiveravgift	4 728 714	5 281 494
Pensjonstrekk	-623 137	-707 529
Premie pensjonsordning	9 735 134	12 637 317
Bruk av premiefond	-7 134 462	- 5 548 033
Refusjon sykepengar	-1 704 617	-1 202 607
Refusjon fødselspengar	-196 212	-20 580
Gaver	165 601	168 520
Databriller	33 809	22 300
Forsikringer	90 510	86 196
Opplæring/videreutdanning	1.291.684	1 240 041
Andre personalkostnader	121 304	104 634
Skattepliktig bilgodtgjørelse/reise	131 892	97 515
Sum lønnskostnader	45 800 141	48 771 903

Note 2 Avskrivning av varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2024	1 412 693
+ tilgang	213 864
-avgang	
Anskaffelseskost pr 31.12.2024	1 626 557
-ordinære avskrivninger	316 751
Balanseført verdi pr 31.12.2024	1 309 806

Disse er aktivert i anleggsmidler inkl mva og avskrives etter økonomisk levetid. Økonomisk levetid er 3-10 år og avskrivningssatser er 10%-33%

Note 3 Andre driftskostnader, godtgjøring til revisor

Selskapet har ytet honorar til revisor for revisjon 2023 med kr 92.700,-

Note 4 Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnader	-1 826 697
+ permanente og andre forskjeller (6 928 739 +129)	480
+ endring i midlertidige forskjeller	27 682
= skattegrunnlag	-1 854 860

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	0
+ formuesskatt	46 662
= Betalbar skatt	
+ for lite avsatt tidligere	
+/- endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	
= ordinær skattekostnad	46 662

Note 5 Finansielle anleggsmidler

Det er innbetalt egenkapitalinnskudd i KLP med kr 299.395,-

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende og det er ikke foretatt avsetninger til fremtidige tap.

Selskapets kundefordringer er bokført med kr 2.849.968,-

Note 7 Bundne midler

Av selskapets samlede omløpsmidler er kr 1.983.523,- bundne midler for skattetrekk

Note 8 Annen egenkapital

Annen egenkapital pr 01.01.23	14 242 353
- bundne fond	
- underskudd 2024 belastet egenkapitalen	1 873 359
Annen egenkapital pr 31.12.24	12 368 993

Note 9 Gjeld

Selskapet har ikke langsiktig gjeld

Note 10 Innskutt egenkapital

Selskapets andelsinnskudd kr. 3.435.000 er fordelt på følgende medlemmer:

Kommune	Innskuddsbeløp/andelskapital i hele kroner
Alstahaug kommune	60.000
Alvdal kommune	30.000
Bindal kommune	15.000
Brønnøy kommune	60.000
Dønna kommune	15.000
Flatanger kommune	15.000
Folldal kommune	15.000
Frosta kommune	30.000
Frøya kommune	60.000
Grane kommune	15.000
Grong kommune	30.000
Hattfjelldal kommune	15.000
Heim kommune	60.000
Herøy kommune	15.000
Hitra kommune	60.000
Holtålen kommune	15.000
Høylandet kommune	15.000
Inderøy kommune	60.000
Indre Fosen kommune	120.000
Leirfjord kommune	15.000
Leka kommune	30.000
Levanger kommune	200.000
Lierne kommune	15.000
Malvik kommune	120.000
Melhus kommune	120.000
Meråker kommune	30.000
Midtre Gauldal kommune	60.000
Namsos kommune	120.000
Namsskogan kommune	15.000
Nærøysund kommune	60.000
Oppdal kommune	60.000
Orkland kommune	120.000
Os kommune	15.000
Osen kommune	15.000
Overhalla kommune	30.000
Rennebu kommune	30.000
Røros kommune	60.000
Røyrvik kommune	15.000
Selbu kommune	30.000
Skaun kommune	60.000
Snåsa kommune	30.000
Steinkjer kommune	200.000
Stjørdal kommune	200.000
Sømna kommune	15.000
Tolga kommune	15.000
Træna kommune	15.000
Trøndelag fylkeskommune	600.000
Tydal kommune	15.000
Vefsn kommune	120.000
Vega kommune	15.000
Verdal kommune	120.000
Vevelstad kommune	15.000
Ørland kommune	120.000
Åfjord kommune	30.000

Note 11 Sammenligning regnskap og budsjett 2024

	Regnskap	Budsjett
Driftsinntekter		
Honorar kommunene	-48 547 007	-48 382 000
Revisjonshonorar avgiftspliktige	-4 485 179	- 7 232 000
Mersalg	-462 500	
Fagdager	-2 000	- 100 000
Refusjoner	- 249 242	- 100 000
Andre driftsinntekter	-272 495	
Sum driftsinntekter	- 54 018 423	- 55 824 000
Driftsutgifter		
Lønn og godtgjørelser, nto kostnad	44 158 833	44 961 055
Andre personalkostnader	1 544 880	1 949 600
Kontorlokaler	4 271 776	4 069 150
Leie maskiner, inventar	1 279 156	1 726 510
Fremmede tjenester	1 197 031	577 900
Kontorrekvisita, telefon, bredbånd, nettportaler	621 856	662 500
Reise- og diettkostnader	1 517 257	1 640 000
Reklame, representasjon	295 188	200 000
Kontingenter	627 262	598 000
Forsikringer	65 805	
Andre driftsutgifter	101 297	91 000
Ordinære avskrivninger	316 751	370 000
Tap på krav		
Sum driftskostnader	55 997 223	56 845 715
Resultat	1 978 800	1 021 715
Finansinntekter	- 153 734	-200 000
Finanskostnader	1 631	0
Resultat før skatt	1 826 697	
Betalbar skatt	46 662	
Årsresultat	1 873 359	821 715

Oppfølging av selskaper - FIAS AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

20/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 25/241 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Protokoll generalforsamling 03.05.2024

Signert årsregnskap med revisjonsberetning

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i.

Det ble holdt årsmøte i FIAS AS 03.05.2025.

Protokoll fra generalforsamling og årsregnskap med revisjonsberetning 2024 følger med som vedlegg til saken:

Holtålen kommune var representert ved ordfører Jan Arild Sivertsgård

Vurdering

I Holtålen kommunes eierskapsmelding (2025) er FIAS AS omtalt:

Bakgrunn for eierskapet:

Samfunnsøkonomisk motiv, samt ønske om en kostnadseffektiv tjenesteproduksjon og oppgaveløsning.

Kommunens vurdering og eierstrategi:

Selskapet har de siste årene gjennomført flere endringer i sin virksomhet. Fra 2020 ble det innført ny ordning med innsamling av 5 fraksjoner husholdningsavfall (restavfall, papp og pair, glass og metallemballasje, matavfall, Husholdningsplast). I tillegg er det gjort endringer i flere av avfallsselskapets returpunkter, der antallet returpunkter er redusert og en del returpunkter har fått sortering av flere fraksjoner (matavfall og plast).

For å nå utsorteringskravet for plast er det nødvendig med ettersortering av restavfall.

Sesam Ressurs AS planlegger bygging av et sentral ettersorteringsanlegg for restavfall i Midt-Norge. FIAS er en av eierne (6,5 %) i selskapet sammen med andre avfallsselskaper.

Selskapet har over tid hatt en solid økonomi. Eierskapet er ikke finansielt motivert, og selskapet synes å levere på de oppgaver som selskapet skal levere på i henhold til selskapets vedtekter.

Anbefaling: Eierskapet opprettholdes

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Holtålen kommune.

signering av generalforsamlingsprotokoll FIAS

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Ringnes, Stine (01.12.1966), signert 07.05.2024 med Signicat Sign BANKID
- Busch, Isak Veierud (15.03.1988), signert 13.05.2024 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Protokoll

Fra ordinær generalforsamling i

Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap as

Sted: Malmplassen Tolga.

Tid: Fredag 3. mai 2024 kl. 11:00

Dagsorden

1. Møtet åpnet av styrets leder Stine Ringnes
2. Stine Ringnes ble valgt som møteleder
Ole Solvang valgt til referent og tellekorps
Isak Veiderud Busch ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder
3. Innkalling og sakliste godkjent
4. Fortegnelse over møtende

Engerdal kommune	Tor Erik Skramstad	300
Stor-Elvdal kommune	Ikke møtt	
Alvdal kommune	Mona Murud	400
Folldal kommune	Kristin Langtjernet	350
Tynset kommune	Merete Myhre Moe	950
Tolga kommune	Bjørnar Tolland Jordet	350
Os kommune	Ivar Midtdal	350
Røros kommune	Isak Veiderud Busch	950
Holtålen kommune	Jan Sivertsgård	400
Rendalen kommune	Ikke møtt	
Sum aksjer		4050

Generalforsamling 3. mai 2024

Side 1 av 4

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ringnes, Stine (01.12.1966), 07.05.2024
- Busch, Isak Veierud (15.03.1988), 13.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Styret: Stine Ringnes
Administrasjon: Kjersti Flatgård og Ole Solvang
Kontrollutvalg: Dag Øien

4050 aksjer av totalt 5000 aksjer er representert på møtet

5. Saker til behandling

Sak 1/24 Godkjenning av årsregnskap og balanse for 2023

Styrets årsberetning, resultatregnskap, balanse og noter inngår i Årsrapport 2023 som følger vedlagt.

Styrets forslag til vedtak:

1. *Årsregnskapet 2023 bestående av resultatregnskap, balanse og noter godkjennes.*
2. *Årets overskudd på kr. 4 870 610 disponeres slik:
Kr. 4 870 610 overføres til "Annen egenkapital".*
3. *Det utbetales ikke utbytte for 2023.*

Avstemming:

Enstemmig

Sak 2/24 Revisors beretning

Revisorkonsult AS er valgt til selskapets revisor. Revisor har revidert årsregnskapet og årsberetning og har ingen merknader.

Styrets forslag til vedtak:

Revisors beretning for 2023 tas til etterretning.

Avstemming:

Enstemmig

Sak 3/24 Godkjenne revisors honorar for 2023

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 er kr. 84 250.

Styrets forslag til vedtak:

Revisjonshonorar for 2023 godkjennes til kr 84 250.

Avstemming:

Enstemmig



Sak 4/24 Godtgjørelse til styrets medlemmer

Saken fremmes av valgkomiteen.

I ordinær generalforsamling 3. mai 2024 ble følgende godtgjørelse til styret for 2024 vedtatt:

Godtgjørelsen vedtatt i generalforsamling 6. mai 2024.

1. Styrets leder: kr 79 000,-
2. Styrets nestleder: kr 52 000,-
3. Styrets øvrige medlemmer: kr 39 500,-
4. Varamedlemmer: kr 3 950 pr. møtedag
5. Utgifter til reise, diett og overnatting dekkes etter statens reiseregulativ
6. Ytelsene gjelder fram til neste ordinære generalforsamling

Avstemming

Enstemmig

Sak 5/24 Valg

Valgkomiteens innstilling

Torill Tjeldnes	Folldal	valgt for 2 år	valgt for første gang 2023
Kjell Ove Oftedal	Holtålen	valgt for 2 år	valgt for første gang 2023

Som leder for 1 år gjenvelges Stine Ringnes

Varamedlemmer:

1. varamedlem: Siri Hafstad Eggset	Alvdal	valgt for 1 år	valgt for første gang 2024
2. varamedlem: Kristian Horten	Os	valgt for 1 år	valgt for første gang 2024
3. varamedlem: Øistein Aasen	Tolga	valgt for 1 år	valgt for første gang 2024

Som revisor i FIAS AS gjenvelges Revisorkonsult AS

Valgkomite:

Ordfører i Holtålen	1 år	leder
Ordfører i Folldal	2 år	
Ordfører i Stor Elvdal	3 år	

Avstemming:

Enstemmig

Sak 6/24 Endring av vedtekter

I henhold til aksjeloven § 6-4 (2) kan et flertall av de ansatte kreve at en tredjedel og minst 2 av styrets medlemmer med varamedlemmer velges av og blant de ansatte. Det er avholdt avstemming med et flertall for å øke ansattrepresentasjonen fra 1 til 2.

Dette betyr at vedtektene § 5 må endres i henhold til aksjeloven § 6-4 (2) slik at det kan velges 2 styremedlemmer med varamedlemmer av og blant de ansatte.

Generalforsamling 3. mai 2024

Side 3 av 4



Styrets forslag til vedtak:

§ 5 i vedtektene første avsnitt endres til: Selskapets styre består av 5-7 medlemmer og i tillegg 3 nummererte varamedlemmer. Styret velges av generalforsamlingen, som skal tilstrebe en bred kompetansemessig sammensetning. Styrets leder velges av generalforsamlingen. ***De ansatte har 2 styremedlemmer med 2 varamedlemmer som velges av og blant de ansatte***

I møtet ble det fremmet forslag til ny ordlyd i vedtektenes §5

Avstemming nytt forslag:

§ 5 i vedtektene første avsnitt endres til: Selskapets styre består av 5 - 7 medlemmer, med 3 nummererte varamedlemmer, valgt av generalforsamlingen. I tillegg 2 styremedlemmer med varamedlemmer som velges av og blant de ansatte.

Det skal tilstrebes en bred kompetansemessig sammensetning. Styrets leder velges av generalforsamlingen.

Avstemming:

Enstemmig

Isak Busch

Stine Ringnes

Generalforsamling 3. mai 2024

Side 4 av 4

Dokumentet er signert digitalt av:

- Ringnes, Stine (01.12.1966), 07.05.2024
- Busch, Isak Veierud (15.03.1988), 13.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Signering av årsberetning og regnskap for 2023

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), signert 25.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Ringnes, Stine (01.12.1966), signert 25.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Langfloen, Terje (22.05.1975), signert 25.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Storli, Rune (26.04.1967), signert 24.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), signert 22.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Hagetrø, Arne (14.06.1969), signert 22.03.2024 med Signicat Sign BANKID
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), signert 22.03.2024 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



ÅRSRAPPORT 2023

FJELLREGIONEN INTERKOMMUNALE AVFALLSSELSKAP AS

Organisasjonsnummer 974 429 500



STYRETS ÅRSBERETNING

ÅRSREGNSKAP MED NOTEOPPLYSNINGER

SAMMENDRAG AVDELINGSREGNSKAPER

REVISORS BERETNING

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Styrets årsberetning

Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS (FIAS) er et kommunalt eid aksjeselskap med kommunene Holtålen, Røros, Os, Tolga, Tynset, Alvdal, Folldal, Rendalen, Stor-Elvdal og Engerdal som eiere. Selskapet ble stiftet i 1996 med formål å ivareta eierkommunenes lovpålagte oppgaver innen renovasjon.

VIRKSOMHETENS ART OG TILHOLDSTED

Selskapet leverer brukervennlige, miljøvennlige og effektive avfalls løsninger i eierkommunene, med ca. 12 800 husholdningsabonnenter og ca. 17 500 fritidsabonnenter. Selskapet har ansvar for at avfallet behandles forsvarlig, og at kildesortert avfall gjenvinnes på best mulig måte. I tillegg har FIAS ansvar for transport og behandling av kommunalt slam i kommunene Folldal, Alvdal, Tynset, Tolga og Os, samt for kommunalt næringsavfall i Engerdal kommune. Eierkommunene har tildelt FIAS enerett for dette.

FIAS har hovedkontor på Eid i Tolga kommune, og drifter 11 gjenvinningsstasjoner samt ubetjent retur- og hyttepunkt i hele regionen. Det meste av innsamling og transport er i egen regi. Selskapet har deponi for inerte masser og produksjonsanlegg for kompost på Torpet i Tolga kommune, og har anlegg for sortering og omlasting av avfall ved hovedanlegget på Eid.

Selskapet utfører i tillegg konkurranseutsatt virksomhet gjennom FIAS Proff med tjenestetilbud rettet mot næringsliv. Med næringsrenovasjon som en del av virksomheten sikrer selskapet god avfallsberedskap og avfallshåndtering i regionen.

ARBEIDSMILJØ, HELSE, MILJØ OG SIKKERHET

FIAS skal være en trygg og sikker arbeidsplass. Vi har gode systemer for å ivareta HMS, og følger opp våre forpliktelser gjennom risikovurderinger, vernerunder og møter i arbeidsmiljøutvalg. I 2023 ble det avholdt 4 møter i arbeidsmiljøutvalget.

Medlemskap i Bedriftshelsetjenesten inkluderer helseovervåkning, deltakelse i arbeidsmiljøutvalg, deltakelse på vernerunder, samt bistand med sykefraværsoppfølging. Det gjennomføres yrkesvaksinering ved behov og veiledning ad yrkeshygiene og ergonomi.

Trivselsskapende tiltak: Våre arbeidststeder har stor geografisk spredning og ansatte som sjelden møtes. Sosiale arrangementer er viktig for å styrke kollegafellesskap. I 2023 ble det arrangert fellessamling, trimkonkurranse og julebord. Det ble gjennomført medarbeiderundersøkelse for alle ansatte. Undersøkelsen viser god trivsel og et godt og trygt arbeidsmiljø. Resultatet fra undersøkelsen gir grunnlag for å jobbe videre med trivselstiltak både på virksomhetsnivå og avdelingsnivå i 2024. Et utvalg bestående av representanter fra alle ansattgrupper har jobbet med kjøreregler for et godt arbeidsmiljø.

Beredskap og beredskapsøvelser: Det er avholdt førstehjelpskurs for operatører og administrativt ansatte, og vi har gjennomført brannøvelse på våre gjenvinningsstasjoner.

Det arbeides systematisk med rapportering av uønskede hendelser og farlige forhold. Antall registrerte hendelser er økende gjennom 2023, men det er sannsynlig at det fortsatt er hendelser som dessverre ikke blir registrert.

Ulykker med personskade: Det er registrert 2 hendelser i denne kategorien. En hendelse der komprimatorbil skled av veien og veltet på siden pga. glatt veibane, og en hendelse hvor en ansatt fikk finger i klem da han skulle åpne container med foldeport. Begge hendelsene medførte

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

oppfølging fra helsetjeneste og fravær fra arbeidet. Hendelsene er evaluert og det er iverksatt sannsynlighetsreduserende tiltak på containere med foldeporter som skal forhindre klemskader.

Ulykker uten personskade: Det er registrert 2 hendelser i denne kategorien. Det dreier seg om fall og klemuhell. Ingen av hendelsene har medført skade på personell eller utstyr, og er forstått som hendelige uhell som ikke har krevd videre oppfølging eller endringer i våre prosedyrer.

Skade på materiell og utstyr: Det er registrert 6 hendelser med skade på materiell/utstyr. Hendelsene er knyttet til transportavdelingen, og omfatter skader på biler som følge av påkjørsel, biler har sklidd av veien (inklusive en velt), og drivhjul som har løsnet og falt av under kjøring. Alle hendelsene har medført omfattende reparasjoner. Det er iverksatt sannsynlighetsreduserende tiltak for å forhindre at drivhjul løsner i form av hyppigere kontroll og etterstramming av hjulbolter.

Brann/branntilløp: Det er høy forekomst av branner i bransjen, og vi har derfor et særlig fokus på brannforebyggende tiltak og håndtering av brann dersom det skulle oppstå. I 2023 hadde vi 2 branntilløp. En hendelse omfattet røykutvikling i container for inert avfall på gjenvinningsstasjon, og den andre hendelsen omfattet brann i komprimatorbil. Årsaken er feilsortert avfall. Begge hendelsene ble håndtert godt og på en slik måte at det ikke medførte skade på personell, utstyr eller ytre miljø.

FIAS har som mål at sykefraværet ikke skal overstige 4,3 %. Sykefraværet var i 2023 på 4,4 %.

Likestillings- og diskrimineringsredegjørelse

Faktisk tilstand for kjønnslikestilling:

	Kjønnsbalanse		Midlertidig ansatte		Uttak av foreldrepermisjon (gjennomsnittlig antall uker)		Deltidsarbeid			
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinnerns uttak	Menns uttak	Faktisk deltidsarbeid		Ufrivillig deltidsarbeid	
Alle ansatte	9	54	3	17	0	0	2	20	1	4
Gruppe 1: Administrativt ansatte	7	9	1	1	0	0	1	1	0	0
Gruppe 2: Operativt ansatte	2	45	2	16	0	0	1	19	1	4

Kvinneandel og lønnsnivå kvinner sammenlignet med menn pr ansattgruppe			
	Kvinneandel %	Fastlønn %	Overtid %
Øverste ledelse	25 %	99,2 %	
Rådgivere (høyere utdanning)	100 %		
Mellomledere og selgere	0 %		
Administrasjon (ikke ledere)	75 %	98,9 %	
Fagarbeidere	8 %	97,3 %	
Ufaglærte	3 %	101,1 %	22,2 %

Det er kjønnsmessig ubalanse i flere ansattgrupper som både henger sammen med søkergrunnlag og kompetanse. Det er overvekt av kvinner i stillinger som krever høyere utdanning og sterk overvekt av menn i operative stillinger. Med utgangspunkt i personalpolitikken formulering om at «det vurderes om motsatt kjønn skal prioriteres ved utlysning og ansettelse når kvalifikasjonene er tilnærmet like» vurderes det løpende om det finnes kvalifiserte kvinner særlig til operative stillinger. I

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

det påbegynte arbeidet med fremtidig struktur for gjenvinningsstasjonene jobbes det også mot å få til stillingsandeler og arbeidsplaner som kan være mer akseptable for kvinner og yngre søkere. Gjennom arbeidsmiljøutvalget, samarbeidsmøter med tillitsvalgte, internkontroll og avviksmeldinger har vi et velfungerende apparat for å kunne ta opp og drøfte saker som gjelder diskriminering og likestilling, og for å følge opp eventuelle brudd på arbeidsreglement og etiske retningslinjer.

Åpenhetsloven

Vår ansvarlighet er forankret styringsdokumentasjon som er gjort kjent og vedtatt av styret. Vi har utarbeidet policy for ansvarlig forretningspraksis, etiske retningslinjer for ansatte, etiske retningslinjer for leverandører (Code of conduct) og prosessbeskrivelse for aktsomhetsvurderinger. Sistnevnte inkluderer rutine for klagemekanisme og gjenoppretting. Vi jobber med å sikre etterlevelse av loven i det daglige – blant annet ved innkjøp og kontraktsinnngåelser.

Vi har gjennomført en skrivebordsbasert risikoanalyse på interne og eksterne forhold med mål om å identifisere negative konsekvenser eller risiko opp mot menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Internt ble det ikke identifisert vesentlig risiko for eller faktiske brudd. Eksternt har vi vurdert leverandører både oppstrøms og nedstrøms. Vi benyttet prinsippet om vesentlighet, og begrenset vurderingen til å omfatte leverandører med et årlig kjøpsomfang på $\geq$ 1 000 000 kr (totalt 16 leverandører). Ytterligere 2 leverandører ble inkludert i analysen tross kjøpesum under grenseverdi, pga. antatt forhøyet risiko for brudd (relatert til bransjerisiko). Redegjørelsen er offentlig tilgjengeliggjort på vår hjemmeside og kan leses i sin helhet her: <https://www.fias.no/apenhetsloven/>

Miljørapport

FIAS er sertifisert etter miljøstandarden NS-EN ISO 14001:2015. Det gjennomføres årlig revisjon av uavhengig tredjepart (KIWA). I 2023 det ble det gjennomført resertifisering på nevnte standard, og vi ble godkjent for 3 nye år. Vi gjennomfører jevnlig risikoanalyser, har system for registrering av avvik og avvikhåndtering, vurderer oversikt over vesentlige miljøaspekter - inklusive tiltak for håndtering, samt instruks og prosedyrer for å begrense skade på ytre miljø i daglig drift og ved akutte utslipp (beredskap).

Gjenvinningsstasjoner: Vi har konsesjoner som legger føringer for drift av alle våre gjenvinningsstasjoner. Med bakgrunn i at vi i 2022 oversteg rammen for samtidig lagret farlig avfall (særlig impregnert trevirke) er samtlige konsesjoner søkt revidert med økte rammer for mellomlagret avfall. Det er ikke registret utilsiktet utslipp til grunn, vann eller andre omkringliggende resipienter på noen av våre gjenvinningsstasjoner. Det er ikke registret klager som omhandler lukt, støy, støv eller avfall på avveie. Det har ikke vært tilsyn fra Statsforvalter ved anleggene i 2023.

Torpet deponi og kompost: FIAS har konsesjon som legger føringer for drift av komposteringsanlegg og deponi på Torpet. Vi har i årevis driftet med midlertidig konsesjon på kompostering, og det var derfor gledelig at vi fikk tildelt permanent konsesjon for Torpet kompost i 2023. Konsesjonen setter nye innskjerpende føringer med mål om reduksjon av utslipp i fremtid. Vi monitorerer vårt avtrykk gjennom årlig prøvetaking av grunnvann fra oppkomme og overflatevann fra elva Bjøra som renner nedenfor anlegget. I Bjøra tas det både en referanseprøve i overkant av anlegget, samt på to steder nedstrøms for anlegget. Det er ikke funnet verdier i prøvene som viser utslipp til grunn, vann eller andre omkringliggende resipienter. Det er ikke registrert klager som omhandler lukt, støy, støv eller avfall på avveie. Det har ikke vært tilsyn fra Statsforvalter ved anlegget i 2023.

Anlegg for sortering og omlasting av avfall Eid: FIAS har konsesjoner som legger føringer for drift av anlegget på Eid. Det er avdekket at oljeutskiller som er knyttet til verksted og vaskehall ikke fungerer jf. krav – noe som kan ha medført utilsiktet utslipp. Dette er imidlertid ikke bekreftet, saken er fortsatt under utredning. Det vil bli utført forbedring av oljeutskilleren i 2024. Det forekommer

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Stori, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

forurensing i avfallstyper fra innsamling – eksempelvis farlig avfall i restavfall. Avfallet blir sortert på Eid. Det er ikke registret klager som omhandler lukt, støy, støv eller avfall på avveie. Det har ikke vært tilsyn fra Statsforvalter ved anlegget i 2023.

Retur/hyttepunkter: Det forekommer forsøpling på våre retur/hyttepunkter, i form av at avfall settes utenfor containere, og at det blir lagt avfall i containere som i utgangspunktet skulle vært levert på gjenvinningsstasjon. Returpunkter som ligger avsides til er særlig utsatt for misbruk. Vi har i 2023 flyttet, slått sammen og styrket returpunkter i sentrale strøk og større hytteområder for å forhindre misbruk, gi økt kapasitet og bedret utsortering i form av egne beholdere for mat og plast. Det utføres jevnlig tilsyn for å forebygge forsøpling, og det er nivåmålere i containere på avsidesliggende punkter slik at vi kan monitorere fyllingsgrad og iverksette tømning før containeren blir overfylt. Det gis fortløpende informasjon til innbyggere om riktig håndtering av avfall og om hvilket avfall som kan kastes på retur/hyttepunktene.

Transport og maskiner: FIAS jobber kontinuerlig med å redusere vårt avtrykk fra transport ved å optimalisere kjørerutene, og ved å ha en bilpark og maskiner med moderne motorteknologi. Nivåmålere i containere som geografisk ligger langt unna hovedbase og som ikke er tilknyttet ordinære ruter bidrar til å redusere unødig kjøring.

FIAS vil ytterligere redegjøre for sitt arbeid med ivaretagelse av ytre miljø som en del av vårt bærekraftsarbeid i vår bærekraftsrapport. Rapporten vil bli tilgjengeliggjort på vår hjemmeside medio juni 2024.

RESULTATUTVIKLING

Samlede inntekter i FIAS er i 2023 på kr 104.874.920, en økning på 8 % fra 2022. Selskapet har et overskudd før skatt på kr 5.577.507, og etter skatt på kr 4.870.610. Selskapet er skattepliktig for den delen av selskapets aktivitet som knyttes til næringsavfall, FIAS Proff. Skattekostnad er beregnet til kr 706.897. Næringsrenovasjon har et overskudd etter skatt på kr 2.749.422.

Selskapet har en egenkapital på kr 21.740.731, som gir en egenkapitalprosent på 20%.

Virksomhet med tildelt enerett for husholdningsrenovasjon, septikrenovasjon og renovasjon for kommunalt næringsavfall er ikke konkurranseutsatt virksomhet. I henhold til selvkostregelverket er det foretatt etterkalkyle og selvkostkorrigeringer, som er avregnet for hver enkelt kommune. Selskapet har fra og med 2023 ikke selvkostfond.

Egenkapitalen i selskapet er styrket i 2023, etter at selvkostfond med netto negativ verdi på kr 4,1 mill ble overført til kommunene. I tillegg har et godt resultat i 2023 styrket egenkapitalen.

Kostnadsutviklingen har i 2023 vært som forventet, og det har ikke vært behov for ekstraordinære tiltak. Det ses en svak nedgang i avfallsmengder fra husholdninger. For næringsavfall ses en økning i mengder husholdningslignende avfall, mens avfall fra bygg- og anleggsvirksomhet har hatt en nedgang. Nedstrømsmarkedet er fortsatt påvirket av uro i Europa. Det er fortsatt redusert etterspørsel etter papp og papir i produsentleddet som ga fortsatt dårlige priser i 2023. Metallprisene påvirkes av krigen i Ukraina, noe som har gitt gode priser gjennom 2023

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

FINANSIELL RISIKO

Styret vurderer at selskapets økonomiske og finansielle stilling er tilfredsstillende, og anser finansiell risiko som lav.

Kredittrisiko

Selskapet fakturerer alle eierkommune for den delen av omsetningen som omfatter den lovpålagte avfallsbehandlingen samt innsamling av slam fra fem av eierkommunene. Dette utgjør 67% av total omsetning. I 2023 er det for næringsrenovasjon bokført tap på 0,74 % av omsetning på kr 34,1 mill, og kredittrisikoen vurderes med bakgrunn i det som liten.

Likviditetsrisiko

Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende, men varierer gjennom året som følge av kvartalsvis innbetaling av renovasjonsgebyr fra eierkommunene. Det har vært positiv kontantstrøm i 2023. Ved planlegging av likviditetsbehov i budsjettprosess samt løpende oppfølging i likviditetsbudsjett gjennom året, reduseres likviditetsrisiko. Det budsjetteres med overskudd i 2024.

Markedsrisiko

Selskapet er i liten grad eksponert mot endringer i valutakurser.

SELVKOST VERSUS NÆRING

Det gjennomføres fullt regnskapsmessig skille mellom husholdning og næring ved bruk av fordelingsnøkler på transaksjonsnivå og avdelingsnivå.

SAMFUNNSANSVAR

FIAS ønsker å ta samfunnsansvar gjennom å ta ansvar ut over det som er knyttet til selve avfallshåndteringen. FIAS deltar på flere arenaer der formålet er å styrke samarbeidet i bransjen for å oppnå gode løsninger i miljø- og samfunnsøkonomiske spørsmål. Selskapet er aktiv pådriver og samarbeidspartner overfor leverandører og næringskunder for å styrke fokus på forsvarlig avfallshåndtering. Lokalt bidrar FIAS til å øke engasjement knyttet til miljøspørsmål, bl.a. gjennom opprettelsen av miljøfondet som har som formål å fremme gode miljøtiltak i Fjellregionen.

FREMTIDSUTSIKTER

Gjennom EU's rammedirektiv for avfall har Norge forpliktet seg til ambisiøse mål for å øke materialgjenvinning og tilrettelegging for ombruk. FIAS jobber sammen med eierkommunene for å sikre økt materialgjenvinning av avfallet selskapet samler inn og har ansvar for. Ved innføring av sorteringskrav i Avfallsforskriften kapittel 10a legger myndighetene rammer for kildesortering og separat innsamling av mange avfallstyper fra husholdninger og virksomheter som har husholdningslignende avfall.

Økte krav fra myndighetene, i tillegg til et noe ustabilt marked for utsorterte fraksjoner, kan medføre risiko for økte kostnader for den enkelte innbygger. I avfallsplanen er ett av målene at FIAS skal ha et renovasjonsgebyr på linje med landsgjennomsnittet, og at FIAS skal utvikle sine tjenester i takt med resten av landet. Styret har fokus på at gebyrnivået skal holdes så lavt som mulig, men ser samtidig at det er nødvendig å gjøre investeringer for å nå fastsatte mål.

FIAS Proff har en sterk markedsposisjon, og vil jobbe videre for å styrke denne ytterligere gjennom målrettet og systematisk markedsarbeid. Det er ansatt 2 nye selgere som vil ha positiv effekt på salget. Vi forventer en god utvikling og vekst i 2024. Styret anser at risikoen samlet for selskapet er lav.

FORTSATT DRIFT

Framlagt resultatregnskap og balanse med noter gir etter styrets oppfatning en korrekt oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr 31.12.23. Styret kjenner ikke til at det er inntruffet forhold som skulle ha betydning for årsregnskapet for 2023, og bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT

Årets overskudd etter skatt er kr 4.870.610, som overføres til annen egenkapital. Det utbetales ikke utbytte for 2023.

Styret har tidligere vedtatt at 10% av overskuddet etter skatt i FIAS Proff overføres til «Fond for gode miljøtiltak i Fjellregionen». For 2023 utgjør dette kr 274.942.

ANSVARSFORSIKRING

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer eller daglig leder.

Tolga, 21. mars 2024

Stine Ringnes
Styreleder

Linda Otnes Henriksen
Nestleder

Terje Langfloen
Styremedlem

May Kristin Knutsen
Styremedlem

Arne Hagetrø
Styremedlem

Rune Storli
Styremedlem

Ole Solvang
Daglig leder

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetrø, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		100 969 203	93 537 988
Annen driftsinntekt		3 905 717	3 734 367
Sum driftsinntekter		104 874 920	97 272 355
Driftskostnader			
Varekostnad		-24 417 083	-23 917 443
Lønnskostnad	1, 2	-37 025 917	-35 916 040
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-10 195 458	-9 704 337
Annen driftskostnad	4	-23 768 780	-22 157 428
Sum driftskostnader		-95 407 238	-91 695 248
Driftsresultat		9 467 682	5 577 107
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		393 760	180 944
Annen finansinntekt		6 552	10 015
Sum finansinntekter		400 312	190 959
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 290 487	-2 495 772
Sum finanskostnader		-4 290 487	-2 495 772
Netto finans		-3 890 175	-2 304 813
Resultat før skattekostnad		5 577 507	3 272 294
Skattekostnad	5	-706 897	-589 140
Årsresultat		4 870 610	2 683 154
Overføringer			
Annen egenkapital	6	4 870 610	2 683 153
Sum overføringer		4 870 610	2 683 153

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	46 678 255	47 917 762
Maskiner og anlegg	3	22 899 073	23 762 380
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	22 807 819	21 781 352
Sum varige driftsmidler		92 385 147	93 461 494
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 996 280	913 050
Andre langsiktige fordringer		608 996	540 987
Sum finansielle anleggsmidler		5 605 276	1 454 037
Sum anleggsmidler		97 990 423	94 915 531
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	960 486	184 342
Sum varer		960 486	184 342
Fordringer			
Kundefordringer	4	4 754 878	3 225 667
Andre kortsiktige fordringer		2 956 408	2 384 924
Sum fordringer		7 711 287	5 610 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 580 089	2 424 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 580 089	2 424 086
Sum omløpsmidler		13 251 861	8 219 019
SUM EIENDELER		111 242 284	103 134 550

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	500 000	500 000
Overkurs	6	1 183 612	1 183 612
Sum innskutt egenkapital		1 683 612	1 683 612
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	20 057 119	11 007 573
Sum opptjent egenkapital		20 057 119	11 007 573
Sum egenkapital		21 740 731	12 691 185
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	0
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		1 976 875	5 021 207
Utsatt skatt	5	772 364	499 846
Sum avsetning for forpliktelser		2 749 239	5 521 053
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	73 599 754	71 804 282
Sum annen langsiktig gjeld		73 599 754	71 804 282
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 243 223	3 443 684
Betalbar skatt	5	434 379	368 218
Skyldige offentlige avgifter	9	1 795 770	1 678 105
Annen kortsiktig gjeld		7 679 188	7 628 023
Sum kortsiktig gjeld		13 152 560	13 118 031
Sum gjeld		89 501 553	90 443 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		111 242 284	103 134 550

Stine Ringnes
styrets leder

Linda Otnes Henriksen
nestleder

Arne Hagetrø
styremedlem

Rune Storli
styremedlem

May Kristin Knutsen
styremedlem

Terje Langfloen
styremedlem

Ole Svehaug Solvang
daglig leder

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetrø, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapsforhold

Selskapet eies av 10 kommuner og ivaretar lovpålagt renovasjon for eierkommunene. Virksomheten er tildelt enerett på transport og behandling av septik og slam i fem av eierkommunene, samt for kommunalt næringsavfall for en kommune. I tillegg drives konkurranseutsatt næringsrenovasjon. Virksomheten driver med både transport og behandling av avfall. I tillegg driftes gjenvinningsstasjoner i alle eierkommunene.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester innenfor transport og behandling inntektsføres etter hvert som de utføres. Gebyrinntekter fra kommunene inntektsføres i tilhørende periode.

Skatt

Selskapet er skattepliktig kun for den andel av virksomheten som omfatter næringsrenovasjon. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier knyttet til næringsrenovasjon. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leieavtaler

Leieavtaler klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjekt er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell og tilhørende eiendeler og forpliktelser balanseføres. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger, bestående av både innskuddsplaner og ytelsesplaner. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne lov.

Innskuddsplaner

Selskapet har inngått avtale med Sparebank1 Forsikring om hybridpensjon. Denne avtalen behandles regnskapsmessig som en innskuddsavtale. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning gjennom en forsikringsavtale i KLP. En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Avsetninger

En avsetning innregnes i balansen når selskapet har en eksisterende rettslig forpliktelse, og det er sannsynlig at det vil kreves utbetalinger fra selskapet for å innfri forpliktelsen. Det er ikke foretatt avsetninger til dekning av framtidige kostnader ved avslutning og etterdrift av nedlagte fyllplasser da forpliktelsen dekkes av finansielle garantier. Løpende kostnader i denne forbindelse dekkes over drift.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	31 706 922	29 365 303
Arbeidsgiveravgift	2 345 935	2 146 242
Pensjonskostnader inkl. aga*)	2 176 963	3 413 673
Andre ytelser	796 096	990 822
Sum	37 025 917	35 916 040

*) Pensjonskostnad er ytterligere spesifisert i note 3

Selskapet har i 2023 sysselsatt 48 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	920 881	290 900
Annen godtgjørelse	26 124	
Sum	947 005	290 900

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 84 250.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 48 240.

Note 2 - Ytelsespensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har historisk hatt ordninger som gir rett til definerte fremtidige ytelser (ytelsesplaner). Fra 01.06.2019 valgte selskapet å lukke eksisterende ordning, hvorpå en del av de ansatte ble overført til en hybrid pensjonsordning, som regnskapsmessig bokføres som innskuddsordning. Forpliktelsene knyttet til de kollektive ordningene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Personer i ordningene	Aktive	Pensjonister
Ytelsesordning	24	33
Innskuddspensjon	63	0

Resultatregnskap	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 426 739	2 038 999
Avkastning på pensjonsmidler	1 149 329	790 362
Avkastning på pensjonsmidler	-1 872 426	-1 330 901
Arbeidsgiveravgift	50 517	101 417
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	85 689	86 187
Netto pensjonskostnad ytelsesordning	839 848	1 686 064
Årets pensjonskostnad innskuddsbasert pensjonsordning	1 507 887	1 918 243
Resultateffekt av planendring ytelsesordning	0	0
Resultateffekt av avkorting ytelsesordning	0	0
Arbeidstakers andel av årets innskudd ytelsesordning	-170 772	-190 634
Sum netto pensjonskostnad	2 176 963	3 413 633

Opptjente pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-34 282 425	-37 455 684
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12	36 299 019	34 796 196
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-4 122 531	-2 193 728
Arbeidsgiveravgift	129 062	-167 992
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-1 976 875	-5 021 208

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

Diskonteringsrente	3,00%	3,00%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,20%	5,20%
Forventet lønnsvekst 3,50% 2,75%	3,50%	3,50%
Forventet G-regulering 3,25% 2,50%	3,25%	3,25%
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling 2,63% 1,73%	2,63%	2,63%

Note 3 - Anleggsnote

	Maskiner, inventar o.l	Bygninger og anlegg	Anlegg u./utf.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2023	98 469 565	79 534 708	901 105	178 905 378
Tilgang kjøpte driftsmidler	8 052 150	2 207 636	0	10 259 785
Avgang solgte driftsmidler	-2 639 574	0		-2 639 574
Anskaffelseskost 31.12.2023	103 882 141	81 742 344		186 525 589
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	67 641 138	44 687 069		112 328 207
Reverserte nedskrivninger 31.12.2023	9 465 889	0		9 465 889
Bokført verdi 31.12.2023	45 706 892	37 055 275		82 762 166
Årets avskrivninger	7 649 420	2 546 038		10 195 458
Levetid	3-20 år	5-50 år		

Tomter har en bokført verdi pr. 31.12.2023 på kr 9 622 980.

Maskiner og anlegg inkluderer en balanseført leieavtale på kr 81 610. Bokførte avskrivninger utgjør kr 20 403.

Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	4 904 878	3 325 367
Avsetning til tap	-150 000	-100 000
Kundefordringer 31.12	4 754 878	3 225 367
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	50 000	0
Årets konstaterte tap på fordringer	203 309	85 459
Tap på fordringer	253 309	85 459

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Note 5 - Skatt

Det er i regnskapet avsatt for skatt med 22% av det beregnede skattepliktige overskuddet for den konkurranseutsatte delen av virksomheten.

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	434 379	368 218
Endring i utsatt skatt	272 518	220 922
Skattekostnad ordinært resultat	706 897	589 140
 Skattepliktig Inntekt:		
Resultat fra næringsrenovasjon	3 303 047	2 674 950
Andel permanente forskjeller	1 151	318
Andel endring i midlertidige forskjeller	-1 329 749	-1 001 576
Skattepliktig inntekt	1 974 449	1 673 692
 Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	434 379	368 218
Sum betalbar skatt i balansen	434 379	368 218

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	12 869 559	11 785 815	-1 083 744
Fordringer	- 150 000	-90 880	59 120
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 976 875	- 5 021 207	-3 044 332
Sum	10 742 684	6 673 728	-4 068 956
Forskjeller som ikke Inngår i skattepliktig virksomhet (andel avd 642 og 644)	-7 231 939	-4 401 699	2 830 240
Grunnlag for utsatt skatt	3 510 745	2 272 029	-1 238 716

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	500 000	1 183 612	11 007 573	12 691 185
Årsresultat	0	0	4 870 610	4 870 610
Andre endringer	0	0	4 178 936	4 178 936
Egenkapital 31.12.2023	500 000	1 183 612	20 057 119	21 740 731

Mer om egenkapital

Andre endringer i egenkapital er opphør av selvkostfond i 2023.

Selvkostfond var 31.12.22 negativt, kr 4 178 936.

Beløpet er fakturert den enkelte kommune og oppgjort ved utgangen av 2023.



Note 7 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Anleggsmidler	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Miljøpartner AS	5,4 %	539 300	893 750
SESAM Ressurs AS	6,5 %	893 750	893 750
Ecopro AS	3,36 %	3 563 230	3 563 230
Sum		4 996 280	5 350 730

Note 8 - Varer

Varebeholdningen består av avfallsbeholdere, sekker, matavfallsposer, diesel i tanker, grus. Beholdningen er i regnskapet verdsatt til anskaffelseskost.

Note 9 - Bundne midler og bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 1 164 006

Ubenyttet kassekreditt pr 31.12.2023 er kr 2 000 000.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	5 000	100	500 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
RØROS KOMMUNE	950	19	Ord. aksjer
TYNSET KOMMUNE	950	19	Ord. aksjer
STORELVDAL KOMMUNE	550	11	Ord. aksjer
ALVDAL KOMMUNE	400	8	Ord. aksjer
HOLTÅLEN KOMMUNE	400	8	Ord. aksjer
RENDALEN KOMMUNE	400	8	Ord. aksjer
FOLLDAL KOMMUNE	350	7	Ord. aksjer
OS KOMMUNE	350	7	Ord. aksjer
TOLGA KOMMUNE	350	7	Ord. aksjer
ENGERDAL KOMMUNE	300	6	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100	



Note 11 - Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	32 270 214	36 313 782
Sum annen langsiktig gjeld	32 270 214	36 313 782

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	73 599 754	71 804 282
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner		
Garantier	5 283 200	5 283 200
Sum	-68 316 554	77 087 482

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	2023	2022
Faste eiendommer	46 678 255	47 917 762
Driftstilbehør	45 706 892	45 543 733
Kundefordringer	4 754 878	3 225 667
Sum	97 140 025	96 687 162

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 577 507	3 272 292
- Periodens betalte skatt	368 218	272 415
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	-650 230	-804 890
+ Ordinære avskrivninger	10 195 458	9 704 337
+/- Endring i varelager	-776 144	-48 732
+/- Endring i kundefordringer	-1 529 211	-450 744
+/- Endring i leverandørgjeld	-200 461	-2 702 342
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	-3 044 332	-469 005
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-402 654	759 870
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 801 715	8 988 371
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	889 500	3 948 300
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	9 358 381	19 590 784
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	4 083 230	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	68 009	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-12 620 120	-15 642 484
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 795 472	-7 954 612
+ Innbetalinger av egenkapital	4 178 936	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	5 974 408	7 954 612
= Netto endring i kontanter mv	2 156 003	1 300 499
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	2 424 086	1 123 583
= Kontantbeholdning ved årets utgang	4 580 089	2 424 082
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	3 416 082	1 304 825
Skattetrekkinnnskudd o.l. ved årets utgang	1 164 006	1 119 258
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	4 580 089	2 424 086

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Resultatregnskap husholdningsrenovasjon

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter			
Salgsinntekter	3 277 319	3 736 444	-459 125
Kommunegebyr	59 251 762	58 987 421	264 341
Andre driftsinntekter	9 982	10 000	-18
Sum inntekter	62 539 063	62 733 865	-194 802
Driftskostnader			
Transport og behandlingskostnader	34 832 081	35 648 724	-816 643
Lønnskostnader	-887 795	848 275	-1 736 070
Avskrivninger	918 438	911 701	6 737
Andre driftskostnader	3 151 283	2 798 657	352 626
Sum driftskostnader	38 014 007	40 207 358	-2 193 350
Driftsresultat	24 525 056	22 526 508	1 998 548
Finansinntekt	42 389	15 400	26 989
Finanskostnader	470 609	436 140	34 469
Resultat før fordelte felleskostnader	24 096 836	22 105 768	1 991 068
Fordeelte felleskostnader			
Felleskostnader fra administrasjonen	6 744 284	6 609 104	135 180
Felleskostnader fra driftsavdelingen	3 458 424	3 806 609	-348 185
Felleskostnader fra gjenvinningsstasjoner	11 995 640	11 588 702	406 938
Sum fordelte felleskostnader	22 198 348	22 004 415	193 933
Totalt resultat, regnskapsmessig	1 898 488	101 353	1 797 135
Selvkostkorrigeringer:			
Tilbakeføring faktiske rentekostnader	2 988 023		
Tilbakeføring faktiske renteinntekter	-264 309		
Kalkulatoriske renter på gj.snittlig investert kapital	-2 794 011		
Ulik prinsippanvendelse pensjon	-1 828 191		
Sum selvkostkorrigeringer	-1 898 488		

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Resultatregnskap septikrenovasjon

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter			
Inntekter fra kommunene	7 177 436	6 741 956	435 480
Sum inntekter	7 177 436	6 741 956	435 480
			0
Driftskostnader			0
Transport og behandlingskostnader	6 584 165	6 142 415	441 750
Lønnskostnader	-209 841	0	-209 841
Avskrivninger	0	0	0
Andre driftskostnader	140 125	157 146	-17 021
Sum driftskostnader	6 514 449	6 299 561	214 888
			0
Driftsresultat	662 987	442 395	220 592
			0
Finansinntekt	0	0	0
Finanskostnader	0	0	0
Resultat før fordelte felleskostnader	662 987	442 395	220 592
			0
Fordelte felleskostnader			0
Felleskostnader fra administrasjonen	452 239	438 700	13 539
Sum fordelte felleskostnader	452 239	438 700	13 539
			0
Totalt resultat, regnskapsmessig	210 748	3 695	207 052
Selvkostkorrigeringer:			
Tilbakeføring faktiske rentekostnader	267 084		
Tilbakeføring faktiske renteinntekter	-23 626		
Kalkulatoriske renter på gj.snittlig investert kapital	-244 365		
Ulik prinsippanvendelse pensjon	-209 841		
Sum selvkostkorrigeringer	-210 748		

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Resultatregnskap kommunalt næringsavfall

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter			
Inntekter fra kommunene	405 165	274 000	131 165
Sum inntekter	405 165	274 000	131 165
			0
Driftskostnader			0
Transport og behandlingskostnader	385 395	249 092	136 303
Lønnskostnader	-11 845	0	-11 845
Avskrivninger	0	0	0
Andre driftskostnader	0	0	0
Sum driftskostnader	373 550	249 092	124 458
			0
Driftsresultat	31 615	24 908	6 707
			0
Finansinntekt	0	0	0
Finanskostnader	0	0	0
Resultat før fordelte felleskostnader	31 615	24 908	6 707
			0
Fordelte felleskostnader			0
Felleskostnader fra administrasjonen	19 663	19 074	589
Sum fordelte felleskostnader	19 663	19 074	589
			0
Regnskapsmessig resultat	11 953	5 834	6 118
Selvkostkorrigeringer:			
Tilbakeføring faktiske rentekostnader	13 219		
Tilbakeføring faktiske renteinntekter	-1 170		
Kalkulatoriske renter på gj.snittlig investert kapital	-12 157		
Ulik prinsippanvendelse pensjon	-11 845		
Sum selvkostkorrigeringer	-11 953		

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Resultatregnskap FIAS Proff

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter			
Salgsinntekter	30 864 539	30 396 288	468 251
Andre driftsinntekter	3 225 888	2 312 000	913 888
Sum inntekter	34 090 427	32 708 288	1 382 139
			0
Driftskostnader			0
Transport og behandlingskostnader	21 788 529	21 465 153	323 376
Lønnskostnader	1 361 052	2 205 866	-844 814
Avskrivninger	28 418	9 473	18 945
Andre driftskostnader	1 440 192	1 275 095	165 098
Sum driftskostnader	24 618 190	24 955 586	-337 395
			0
Driftsresultat	9 472 237	7 752 702	1 719 535
			0
Finansinntekt	13 581	37	13 544
Finanskostnader	1 285	1 048	237
Resultat før fordelte felleskostnader	9 484 533	7 751 691	1 732 842
			0
Fordeelte felleskostnader			0
Felleskostnader fra administrasjonen	2 615 093	2 470 069	145 024
Felleskostnader fra driftsavdelingen	2 728 381	2 495 724	232 657
Merkostnad fra gjenvinningsstasjoner	684 741	660 446	24 294
Sum fordelte felleskostnader	6 028 214	5 626 239	401 975
			0
Resultat før skatt	3 456 319	2 125 453	1 330 866
			-
Skattekostnad	706 897	467 616	239 281
			0
Resultat etter skatt	2 749 422	1 657 837	1 091 585

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Andel balanse FIAS Proff

	31.12.2023	31.12.2022
Utsatt skattefordel	0	0
Sum immaterielle eiendeler	0	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11 008 399	11 270 650
Maskiner og anlegg	5 400 419	5 588 912
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontomaskiner ol	5 378 898	5 123 347
Investering i aksjer og andeler	1 624 081	307 998
Andre langsiktige fordringer	197 959	182 490
Sum anleggsmidler	23 609 755	22 473 396
Varer	312 214	62 184
Kundefordringer	1 545 611	1 088 109
Andre kortsiktige fordringer	961 004	804 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 488 794	817 713
Sum omløpsmidler	4 307 623	2 772 508
SUM EIENDELER	27 917 378	25 245 904
Aksjekapital	162 529	168 664
Overkurs	384 742	399 266
Annen egenkapital	3 756 774	709 004
Sum egenkapital	4 304 045	1 276 934
Pensjonsforpliktelser	914 994	1 911 666
Utsatt skatt	772 364	499 846
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 357 449	16 888 367
Sum langsiktig gjeld	19 044 807	19 299 879
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Leverandørgjeld	1 054 235	1 161 652
Betalbar skatt	434 379	368 218
Skyldige offentlige avgifter	583 729	566 072
Annen kortsiktig gjeld	2 496 181	2 573 148
Sum kortsiktig gjeld	4 568 525	4 669 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	27 917 378	25 245 904

Dokumentet er signert digitalt av:

- Henriksen, Linda Otnes (21.05.1979), 25.03.2024
- Ringnes, Stine (01.12.1966), 25.03.2024
- Langfloen, Terje (22.05.1975), 25.03.2024
- Storli, Rune (26.04.1967), 24.03.2024
- Knutsen, May Kristin (15.04.1962), 22.03.2024
- Hagetør, Arne (14.06.1969), 22.03.2024
- Solvang, Ole Svehaug (03.02.1963), 22.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Til generalforsamlingen i
Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS som viser et overskudd på kr 4 870 610. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarter) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 har ingenting å rapportere i så henseende.

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

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisorkonsult AS

Ola Arne Røsteggen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ola Arne Røsteggen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Revisorkonsult AS

Serienummer: 9578-5993-4-2787058

IP: 185.83.xxx.xxx

2024-04-05 12:20:10 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Oppfølging av selskaper - Midt-Norge 110-sentral IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

21/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 25/241 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Protokoll fra representantskapets møte 29.04.2025

Årsrapport og årsregnskap 2024

Revisors beretning for 2024 til representantskapet i Midt-Norge 110-Sentral IKS

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet i Midt-Norge 110-sentral IKS 29.04.2025.

Møteprotokoll, årsrapport og årsregnskap 2024 og revisors beretning er vedlagt.

Holtålen kommune var representert ved ordfører Jan Arild Siverstgård.

Vurdering

I Holtålen kommunes eierskapsmelding (2025) er Midt-Norge 110-sentral IKS IKS omtalt:

Bakgrunn for eierskapet:

Effektivisering av tjenesteproduksjon. De økte kravene på dette området krever store enheter for å få god og effektiv tjenesteproduksjon av en samfunnskritisk tjeneste.

Kommunens vurdering og eierstrategi:

Selskapet består i dag av 40 eierkommuner, hvor 38 er i Trøndelag, 1 i Innlandet og 1 i Nordland.

Resultatet fra regnskapsåret 2023 var positivt, med et mindreforbruk på mer enn 6 millioner kroner i forhold til budsjett. Mindreforbruket skyldes blant annet større salgsinntekter enn budsjettert, samt mindre lønns- og husleiekostnader blant annet som følge av feilbudsjettering.

I årsrapporten for 2023 varsles det betydelige investeringskostnader i Nasjonalt kommunesamarbeid (NKS 110 IKS) fram mot 2026, som følge av nasjonal anskaffelse av ny kommunikasjonsplattform (del 2 av nødnett) for alle 110-sentraler, og mulig et felles alarmhåndteringsverktøy. Disse investeringene finansieres gjennom låneopptak i NKS 110 IKS, og skal derfor gi en mer forutsigbar kostnadsutvikling for kommunene.

Selskapet leverer tjenester av god kvalitet, og sikrer at eierkommunene har felles nytte av spesialressurser og spesialkompetansen i selskapet

Anbefaling: Eierskapet opprettholdes

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Holtålen kommune.



PROTOKOLL

Representantskapets møte Midt-Norge 110-sentral IKS

Til stede:

Leder: Kent Ranum, Trondheim
Medlem: Amund Lein, Namsos
Medlem: Nina Bakken Bye, Levanger
Medlem: Jan Arild Sivertsgård, Holtålen
Medlem: Gjørn Sandvik, Meråker
Medlem: Frode Mellingen, Namsskogan
Medlem: Rikard Spets, Malvik
Medlem: Einar Gimse Syrstad, Melhus
Medlem: Erling Iversen, Åfjord
Medlem: Kjell Roar Sæther, Hitra
Medlem: Christian Elgaaen, Røros
Medlem: Ivar Midtdal, Os
Medlem: Kristin Furunes Strømskag, Frøya
Medlem: Kari Presthus, Frosta
Medlem: Renate Trøan Bjørshol, Stjørdal
Medlem: Kjersti Lian, Høylandet
Medlem: Gunn Iversen Stokke, Skaun
Medlem: Knut Snorre Sandnes, Verdal
Medlem: Arnt Einar Bardal, Snåsa
Medlem: Kurt Rønning, Indre Fosen
Medlem: Gunnar Thorsen, Steinkjer
Medlem: Bodil Haukø, Røyrvik



Medlem: Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen, Inderøy

Medlem: Reidulf Myren, Heim

Medlem: Hege Kristin Saugen, Overhalla

Medlem: Mildrid Kattem Aune, Rindal

Medlem: Hallgeir Grøntvedt, Ørland

Medlem: Trude Heggedal, Midtre Gauldal

Medlem: Elisabeth Hals, Oppdal

Medlem: Erin Holand, Lierne

Medlem: Elin Wiggen Dahl, Selbu

Forfall: Bindal, Rennebu, Orkland, Flatanger, Grong, Leka, Nærøysund, Osen og Tydal

Fra styret: Kirsten Indgjerd Værdal, August Cairns, Frank Hansen

Fra administrasjonen: Anders Reitaas, Frode Kvernland, Bjørn Rian (økonomikonsulent)

Fra Trondheim kommunerevisjon: Per Olav Nilsen, Elin Haarsaker

Sted: Teams Møte

Tid: Tirsdag 29. april 2025, kl. 1300 - 1500

Henviser til regelendringen som har gjort det mulig å gjennomføre digitale.



Saker til behandling:

Sak 1/25 Godkjenning av innkalling og saksliste.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner innkalling og saksliste. 31 medlemmer av Representantskapet er til stede og møtet er dermed vedtaksført.

Til å signere protokollen: Kent Ranum, Johan Pettersen og Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen

Sak 2/25 Godkjenning Årsrapport og årsregnskap 2024.

Årsrapport og årsregnskap 2024 vedlegges.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner Årsrapport 2024, med et driftsregnskap som viser et ordinært resultat på kr 1.241.041 og et regnskapsmessig resultat på kr 0, som fremlagt.

Sak 3/25 Godkjenning revisors honorar.

Vedtak:

Representantskapet vedtar at revisors honorar på kr 144.375 fastsettes i henhold til fakturagrunnlag fra Trondheim kommunerevisjon.

Sak 4/25 NKS 110 IKS, anskaffelser og innføring av nye systemer.

Daglig leder orienterer om status, tildelinger, og utrulling av nye systemer.

Vedtak:

Representantskapet tar informasjon fra Daglig leder til orientering.



Sak 5/25 Orientering fra Daglig leder.

- Statistikk
- Personell og sykefravær
- Mottak av studenter fra fagskolen.

Vedtak:

Representantskapet tar informasjon fra Daglig leder til orientering.

REPRESENTANTSKAPSMØTET SLUTT KL 13:30



REGIONAL SAK

Da dette møtet er den eneste møtearenaen hvor eierkommunene er samlet, og kan fatte et eventuelt regionalt vedtak, er det naturlig å inkludere informasjon rundt progresjon og etablering av Brannsamarbeid Trøndelag i dette møtet, etter at Representantskapsmøtet i Midt-Norge 110-sentral IKS er hevet.

ORIENTERING OM BRANNSAMARBEID TRØNDELAG

Torgeir Brurok og Jonas Selbo informerer om Styringsgruppas arbeid og progresjon i etableringen av Brannsamarbeid Trøndelag.

Vedtak:

Kommunene i Brannsamarbeid Trøndelag tar informasjon fra Styringsgruppa til orientering.

Møtet slutt: 13:50

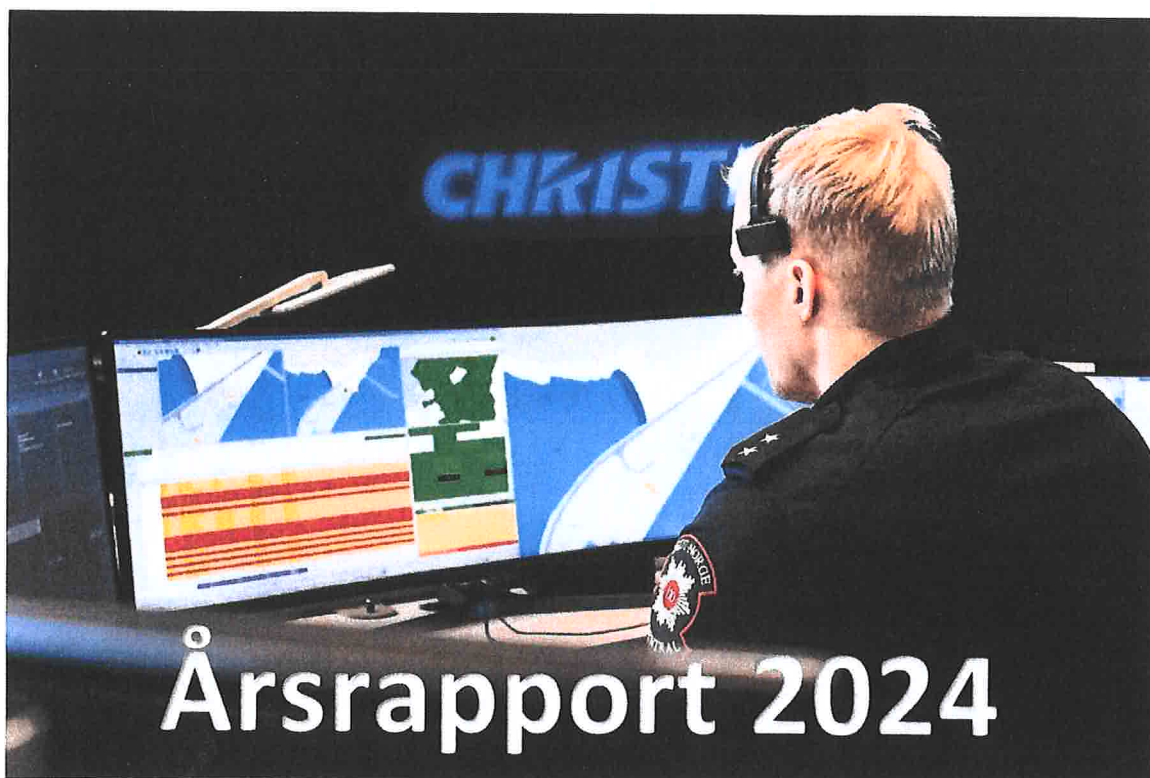
Neste møte i Representantskapet:

Signaturer protokoll:

Kent Ranum

Johan Pettersen

Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen



Midt-Norge 110-sentral IKS består av 40 deltagerkommuner, hvor 38 er i Trøndelag, en i Innlandet, og en i Nordland.

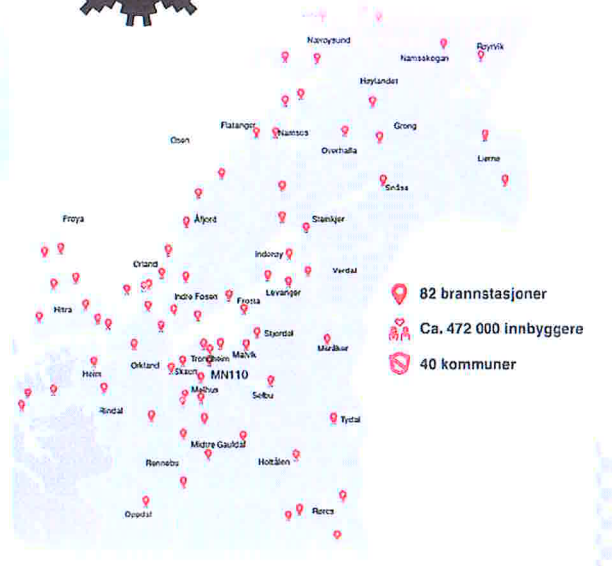


Region MN110

- 42202 km²
- Ca 472 000 innbyggere
- 40 kommuner
- 20 brannvesen

- 82 brannstasjoner
- 210 kjøretøy
- 1700 terminaler
- 1100 mannskap

- Ca 3400 ABA-objekter
- Ca 60 000 anrop
- Ca 12 500 hendelser(utal)



Selskapets formål er å dekke eierkommunenes plikter knyttet til brann- og eksplosjonsvernlovens § 16 *Nødalarmeringssentral*, med plikt om tilknytning til en Nødalarmeringssentral for mottak av meldinger om branner og andre ulykker innenfor en fastsatt region. Oppgavene er å motta og registrere nødmeldinger, å kunne opprettholde kommunikasjon med den som melder ulykken, alarmering av mannskaper og kommunikasjon med innsatsstyrkene, samt samordning med nødalarmeringssentralene for helse og politi. Dimensjonering av Midt-Norge 110-sentral IKS tar utgangspunkt i en gjennomført risiko- og sårbarhetsanalyse for eierkommunenes region.

Midt-Norge 110-sentral IKS er lokalisert i Trondheim.

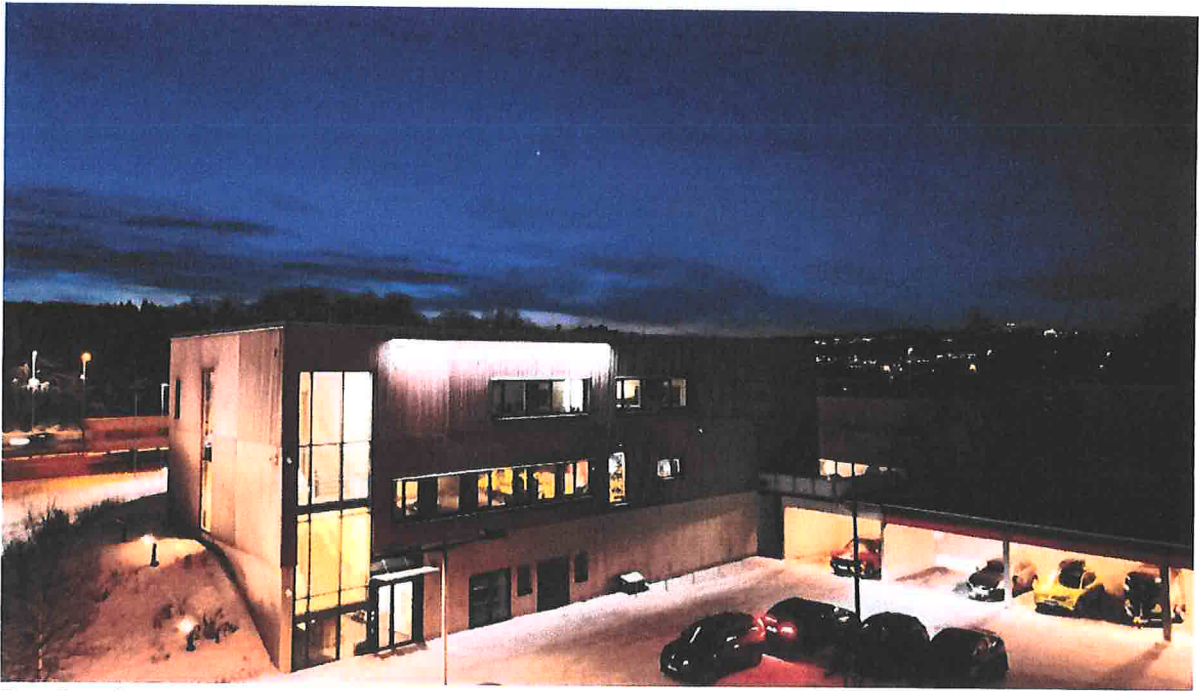


Foto: Droneberedskap Trøndelag

Styrende organer

Representantskapet er sentralens øverste organ.

Styret velges av representantskapet. Styret skal ha syv medlemmer, hvorav ett styremedlem med varamedlem velges av og blant de fast ansatte.

Styret sammensettes slik at det innehar relevant kompetanse slik som brannfag, jus og økonomi. Det bør tilstrebes en geografisk spredning av styremedlemmene. Trondheim kommune skal ha minst fire styremedlemmer.

Styret velges for fire år om gangen. Suppleringsvalg og utskifting av styremedlemmer kan foretas i valgperioden når representantskapet bestemmer det. Ansattes representanter trer ut av styret ved opphør av ansettelsesforholdet.

Det ble i 2024 valgt inn fem nye styremedlemmer, inkludert styreleder og nestleder.

Ledelse

Daglig leder er øverste leder av Midt-Norge 110-sentral IKS. Sentralen jobber tett opp mot styreleder og styret til enhver tid.

Likestilling

Midt-Norge 110-sentral IKS tilstreber full likestilling mellom kvinner og menn i sentralen. Ved årsskiftet var det 27 fast ansatte og 5 vikarer, hvorav tre var kvinner.

Målet er å øke kvinneandelen. Ved rekruttering til ledige stillinger, søker man aktivt å øke antall kvinner i bedriften. I styret er det fire menn og tre kvinner.

Videre skal ingen diskrimineres på grunn av etnisk opprinnelse, språk, religion, eller livssyn.

Med den nye fagskolen for brann, ser sentralen at det vil bli lettere å øke mangfoldet, da studenter som vil komme derfra vil gi et bedre rekrutteringsgrunnlag for dette.

Beskrivelse av arbeidsgivers aktivitetsplikt revideres inn i selskapets kvalitetssystem, der en analyse blir en del av den årlige internrevisjonen.

Sykefravær

	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal	Total
(Begge kjønn)					
Egenmeldt	1,19 %	0,49 %	2,21 %	1,11 %	1,25 %
Legemeldt	0,00 %	1,38 %	3,72 %	2,13 %	1,81 %
Egenmeldt og legemeldt	1,19 %	1,88 %	5,93 %	3,24 %	3,06 %

Sykefraværet i 110-sentralen var i 2024 på et akseptabelt og lavt nivå. Egenmeldt sykefravær var på 1,25%, som er å anse som lavt.

Trivsel i jobb og muligheter til trening på arbeid er veldig preventivt på sykefravær. Midt-Norge 110-sentral IKS vil fortsette arbeidet med å legge til rette for den enkelte, slik at trivsel på arbeidsplassen er best mulig til enhver tid.

Arbeidsmiljø

Arbeidet med HMS og internkontroll har høy prioritet.

Sikkerhet og forebyggende tiltak for å trygge arbeidssituasjonen for egne ansatte, er gitt løpende fokus, og er alltid under evaluering.

Det er tilrettelagt for trening i arbeidstiden, der sentralen organiserer individuelle treningsprogrammer for de ansatte som ønsker dette.

Det er daglig fokus på arbeidsmiljø og trivsel.



Foto: Droneberedskap Trøndelag

Ytre miljø

Sentralen har fokus på ytre miljø og ivaretagelse av dette.

I sommerhalvåret sykler mange til og fra jobb, og mange benytter kollektiv transport. Midt-Norge 110-sentral IKS drifter droneberedskapen for hele Trøndelag region, som er et veldig viktig verktøy i bekjempelse av miljø- og naturhendelser.

Investeringer og finansiering

Det ble totalt gjort investeringer i varige driftsmidler i 2024 for kr 480.949. Det var budsjettert med investeringer på kr 875.000. På grunn av innføring av nytt oppdragshåndteringsverktøy (LEO) og opplæring av ansatte i andre halvdel av 2024, måtte sentralen prioritere å flytte en investering til 2025.

Investeringene i 2024 omfattet egenkapital til TKP og fornyelse av utstyr i dronetjenesten.

Årsregnskapet 2024

Regnskapet viser driftsresultat på kr -708.355 og et ordinært resultat på kr 1.241.041. Budsjettert negativt ordinært resultat var kr 1.383.872, slik at årsregnskap – 24 viser et positivt resultatavvik på kr 2.624.913.

Resultatavviket er forklart i avsnittene under.

Driftsinntekter for 2024 ble på kr 79.708.515, som betyr kr 3.851.378 bedre enn budsjettet. Inkludert i dette er også salgsinntekter drone, administrasjonsgebyrer og salg av timer til NKS 110 IKS. Økning i alarmabonnementsinntekter på kr 1.246.000, skyldes at det ble noe høyere økning i kundeporteføljen enn forventet. Om man ser alarmabonnementer og unødig alarm under ett, så gir de en total inntektsøkning på kr 2.837.000, hvorav ca kr 2.234.000 utbetalt til lokale brannvesen under driftskostnader. Netto gir dette økte inntekter på om lag kr 603.000.

Sentralen leide også ut personell til NKS 110 IKS i forbindelse med nasjonale investeringsprosjekter, slik at det totale salget av timer ble kr 765.000.

«Unødig alarm» kostnad brannvesen viser et merforbruk på kr 1.624.000, der motpost ligger under inntekter. Kostnad og inntekt skal endres omtrent likt. «Alarmabb. 50% til brannvesen» har et merforbruk på kr 609.000, da denne kostnaden økes med 50% av økte inntekter fra alarmabonnementer. Altså et totalt negativt budsjettavvik på kr 2.234.000.

Det var også et positivt avvik i lønnskostnader med kr 695.000. Hovedårsaken til mindreforbruket, var at sentralen benyttet seg av premiefond på kr 1.092.000 som reduksjon i den totale kostnaden med den årlige reguleringspremien.

Et mindreforbruk på driftskostnader til NKS 110 IKS og driftskostnader på dronetjenesten, utgjør ca kr 300.000.

I sum viser dette at året 2024 har vært et år med mindre budsjettavvik, og der de fleste har gått samme vei og skapt et positivt årsresultat.

Sentralen jobber til enhver tid med kontinuerlig utvikling og forbedring, dette går både på tekniske og menneskelige faktorer. Bevilgningene fra eierkommunene er med på å sikre at sentralen ivaretar befolkningens og den nødstiltes sikkerhet, så vel som egne styrker i brann- og redningstjenesten.

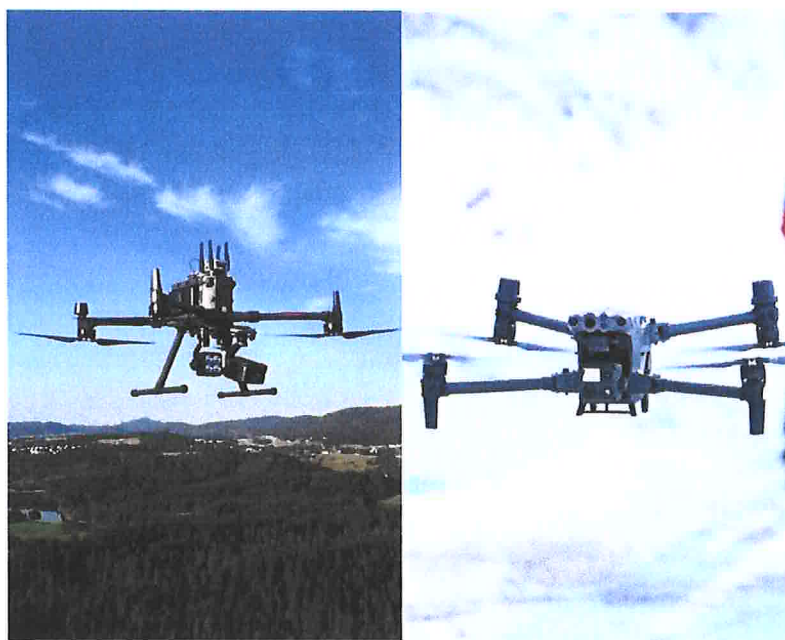


Foto: Droneberedskap Trøndelag

Disponering av årets resultat

Under **Note 14. Disposisjonsfond**. Innholdet i disposisjonsfondet kan deles inn i tre deler.

Premieavviksfond:

Dette er illikvide midler som følge av aktuarberegninger av pensjoner.

Fond for IT-investeringer:

Opprettet med tanke på større periodiske utskiftninger av IT-utstyr lokalt.

Disposisjonsfond:

De reelle frie midlene som selskapet har disponibelt for bruk.

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:

Ordinært resultat(positivt)	1 241 039
Årets disponeringer:	
Overført til investering	-684 042
Avsetning til disposisjonsfond	-556 997
Bruk av disposisjonsfond	0
	-1 241 039
 Regnskapsmessig resultat	
	0

Etter dette settes regnskapsmessig årsresultat = 0.

Utsikter fremover

Driften av sentralen og alle kostnader rundt dette, er oversiktlig og forutsigbar. Foruten det som går på lønn og sosiale kostnader og tilskudd NKS 110 IKS, er det kjøp av varer og tjenester som er den største budsjettposten.

Året 2024 var et utfordrende år, der det var store endringer i tekniske systemer med utrulling av nytt oppdragshåndteringsverktøy, og opplæring av alt personell i henhold til dette i Stavern. På tross av dette, ble alt utført innenfor budsjett.

Investeringskostnader i NKS 110 IKS frem mot 2026, vil øke da det nasjonalt skal anskaffes ny kommunikasjonsplattform (del 2 av nødnett) for alle 110-sentralene, og et felles alarmhåndteringsverktøy (AHV). Disse investeringene finansieres gjennom låneopptak i NKS 110 IKS, og gir derfor en mer forutsigbar kostnadsutvikling for kommunene, i form av et jevnere årlig driftstilskudd til NKS 110.

Det er et pågående prosjekt på det som har med alarmtilknytning (ABA) å gjøre, der prisstruktur endres til en mer effektiv modell, noe som vil gi mer inntekter, som igjen er med på å holde eierbidraget så lavt som mulig.

Sentralen tilstreber at alle ansatte har eierskap til budsjett og økonomi til enhver tid, slik at alle skal være bevisste på at vi har et felles økonomisk forvaltningsansvar overfor våre eierkommuner.

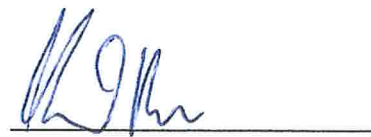
31.03.2025

Signaturer fra Styret;


Kirsten Indgjerd Værdal
Styreleder


Jasmin Gheshlaghi
Nestleder

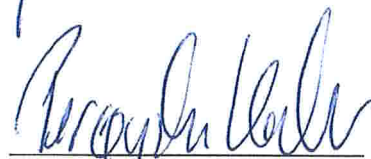

Tove Moe Dyrhaug


Håvard Bye


Håvard Sæther


August Grøntvedt Cairns


Frank Hansen


Per Øystein Karlsen

Midt-Norge 110-sentral IKS

Årsregnskap 2024

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanse
- Noter

Driftsregnskap

	Note	Regnskap 2024	Oppr.bud-24 (Ikke regulert)	Regnskap 2023
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	3)	24 532 163	22 350 000	22 407 507
Unødig alarm	3)	13 619 879	12 000 000	13 360 029
Refusjoner	4)	41 556 472	41 507 000	43 865 496
Sum driftsinntekter		79 708 515	75 857 000	79 633 032
Driftsutgifter:				
Lønn	5)	35 754 803	36 450 000	30 288 272
Kjøp av varer og tjenester	6)	11 284 661	11 466 000	10 228 594
Utgift unødig alarm fra brannvesen	3)	13 624 251	12 000 000	13 390 001
Alamab., andel 50% lokale br.vesen	7)	11 609 371	11 000 000	10 779 387
Tilskudd til NKS 110 IKS	8)	7 366 442	7 500 000	7 921 801
Ordinære avskrivninger	9)	777 342	1 120 000	325 545
Sum driftsutgifter		80 416 869	79 536 000	72 933 600
Driftsresultat		-708 355	-3 679 000	6 699 432
Finansposter:				
Renteinntekter		1 172 813	1 175 000	886 604
Rentekostnader		761	0	573
Motpost avskrivninger	9)	777 342	1 120 000	325 545
Ordinært resultat(positivt)	10)	1 241 039	-1 384 000	7 911 008
Årets disponeringer:				
Overført til investering	10)	-684 042	-1 044 000	-3 801 482
Avsetning til disposisjonsfond	10), 14)	-556 997	-150 000	-4 109 526
Bruk av disposisjonsfond	10), 14)	0	2 578 000	0
		-1 241 039	1 384 000	-7 911 008
Regnskapsmessig resultat	10)	0	0	0

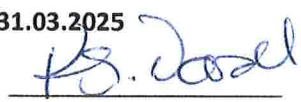
Investeringsregnskap

	Note	Regnskap 2024	Oppr.bud-24 (Ikke regulert)	Regnskap 2023
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler	9	480 949	875 000	4 046 981
Egenkapitalinnskudd i TKP		264 000	344 000	267 000
Sum investeringer		744 949	1 219 000	4 313 981
 Finansiering				
Kompensasjon for merverdiavgift		60 907	175 000	512 499
Sum investeringsinntekter		60 907	175 000	512 499
 Overføring fra drift	10	684 042	1 044 000	3 801 482
 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		684 042	1 044 000	3 801 482
 Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)		0	-	-

Balanse

		2024	2023
Eiendeler:			
Anleggsmidler			
	Note		
Utstyr, maskiner og transportmidler	9)	3 990 133	4 286 525
Pensjonsmidler	11)	72 340 264	71 249 516
Innskudd selskapskapital NKS110 IKS	9)	105 000	105 000
Egenkapitalinnskudd i TKP	11)	1 183 000	919 000
SUM ANLEGGSMIDLER		77 618 396	76 560 041
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	12)	6 103 351	5 849 435
Premieavik	11)	1 981 380	4 887 102
Bankinnskudd	13)	17 947 929	17 511 245
SUM OMLØPSMIDLER		26 032 659	28 247 781
SUM EIENDELER		103 651 055	104 807 822
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	14)	14 168 885	13 611 888
Kapitalkonto	15)	20 173 485	7 824 556
SUM EGENKAPITAL		34 342 370	21 436 444
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11)	57 444 911	68 735 485
SUM LANGSIKTIG GJELD		57 444 911	68 735 485
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	16)	6 239 570	7 831 499
Skyldig offentlige avgifter	16)	2 170 186	1 931 716
Annen kortsiktig gjeld	16)	3 454 019	4 872 678
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 863 776	14 635 893
SUM GJELD		69 308 687	83 371 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 651 055	104 807 822

31.03.2025

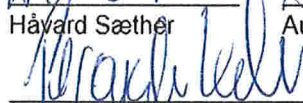

Kirsten Indgjerd Værdal
Styreleder

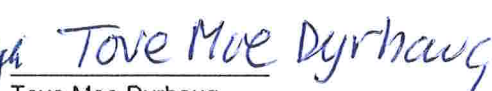

Håvard Bye


Frank Hansen


Jasmin Gheshlaghi
Nestleder


Håvard Sæther


Per Øystein Karlsen


Tove Moe Dyrhaug


August Grøntvedt Cairns

Noter 2024

Note 1. Innledende opplysninger

Midt-Norge 110-sentral betjener 38 kommuner i Trøndelag, samt 1 kommune i Innlandet og i kommune i Nordland. Sentralen er bemannet med totalt 34 ansatte, og har blant annet ansvar for mottak og formidling av nødmeldinger i alle tilknyttede kommuner.

Selskapets drift er finansiert ved salgsinntekter på alarmtjenester, og ved tilskudd fra eierkommunene. Behov for låneopptak har ikke vært til stede, og selskapet har ikke tatt opp lån. Selskapet har heller ikke avgitt noe form for garantier.

Note 2. Regnskapsprinsipper, info om endring i presentasjon av frie fond

I henhold til selskapsavtalen skal Midt-Norge 110-sentral IKS avlegge sitt regnskap etter kommunelovens bestemmelser. Årsregnskapet er avlagt etter forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskap, og i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Note 3. Salgsinntekter

Salgsinntekter består av alarminntekter, henholdsvis abonnementsinntekter alarm og utfakturering til alarmkunder for kostnader ved unødige alarmer.

	Regnskap 2024	Oppr.bud-24 (Ikke regulert)	Regnskap 2023
Driftsinntekter:			
Brutto abonnementsinntekter alarm	23 216 970	22 000 000	21 582 046
Salgsinntekter drone	62 744	50 000	186 000
Andre driftsinntekter diverse tjenester	1 252 450	300 000	639 461
Utfakturert for unødig alarmer	13 619 879	12 000 000	13 360 029
Sum brutto inntekter	38 152 043	34 350 000	35 767 536
Avgitt 50% av ab.inntekt til lokale brannvesen	-11 609 371	-11 000 000	-10 779 387
Fakturert fra lokale brannvesen for utrykning unødig alarm	-13 624 251	-12 000 000	-13 390 001
Andel alarminntekter 110-sentralen	12 918 421	11 350 000	11 598 148

I 2020 ble det inngått avtaler mellom 110-sentralen og de lokale brannvesen om en fordeling 50/50 av sentralens alarmabonnementsinntekter. Sentralen innkrever løpende fra abonnementskundene, og foretar en etterskuddsvis avregning mot de lokale brannvesen. Disse har så fakturert sentralen for sine beredskapstjenester, og totalt beløp kr 11.609.371 er kostnadsført som egen post i selskapets driftsregnskap.

Lokale brannvesen har i 2024 utfakturert Midt-Norge 110-sentral sine kostnader med utrykning for unødig alarm med kr 13.624.251. Dette er ført som en driftskostnad i egen post i driftsregnskapet. Beløpet er viderefakturert kundene til 110-sentralen, og inngår i posten salgsinntekt. Viderefaktureringsen inkluderer et fakturagebyr som kommer inn under andre driftsinntekter.

Note 4. Refusjoner fra deltakerkommunene i samarbeidet

	2024	2023
Deltakeravgift iht. folketall pr kommune	41 556 472	43 865 496

Deltakeravgift er i samsvar med budsjett 2024.

Eiere/deltakere: 41 556 472,- (52%)

Inntekter fra andre: 38 152 043,- (48%)

Note 5. Spesifikasjon lønnskostnader

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Lønninger	25 452 511	23 175 351
Refusjon sykepenger	-343 312	-1 251 522
Refusjon arbeidsmarkedstiltak	0	-
Arbeidsgiveravgift	4 150 619	4 103 194
Pensjonskostnader	6 056 496	3 838 286
Forsikringspremier ansatte	196 489	142 964
Andre ytelser	242 000	280 000
Sum	35 754 803	30 288 272

Ytelser til ledende personer og revisjon:

Honorar og godtgjørelse til styrets leder utbetalt i regnskapsåret:	kr 47.000
Samlet lønn og annen fast godtgjørelse til daglig leder:	kr 1.091.743
Godtgjørelse til revisor betalt i regnskapsåret:	kr 104.500
Revisors honorar på kr 104.500 er delt mellom ordinær revisjon kr 85.500 og bistand årsoppgjør kr 19.000.	

Note 6. Kjøp av varer og tjenester

Postene under kjøp av varer og tjenester er:

	2024	2023
Leie av lokaler og grunn	3 289 930	2 912 528
Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	1 734 941	2 202 103
Konsulenttjenester (regnskap, budsjett osv.)	1 528 084	1 818 867
Kapitalinnskudd og OHV	4 606	-167 922
Konsulenttjenester sammenslåing	-	70 208
Serviceavtaler, reparasjoner	348 416	234 633
Kurs, opplæring og hotell	844 281	553 614
Annet forbruksmateriell	480 210	536 583
Renholds- og varskertjenester	346 180	304 114
Telefon og internett	286 790	287 134
Strøm og oppvarming	283 720	281 787
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	187 822	162 840
Driftskostnader drone	814 930	496 381
Reise og transportkostnader	844 331	315 303
Avsetning tap	16 354	-
Annonse, reklame, informasjon	68 951	113 610
Diverse småposter	205 113	106 812
Totalt kjøp av varer og tjenester	11 284 661	10 228 594

Note 7. Andel abonnementsinntekter alarm, fakt. fra lokale br.vesen

	2 024	2 023
Avgitt 50% av ab.inntekt til lokale brannvesen	11 609 371	10 779 387

Se også informasjon om dette i note 3 – salgsinntekter.

Note 8. Kostnader NKS 110 IKS

	2 024	2 023
NKS 110 - drift	7 366 442	7 921 801
Sum	7 366 442	7 921 801

Note 9. Anleggsmidler

I 2024 er det foretatt noen mindre investeringer i nye droner og en ny PC.

Anskaffelseskost 01.01	6 165 146
Tilgang i året	480 949
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12	6 646 095
Akkumulerte avskrivninger 01.01	1 878 621
Årets avskrivninger	777 342
Avgang avskrivninger i året	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 655 963
Bokført verdi 31.12	3 990 133

Anleggsmidler aktiveres som langsiktig eiendel i balansen, med motpost kapitalkonto. Årets avskrivninger kr 777 342,- gjelder droner, droneutstyr og skjermvegg.

Årets tilgang i 2024 på kr 480.949 består av nye droner og PC. Nye droner og PC vil bli avskrevet over 4 år, årlig med ca kr 120 000, fra og med 2025.

Note 10. Regnskapsmessig resultat

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift

Resultat til disponering	1 241 039
Overført til investering i henhold til budsjetter og fullmakter	-1 044 000
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-150 000
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 578 000
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	2 625 039

Stryke overføring til investering	359 958
Stryke bruk av disposisjonsfond	-2 578 000
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjetter og fullmakter	-406 997
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0

Fond for IT-investeringer er ment brukt ved periodiske utskiftinger av utstyrsparke.

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering

Sum utgifter og inntekter	-684 042
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 044 000
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	359 958
Strykning av overføring fra drift	-359 958
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0

Note 11. Pensjoner

Selskapet har pensjonsavtale med Trondheim Kommunale Pensjonskasse (TKP), og pensjonstallene vist i denne noten er framkommet gjennom en aktuarberegning. Selskapet har valgt å kostnadsføre premieavviket fullt ut året etter at det har oppstått, og benytter seg ikke av muligheten til å fordele/amortisere premieavviket.

	2024	2023
PENSJONSKOSTNADER		
Årets opptjening	2 531 435	2 237 999
Rentekostnad	2 260 330	2 376 290
Brutto pensjonskostnad	4 791 765	4 614 289
Forventet avkastning	-3 098 280	-2 679 828
Netto pensjonskostnad	1 693 486	1 934 462
Sum amortisert premieavvik	4 283 174	2 351 646
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	109 904	180 207
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	6 086 563	4 466 315
 PREMIEAVVIK	 2024	 2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	3 539 919	6 397 842
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	0	0
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kostnader	-1 803 390	-2 114 669
Premieavvik	1 736 529	4 283 174
 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	 244 851	 603 928
 Aktivert som premieavvik i balansen	 1 981 380	 4 887 102
 SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	68 735 485	62 645 942
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	-9 775 894	4 544 892
Årets opptjening	2 531 435	2 237 999
Forpliktelse endring regler etc.	-3 659 084	
Rentekostnad	2 260 330	2 376 290
Utbetalinger	-2 647 362	-3 069 638
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	57 444 911	68 735 485
 Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	 0	 0
 Pensjonsforpliktelse UB 31.12	 57 444 911	 68 735 485
 SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	71 249 516	68 221 737
Estimatavik IB 1.1	-2 790 186	-2 800 046
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	3 539 919	6 397 842
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-109 904	-180 207
Utbetalinger	-2 647 362	-3 069 638
Forventet avkastning	3 098 280	2 679 828
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	72 340 264	71 249 516
 Netto pensjonsfordring	 14 895 353	 2 514 031

MEDLEMSSTATUS

	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	34	27
Antall oppsatte	12	9
Antall pensjoner	14	13
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	641 800	650 499
Gj.snittlig alder, aktive	46,05	48,22
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	13,49	10,59

FORUTSETNINGER

	2024	2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	2,22 %	1,71 %
antall amorteringsårs for årets premieavvik	1	1

Premiefond

Premiefond 01.01.2024	1 091 840
Mottatte/Avgitte premiefondsmidler	-
Endringer i premiefond i løpet av året(Betalt pensj.premie)	-1 091 840
Garantert rente på premiefondsmidler	16 378
Saldo premiefondskonto 31.12.2024	16 378

Foreløpig kontoutskrift for premiefondet viser en saldo lik garantert rente for 2024 på kr 16.378. TKP har ikke laget prognose på avkastning-24, denne besluttet i april-25. I forbindelse med TKP's behandling av eget årsregnskap (i april på nytt år) vil det av ulike årsaker normalt bli endringer i premiefondet.

Egenkapitalinnskudd i TKP

Fra og med år 2020 har sentralen mottatt krav fra TKP om innbetaling av egenkapitalinnskudd. Dette er en konsekvens av at styret i TKP i 2020 besluttet at alle arbeidsgivere skal bidra med en årlig innbetaling av egenkapital i forhold til premiereserven. I 2024 utgjorde innkallingen kr 264.000 og var 0,5% av premiereserven. Samlet egenkapitalinnskudd i TKP pr 31.12.2024 er 1.183.000. Beløpet er bokført som en langsiktig eiendel i balansen.

Note 12. Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer på kr 6.103.351 fremkommer på følgende måte:

	2024	2023
Kundefordringer	2 693 636	1 611 195
Forsk.bet. driftkostn. og opptj. ikke fakt. inntekter	5 000	583 731
Merverdiavgift til gode	3 404 715	3 654 509
Kortsiktige fordringer 31.12.2024	6 103 351	5 849 435

I posten kundefordringer er inkludert en tapsavsetning på kr 22.200. Denne er vurdert som tilstrekkelig.

Note 13. Bankinnskudd

Midt-Norge 110-sentral IKS har 3 bankkontoer i Melhus Sparebank. En konto, med saldo kr 1.081.134 er bundet skattetrekkskonto. Saldoen tilsvarer skyldig forskudds- og påleggstrekk for 6.termin 2024.

Note 14. Disposisjonsfond

Nedenfor vises en oppstilling av undergrupperinger knyttet til disposisjonsfond

Premieavviksfond	2024	2023
IB 01.01	4 887 101	2 683 228
Årets endring av premieavviksfond	-2 905 722	2 203 873
UB 31.12	1 981 379	4 887 101
 Fond for IT-investering	 2024	 2023
IB 01.01.	600 000	450 000
Avsetning til IT-fond	150 000	150 000
Bruk av IT-fond	-	-
UB 31.12	750 000	600 000
 Disposisjonsfond	 2024	 2023
IB 01.01	8 124 787	6 369 134
Avsetning til disposisjonsfond	3 312 719	1 755 653
Bruk av disposisjonsfond	-	-
UB 31.12	11 437 506	8 124 787
 Totalt disposisjonsfond UB 31.12	 14 168 885	 13 611 888

Premieavviksfondet tilsvarer det aktiverte premieavviket (inkl.aga) under omløpsmidler i balansen, ved årets slutt. Premieavviket framgår av årets aktuarberegning, og tilsvarer differansen mellom årets innbetalte pensjonspremie og den aktuarberegnete størrelsen netto pensjonskostnad. Den aktiverte størrelsen premieavvik representerer betalte, men foreløpig ikke kostnadsførte pensjonsutgifter. Premieavviket kan enten resultatføres fullt ut det påfølgende år, eller det kan resultatføres/amortiseres over maksimum 7 år. Selskapet har valgt full resultatføring i det påfølgende år.

Per 31.12.2023 (01.01.24) var premieavviksfondet kr 4.887.101 (iht. aktuarberegning for 2023). I aktuarberegning for 2024 er premieavviket beregnet til kr 1.981.379, slik at årets endring-24 blir kr -2.905.722. Bakgrunnen for at premieavviksfondet er opprettet, er å markere at dette er illikvide midler som følge av aktuarberegninger, og ikke reelle frie midler slik som disposisjonsfondet. Årets aktiverte premieavvik, samt årets premieavviksfond, vil bli resultatført neste år. Da vil nytt fond komme med et beløp som er usikkert og basert på pensjonsmessige forhold som kan svinge mye mellom de enkelte år. Fondet er klassifisert som et fritt fond, da det ikke oppfyller kravene til et bundet fond. Det ville vært bedre å kunne klassifisere dette som et bundet fond, med bakgrunn i illikvide aktuarberegninger, men dette er altså ikke tillatt.

IT-fondet er etablert med tanke på større periodiske utskiftinger av IT-utstyr.

Disposisjonsfondet representerer reelle frie midler som selskapet har disponibelt for bruk. Det foreligger et representantskapsvedtak på at selskapets disposisjonsfond minst skal være på kr 3.000.000.

Note 15. Årets endringer i kapitalkonto

	2024	2023
IB 1.1	7 824 556	6 897 884
Avskrivninger	-777 342	-325 545
Endring pensjonsmidler	1 090 748	3 027 779
Endring pensjonsforpliktelser	11 290 574	-6 089 543
EK-innskudd i TKP	264 000	267 000
Innskudd selskapskapital NKS110 IKS	-	-
Aktivering investeringer	480 949	4 046 981
UB 31.12	20 173 485	7 824 556

Note 16. Kortsiktig gjeld

	2024	2023
Skyldig feriepenger	2 727 908	2 418 590
Aga av skyldig feriepenger	384 633	341 020
Skyldig skattetrekk	1 081 134	927 512
Skyldig arbeidsgiveravgift	704 419	663 185
Kostnader i regnskapsåret, mottatt faktura året etter	726 111	2 454 088
Leverandørgjeld	6 239 570	7 831 499
Totalt	11 863 776	14 635 893

Note 17. Endring i arbeidskapital**A. Endring i arbeidskapital - balanse**

	Regnskap 2024	Endring 2024	Regnskap 2023
Omløpsmidler (OM)	26 032 659	2 215 122	28 247 781
Kortsiktig gjeld (KG)	11 863 776	2 772 117	14 635 893
Arbeidskapital (AK)	14 168 883	556 997	13 611 888

B. Endring i arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet

Ordinært resultat driftsregnskap	1 241 039
Netto utgifter i investeringsregnskap (IR)	- 684 042
Sum	556 997

Beregnet endring AK i bevilgningsregnskap (drift og IR) stemmer som forutsatt med faktisk endring AK i balansen.



MIDT-NORGE 110-SENTRAL IKS

Uavhengig revisors beretning for 2024

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Midt-Norge 110-sentral IKS som viser et netto driftsresultat på kr 1 241 039. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, budsjett- og regnskapsforskriften for IKS og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i årsrapporten. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og annen øvrig informasjon datert 31.03.2025 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for

revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Midt-Norge 110-sentral IKS sin redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

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

Trondheim den 24.april 2025

Per Olav Nilsen
revisjonsdirektør

Elin Haarsaker
statsautorisert revisor

Dette er et digitalt dokument og har derfor ingen signatur

Oppfølging av selskaper - Rørosregionen Næringshage AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

22/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 25/241 - 6

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Protokoll signert

Presentasjon for Eiermøte og generalforsamling

Årsregnskap 2024 - Rørosregionen Næringshage AS

Revisors beretning 2024 - Rørosregionen Næringshage AS[54][86]

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Holtålen kommune har eierandeler i.

Det ble holdt årsmøte i Rørosregionen Næringshage AS 20.05.2025.

Protokoll fra generalforsamling, presentasjon for Eiermøte og generalforsamling,

Årsregnskap og revisors beretning følger med som vedlegg til saken:

Holtålen kommune var representert ved ordfører Dag Knudsen

Vurdering

I Holtålen kommunes eierskapsmelding (2025) er Rørosregionen Næringshage AS omtalt:

Bakgrunn for eierskapet:

Kommunens eierskap oppstod som et pliktig/ønsket bidrag i forbindelse med etableringen av næringshagen.

Kommunens vurdering og eierstrategi:

Rørosregionen Næringshage AS er Holtålen kommunes 1. linjetjeneste for næring.

Selskapet utfører tjenester både for kommunen og for næringslivet, og kommunens eierskap vurderes som viktig for å opprettholde og utvikle næringshagen.

Anbefaling: Eierskapet opprettholdes

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Holtålen kommune.



REFERAT FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING I RØROSREGIONEN NÆRINGSHAGE AS

Tirsdag 20. mai – 2025, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Rørosregionen Næringshage as.

Møtet ble avholdt på Trevarefabrikken, hvor Rørosregionen Næringshage har kontor.

1) Åpning av generalforsamlingen ved styreleder Bjørnar Tollan Jordet

2) Opptelling av møtende aksjeeiere og fullmakter, ved daglig leder, Aina Midthjell Reppe

Møtte aksjonærer:

SIVA	410 aksjer, Tina Lihaug Selbæk
Røros kommune	200 aksjer, Christian Elgaaen, fullmakt
Røros Hotell Eiendomsgruppen	200 aksjer, Terje Lysholm
Ren Røros as	200 aksjer, Kristian Holm
Rørosbanken	200 aksjer, Hans Arvid Kosberg, fullmakt
Tolga-Os Sparebank	200 aksjer, Bjørnar Tollan Jordet, fullmakt
Holtålen kommune	100 aksjer, Dag Knudsen
Nord Østerdal Kraftlag as	60 aksjer, Bjørnar Tollan Jordet, fullmakt
Kjellmark as	50 aksjer, Vegard Aune
Tynset kommune	50 aksjer, Tone Hagen, fullmakt
Rørshytta as	30 aksjer, Arne Horten
Os kommune	20 aksjer, Thomas Engåvoll, fullmakt
Tolga kommune	10 aksjer, Bjørnar Tollan Jordet
Alvdal Kommune	5 aksjer, Kristin Langtjern, fullmakt
Folldal Kommune	5 aksjer, Kristin Langtjern
Rendal Kommune	5 aksjer, Bjørnar Tollan Jordet, fullmakt

Ikke møtt:

Røros Invest AS	200 aksjer
Haltdalen Sparebank	100 aksjer
Midt Energi as	30 aksjer
Stensaasen Reinsdyrslakteri as	8 aksjer
Galåvolden As	8 aksjer
Røros Slakteri as	8 aksjer
Rørosmeieriet as	8 aksjer

3) Valg av møteleder og to personer til å underskrive protokollen

Bjørnar Tollan Jordet ble valgt til møteleder.

Kristin Langtjern og Hans Arvid Kosberg ble valgt til å underskrive protokollen.



4) Godkjenning av innkalling og dagsorden.

Ingen merknader til innkalling eller dagsorden.

5) Godkjenning av årsregnskap og selskapets beretning for 2024

Det var ingen merknader til årsregnskap for 2024. Revisors beretning for 2024 ble tatt til etterretning. Årsregnskapet ble godkjent av Generalforsamlingen.

Vedtak: Årsregnskap 2024 godkjennes

6) Fastsettelse av godtgjørelse til styrets medlemmer (perioden 2025 - 2026)

Honorarsatsene for styreverv i Rørosregionen Næringshage AS ble etter forslag fra valgkomite oppjustert i generalforsamling 2023. Valgkomiteen innstilling:

Dagens godtgjøring til styret ligger på et OK nivå, så komiteen innstiller på at godtgjøringen justeres i henhold til lønnsvekst i 2024, opprundet til nærmeste hele 100.

Satser vedtatt på GF 2024		Valgkomiteens innstilling 2025*	
Styrets leder	60.000,- pr. år	Styrets leder	63.200,- pr. år
Styrets nestleder	32.000,- pr. år	Styrets nestleder	33.700,- pr. år
Styremedlem	25.000,- pr. år	Styremedlem	26.300,- pr. år
Varamedlem	2.000,- pr. møte	Varamedlem	2.100,- pr. møte

*forslaget til nye satser er basert på 5,2 % etter tall fra Det tekniske beregningsutvalget (TBU) 2024

Vedtak: Valgkomiteens innstilling på fastsettelse av godtgjørelse godkjennes.

Merknad: Siva har tidligere varslet at de ønsker styrehonorar utbetalt til selskapet fra og med 2025, men når det gjelder Rørosregionen Næringshage AS, formidlet deltaker i generalforsamlingen på vegne av Siva, at Siva vil avstå fra å kreve styrehonorar fram til ny generalforsamling i 2026.

7) Godkjennelse av godtgjørelse til revisor

Forslag til vedtak:

Godtgjørelse til revisor i forbindelse med årsregnskapet for 2024, dekkes etter regning med 54.825,-

Vedtak:

Godtgjørelse til revisor i forbindelse med årsregnskapet for 2024, dekkes etter regning med 54.825,-



8) Valgkomiteens innstilling nytt styre:

Valgkomiteen har bestått av følgende medlemmer;

Arve Hitterdal

Isak V Busch

Valgkomiteen legger frem følgende forslag til styresammensetning i Rørosregionen næringshage

Styremedlemmer

Til

Even Kokkvoll	2026	Ikke på valg
Mette Rønning	2026	Ikke på valg
Bjørnar Tollan Jordet	2026	Ikke på valg
Kristin Fredheim	2026	Ikke på valg
Hans S Wendelbo	2027	Nyvalg
Ragnar Harper	2027	Gjenvalg
Kristin Moseng Aas-Berntsen	2027	Nyvalg

Bjørnar Tollan Jordet foreslås gjenvalgt som styrets leder for 1 år.

Varamedlemmer;

Hans Vintervold	2027	Gjenvalg
Anna Maria Bäcklund	2026	Ikke på valg

Hans S Wendelbo er bosatt på Røros. Han har lang erfaring fra en rekke styreverv i ulike selskap, og har hatt flere tunge styreverv over tid. Han har også bred politisk erfaring, gjennom mange tiår som fylkestingspolitiker og kommunestyrepolitiker. Han er i dag styreleder i Revisjon Midt Norge, aktiv foredragsholder og lektor emeritus.

Kristin Moseng Aas-Berntsen jobber som prosjektleder ved Tynset Studie- og høgskolesenter. Tidligere jobbet som blant annet rådgiver i Ungt Entreprenørskap, og som næringsutvikler. Hun har et bredt nettverk i regionen, særlig i Nord-Østerdal og innenfor høgskole- og universitetsmiljøet nasjonalt.

Valgkomiteen legger frem følgende forslag på valgkomité:

Navn		Til	
Christian Elgaaen	Varaordfører, Røros kommune	2027	Nyvalg
Arve Hittedal	Holtålen kommune	2026	Ikke på valg

9)

Vedtak: Valgkomiteens innstilling ble enstemmig vedtatt.



Rørosregionen
NÆRINGSKAGE

Røros 20.05.2025

Kristin Langtjernet
Ordfører Folldal Kommune

Hans Arvid Kosberg
Rørosbanken

Protokoll fra ordinær generalforsamling signeres elektronisk

Electronic signature

Signed by

Kosberg, Hans Arvid Glad

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

21.05.2025 10:08:34

Date of birth

1979-06-20

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Langtjernet, Kristin

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

22.05.2025 10:38:57

Date of birth

1965-06-19

Signature method

BankID (NO)

Til generalforsamlingen i
Rørosregionen Næringshage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2024

Konklusjon

Vi har revidert Rørosregionen Næringshage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 306 128. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Røros, 30. mars 2025
Revisorkonsult AS

Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gullikstad, Petter

Ekstern revisor

På vegne av: Revisorkonsult AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-118993

IP: 213.138.xxx.xxx

2025-04-01 05:07:31 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

23/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/215 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Formålet med denne saken er å gi medlemmene i utvalget mulighet til å diskutere og komme med forslag til saker som kontrollutvalget kan ta opp, eller som kan utredes til et fremtidig møte. Medlemmene kan foreslå saker til diskusjon under dette punktet på møtet. Medlemmene oppfordres til å si fra i starten av møtet dersom de har noe å ta opp.

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

24/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/215 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

- Medlemmer har krav på å bli kalt inn med rimelig varsel
- Kommunedirektøren har møte- og talerett, men ikke formell forslagsrett
- Regnskapet er ikke lenger internt når det har blitt sendt til revisor
- Budsjettvedtak er en komplisert kabal der hensyn må veies mot hverandre

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som en del av sin opplæring:

- Medlemmer har krav på å bli kalt inn med rimelig varsel
- Kommunedirektøren har møte- og talerett, men ikke formell forslagsrett
- Regnskapet er ikke lenger internt når det har blitt sendt til revisor
- Budsjettvedtaket er en komplisert kabal der hensyn må veies mot hverandre

Medlemmer har krav på å bli kalt inn med rimelig varsel

Kommunal Rapport 31.03.2025, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Det skulle vært kalt inn et varamedlem til kommunestyremøtet, men det ble uteglemt. Kan kommunestyremøtet likevel gjennomføres?

SPØRSMÅL: Et kommunestyremedlem meldte forfall, og ved en feil ble det ikke kalt inn en vararepresentant. Dette ble først oppdaget da ordfører spurte kommunestyret om noen hadde merknader til innkallingen. Kan da møtet gjennomføres lovlig, eller må møtet utsettes fordi ikke alle medlemmene har vært lovlig innkalt, jevnfør [kommuneloven § 11-3](#)?

SVAR: Medlemmer av folkevalgt organ har etter [§ 11-3](#) andre setning krav på innkalling til møte «med rimelig varsel». Dette gjelder også varamedlemmer som skal møte. Spørsmålet blir altså om møtet må utsettes hvis det viser seg det ikke er fulltallig pga. manglende innkalling.

Vi har ingen bestemmelser om dette i kommuneloven, og må da legge til grunn at kommunestyret i utgangspunktet kan gjennomføre møtet, selv om det er feil ved utsendelse av innkallingen.

I utgangspunktet er den utsendte saklisten som er rammen for møtet. Men det er her som ellers opp til det møtende kommunestyret å avgjøre om de på grunn av denne feilen vil utsette behandlingen av én eller flere saker til et nytt og riktig innkalt møte.

I motsatt fall må kommunestyret vurdere virkningen av feilen ved innkallingen fra sak til sak. Det er ikke noen særlige skranker for adgangen til å treffe vedtak i en slik situasjon, bortsett fra kravet i [kommunelovens § 11-9](#) om at «minst halvparten av medlemmene [må] ha vært til stede under forhandlingene og avgitt stemme i den aktuelle saken».

Men hvis kommunestyret ikke er fulltallig, og dette skyldes en feil ved innkallingen, vil det likevel kunne reises spørsmål om dette er en saksbehandlingsfeil som fører til at vedtak som treffes der, blir ugyldige. Høyesterett har lagt til grunn at i en slik situasjon med mangelfullt fremmøte, gjelder bestemmelsen i [forvaltningsloven § 41](#), om følge av saksbehandlingsfeil, tilsvarende.

Regelen er at selv om det er gjort slike feil, «er vedtaket likevel gyldig når det er grunn til å regne med at feilen ikke kan ha virket bestemmende på vedtakets innhold». Dette må da vurderes konkret fra sak til sak.

Svaret er uproblematisk hvis vedtaket er truffet med så knapt flertall at de fraværende medlemmers stemme kunne ha vært avgjørende. Her nytter det ikke å spørre fraværende medlemmer om hvordan de ville stemt. Man kan ikke utelukke at de ville blitt påvirket av debatten i møtet om de hadde vært til stede da.

Motsatt vil det normalt ikke være spørsmål om ugyldighet for et vedtak som ble truffet enstemmig, eller med et betydelig og klart urokkelig flertall av avgitte stemmer. Men hvis det derimot var betydelig motstand mot eller usikkerhet ved det vedtaket som ble truffet, kan man ikke bare vise til at det sto tilstrekkelig antall stemmer bak dette. Da må vi måtte holde fast ved prinsippet om at lovens krav om saksbehandling i møte, bygger på en forutsetning

om at vi ikke kan se bort fra at folkevalgte kan bli påvirket av opplysninger og synspunkter som kommer fram der.

Terskelen for at vedtak vil kunne bli ugyldig på grunn av manglende innkalling av medlemmer, vil derfor måtte være ganske lav. Og selv om man mener vedtaket her uansett er gyldig, kan det være klokt å behandle kontroversielle saker på nytt i et senere møte, for å unngå etterfølgende debatt, lovlighetskontroll og kanskje rettssak om saken og vedtaket.

Kommunedirektøren har møte- og talerett, men ikke formell forslagsrett

Kommunal Rapport 18.02.2025 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Har kommunedirektøren og representantene fra administrasjonen tale-, forslags- og stemmerett i administrasjonsutvalget selv om de ikke er personlig valgt av kommunestyret?

SPØRSMÅL: I reglementet for det partssammensatte utvalget (administrasjonsutvalget) i en kommune står det følgende om sammensetningen av utvalget:

«Partssammensatt utvalg skal ha 13 medlemmer. Formannskapetets 7 faste medlemmer representerer arbeidsgiver i utvalget. De ansattes 3 representanter velges av og blant de ansatte, for to år av gangen. Kommunens administrative ledelse, representert ved kommunedirektøren stiller med 3 representanter».

Er dette en lovlig sammensetning av dette utvalget? Har kommunedirektøren og representantene fra administrasjonen tale, forslags- og stemmerett i utvalget selv om de ikke er personlig valgt av kommunestyret?

SVAR: I [kommuneloven § 5–11](#) har vi bestemmelser om partssammensatte utvalg, også kalt administrasjonsutvalg. Alle kommuner skal ha et slikt, og i andre avsnitt står det om sammensetningen av slikt utvalg.

Sammensetningen av utvalget er det innen vide rammer opp til kommunestyret å fastsette, men i praksis vil dette gjerne være regulert i sentrale eller lokale avtaler med de tilsattes organisasjoner.

De tilsatte velger selv sine representanter til utvalget.

Representantene for arbeidsgiversiden – kommunen – skal velges av kommunestyret «selv». Det betyr for det første at det ikke kan overlates til andre å utpeke disse, og dernest at de skal velges etter bestemmelsene i kommunelovens kapittel 7, om valg til folkevalgte organer. Ved dette valget er alle valgbare som ikke er utelukket fra folkevalgte verv etter bestemmelsene i kommunelovens §§ [7–2](#) og [7–3](#).

Utelukket er her etter § 7–3 blant andre kommunedirektøren og hans stedfortreder, samt kommunalsjefer, etatssjefer og ledere på tilsvarende nivå.

Det er ikke adgang til å sette andre begrensninger for hvem som kan velges enn det som følger av disse bestemmelsene, og ikke lovlig å treffe vedtak om kombinasjon av dette vervet med andre folkevalgte verv, f.eks. ved å vedta at formannskapet skal utgjøre kommunens representasjon i utvalget.

Valget av kommunens representanter i utvalget skal foretas som forholdsvalg hvis minst ett medlem av kommunestyret krever det. Kommunestyret kan imidlertid vedta å velge alle kommunens representanter som en «pakke», ved avtalevalg etter [kommunelovens § 7-7](#), men dette vedtaket må da være enstemmig.

I møtene i utvalget er det som utgangspunkt etter [kommunelovens § 8-1](#) bare medlemmene som har møte-, tale- og forslagsrett, og stemmerett og stemmeplikt. I tillegg har, etter [kommunelovens § 6-1](#), tredje avsnitt, ordføreren møte-, tale- og forslagsrett, men ikke stemmerett, i utvalget, personlig eller ved den hen utpeker til å møte i sitt sted.

Og i [kommunelovens § 13-1](#), femte avsnitt, er kommunedirektøren gitt møte- og talerett, men ikke formell forslagsrett – altså til å sette fram forslag som utvalget må votere over.

Medlemmer av administrasjonen som ikke er valgt som medlemmer, kan bare møte som «bisittere» for kommunedirektøren eller den som møter i hans sted, uten selvstendig tale- eller forslagsrett.

Det må med andre ord trekkes et skarpt skille mellom det å møte som representant for kommunen som arbeidsgiver, valgt av kommunestyret, og å møte som representant for administrasjonen med ansvar for saksopplysning og utredning, men uten medlemsrettigheter i utvalget.

Regnskapet er ikke lenger internt når det har blitt sendt til revisor

Kommunal Rapport 07.04.2025 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan jeg få oversendt et regneark med kommuneregnskapet og når i arbeidsprosessen vil et slikt dokument være offentlig?

SPØRSMÅL: En journalist ba om å få oversendt et regneark for kommuneregnskapet.

Hen fikk avslag på innsyn i det dokumentet fra økonomisjefen, med denne begrunnelsen:

«Når det gjelder detaljer, og tall (hovedoversikter), fra regnskap i Excel, så er ikke det noe vi deler før det er ferdig revidert. De første som får det fullstendige grunnlaget er kontrollutvalget, da blir det offentliggjort og går videre. Så langt er dette intern saksbehandling, det er ikke å betrakte som ferdigstilt før vi har utkvittert alle spørsmål fra revisjonen, og revisjonen skal avgis sin beretning. Etter vår oppfatning kan vi derfor ikke se at vi har plikt til å dele regneark med kommuneregnskapet pr nå».

1: Er det et internt dokument?

2: Er det ikke definert som ferdigstilt før revisjonen har avgitt sin beretning?

SVAR: Spørsmålet gjelder altså rett til innsyn i «et regneark for kommuneregnskapet».

Utgangspunktet er etter [offentleglova § 4](#) at en slik oppstilling er et dokument som går inn under reglene om innsynsrett når det er enten er sendt ut av organet eller «ferdigstilt».

Økonomisjefen opplyser at når det gjelder «tall (hovedoversikter), fra regnskap i Excel, er ikke det noe vi deler før det er ferdig revidert», og at dokumentet «er ikke å betrakte som ferdigstilt før vi har utkvittert alle spørsmål fra revisjonen, og revisjonen skal avgis sin beretning».

Utgangspunktet er her at denne oppstillingen synes å fungere som et arbeidsdokument til bruk i prosessen med å utarbeide en endelig versjon av regnskapet som skal vedtas av kommunestyret ([kommuneloven § 14-2](#) første avsnitt, bokstav b). Dette skal skje på grunnlag av en vurdering fra revisor «om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift», en uttalelse fra kontrollutvalget, som har et generelt ansvar for å påse at «kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte», og innstilling fra formannskapet om godkjenning av regnskapet ([kommuneloven § 14-3](#) tredje avsnitt).

Oppstillingen det her er tale om, synes å inngå i en dialog med revisjonen, og det fremholdes at det «er ikke å betrakte som ferdigstilt før vi har utkvittert alle spørsmål fra revisjonen, og revisjonen skal avgis sin beretning». Kommunedirektøren fremholder at dette er «intern saksbehandling» og at «De første som får det fullstendige grunnlaget er kontrollutvalget, da blir det offentliggjort».

Utgangspunktet er her at selv om denne oppstillingen er utarbeidet som et internt arbeidsdokument, mister den sin karakter av internt dokument når den oversendes revisor til kommentar eller spørsmål, se [offentleglova § 16](#) første avsnitt bokstav c, der det sies at unntaksregelen i [§ 14](#) for organinterne dokumenter ikke gjelder «dokument frå eller til kommunale og fylkeskommunale kontrollutval, revisjonsorgan og klagenemnder».

Revisor er en selvstendig kontrollinstans med ansvar for å «vurdere om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift» ([kommuneloven § 24-5](#) andre avsnitt). Både utkastet til oppstilling i regnskapsarket og revisors kommentarer eller spørsmål er dermed offentlige saksdokumenter som bare kan unntas fra innsyn med hjemmel i unntaksbestemmelse i offentleglova. Noen slik generell unntaksregel har vi ikke der.

Men etter i [offentleglova § 5](#) andre avsnitt, andre setning, har vi en bestemmelse om adgang til å fastsette «Utsett innsyn» for «dokument som er utarbeidde av eller til ein revisor for ein kommune eller fylkeskommune, i saker som revisoren skal rapportere til kontrollutvalet». Den må kunne brukes her.

Dette unntaket gjelder imidlertid bare «inntil kontrollutvalet har motteke ein endeleg versjon av dokumentet». Det må bety at når årsregnskap er avgitt og sendt til videre behandling i folkevalgte organer, vil også slik tidligere korrespondanse mellom administrasjonen og revisor bli offentlig, herunder også tidligere utkast som senere er blitt justert. Det kan kanskje oppleves som ubehagelig for administrasjonen at slik foreløpige versjoner blir gjort offentlig, men det kan klart nok være situasjoner der det kan ha offentlig interesse for prosessen frem til endelig versjon av en slik oppstilling.

Budsjettvedtak er en komplisert kabal der hensyn må veies mot hverandre

Kommunal Rapport 26.03.2025 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Hvorfor er det ulike regler om stemmeplikt ved budsjettvedtak i Stortinget og kommunestyrene?

SPØRSMÅL: Vi ser og hører i mediene at det debatteres et forslag om å endre reglene om votering over forslag til statsbudsjett i Stortinget, etter modell av det som gjelder i kommunestyrer og fylkesting.

Hvorfor er det ulike regler om stemmeplikt ved budsjettvedtak i Stortinget og kommunestyrene, og hva er begrunnelsen for dette? Kan det tenkes andre løsninger på dette dilemmaet?

SVAR: Ja, dette er en ganske komplisert kabal av ulike prosedyrer og motstridende hensyn. Vi får begynne med det mest kompliserte; beslutningsprosessen i Stortinget. Bestemmelser om budsjettbehandling av statsbudsjettet er gitt § 43 i [Stortingets forretningsorden](#). Systemet er her at den kongelige resolusjon med forslag til statsbudsjett først (tredje avsnitt) går til finanskomiteen, som så legger fram forslag til «rammevedtak for bevilgninger i samsvar med inndelingen i rammeområder».

Det som da vedtas av Stortinget, er (fjerde avsnitt) «bindende for den etterfølgende budsjettbehandlingen samme år».

Rammevedtaket danner så (femte avsnitt) grunnlaget for fagkomiteenes innstilling om bevilgninger på enkelte rammeområdene.

Fagkomiteenes budsjettinnstillinger legges deretter (sjette avsnitt) fram for Stortinget som treffer endelig vedtak om årsbudsjett innen rammen av disse innstillingene. Vedtakene i denne prosessen treffes etter bestemmelsen i Stortingets forretningsorden § 61 «ved vanlig stemmeflertall, dvs. over halvparten av avgitte stemmer». Hvis ikke noe forslag oppnår slikt flertall, er det ikke truffet vedtak i saken.

Det betyr i praksis at en mindretallsregjering kan være nødt til å gå i forhandlinger med andre partier i Stortinget for å få vedtatt et statsbudsjett. Budsjettvedtaket er nødvendig for at regjeringen kan bruke penger det neste året.

Kravet om at også budsjettvedtak må ha tilslutning fra et flertall av medlemmene, kan ses som en fordel for prosessen, ved at det gir en plattform for andre stemmer enn regjeringspartiet og å treffe et vedtak som et flertall i Stortinget har forpliktet seg på. Det kan både øke tiltroen til og respekten for prosessen, og danne grunnlag for et balansert og stabilt grunnlag for senere prosesser i Stortinget.

Ulempen ved denne modellen er at slike kompromisser oftest oppnås ved utvidelse av utgiftsrammene, typisk ved utvidelse av inntektsrammen ved større uttak fra oljefondet eller utbytteutdeling fra statsbedrifter, eller ved nedjustering av anslag for bundne utgifter – med andre ord utgifter som uansett må dekkes, enten fordi det er lovhjemlede rettigheter som

folketrygd, eller kontraktsmessige forpliktelser, typisk ved byggeprosjekter eller anleggsarbeid.

Tilsvarende problemer kan oppstå ved budsjettbehandlingen i kommuner og fylkeskommuner, både etter formannskapsmodellen og ved parlamentarisk styringsform. På samme måte som i staten er årsbudsjettet en bindende økonomisk ramme for virksomheten, se [kommuneloven § 14-5](#), første setning: «Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, fylkestinget og underordnede organer», og [§ 14-10](#) første avsnitt: «All bruk av midler i årsbudsjettet skal ha dekning i årets tilgang på midler».

Budsjettbehandlingen i kommuner og fylkeskommuner er i tillegg mindre strukturert enn Stortingets. Ansvar for å sy sammen et helhetlig budsjettutkast ligger i første hånd hos kommunedirektøren eller kommune- eller fylkesrådet, se [§ 13-1](#) tredje avsnitt, første setning: «Kommunedirektøren skal påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet», og [§ 10-2](#) første avsnitt, andre setning: «Bestemmelser om kommunedirektøren gjelder på tilsvarende måte for kommunerådet og fylkesrådet hvis ikke noe annet er bestemt i lov.»

Det helhetlige budsjettutkastet går så til formannskapet eller fylkesutvalget, som ([§ 14-3](#) første setning) avgir innstilling til kommunestyret eller fylkestinget med forslag til samlet budsjett.

Også kommuner og fylkeskommuner må ha et gyldig budsjettvedtak for å kunne fungere, og i [§ 14-3](#) i første avsnitt er det fastsatt at «årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet».

Det treffes samlet vedtak om budsjettet som helhet, og på samme måte som for andre vedtak, kreves det etter [§ 11-9](#) andre avsnitt at dette er truffet «med flertallet av de avgitte stemmene».

Også her er det slik hvis det ikke lar seg gjøre å etablere et flertall for ett av flere fremsatte forslag, kan man risikere å bli stående uten budsjett for det kommende år. Ved kommuneloven av 1992 tok man derfor inn den regelen som vi nå finner i [kommuneloven § 11-9](#) tredje avsnitt om bundet avstemning.

Systemet er her at i stedet for å stemme for eller imot hvert av de fremsatte budsjettforslagene, slik man ellers gjør når det er flere forslag i en sak, skal man først votere alternativt over alle fremsatte forslag. Hvis ingen av disse får tilslutning av et flertall av de avgitte stemmene, foretas det deretter en ny votering der man må velge mellom ett av de to forslagene som fikk flest stemmer ved forrige votering.

Dette en regel som skapte en del uro, særlig i Fremskrittspartiet, som protesterte mot å måtte stemme for ett av to forslag som det er uenig i. Folkevalgte kan ikke forlate møtet for å slippe å stemme, se [kommuneloven § 8-1](#) første avsnitt: «Medlemmer av et kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalgt organ plikter å delta i organets møter hvis de ikke har gyldig forfall». Og i motsetning til det som gjelder ved valg og tilsetning er det heller ikke adgang til å stemme blankt her, se [§ 8-1](#) tredje avsnitt: «Medlemmer som er til stede i et kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalgt organ når en sak tas opp til avstemning, plikter å stemme».

Det har vært diskutert om det ikke hadde vært mulig med en litt mindre streng regel om dette ved budsjettvedtak både i kommunen og nå i Stortinget.

Her kunne man tenke seg en regel om at det vil være tilstrekkelig med relativt flertall ved en første og endelig votering, slik at det forslaget som da får flest stemmer, blir vedtatt, selv om det ikke får tilslutning fra et absolutt flertall.

En slik regel ved første avstemning er ikke helt problemfri, fordi den ville kunne tvinge mindre grupperinger til å fremme felles forslag til første votering uten mulighet for hver av dem til å synliggjøre sine primærstandpunkter.

Men hvis dette gjelder først ved andre votering, ville en slik regel kanskje gi god mening. Da vil den enkelte gruppering fortsatt ha hatt mulighet til å legge fram og få debatt om sine primære alternativer før første votering, og vil så i neste omgang kunne vurdere hvilket av de andre forslagene som den nå i stedet vil støtte. Dette vil gi klarere skillelinjer og kan også forrykke rangeringen av forslagene ved andre votering.

En slik modell ville da bli en tillempet variant av praksis med bruk av «prøvevoteringer» i andre saker der det ikke er flertall i første runde for ett av de alternative forslagene. Så langt det ikke ut som om det er flertall for en reform av disse stemmereglene i Stortinget, og debatten om votering for kommunebudsjett ser ut til å ha lagt seg. Men dette er nok en diskusjon som vil kunne blusse opp igjen senere.

Den felles underliggende problemstillingen er her, både i Stortinget og i kommunestyrene og fylkestingene, balansen mellom ønske om sterk ledelse fra toppen og et fungerende folkestyre i bunnen.

Behovet for effektiv økonomistyring er synlig og tungtveiende, men dette må altså veies mot behovet for å bevare kommunestyre, fylkesting og Stortinget som synlige og fungerende beslutningsarenaer. En fungerende opposisjon er et grunnvilkår for et levende demokrati.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

25/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/215 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

- Orientering om politisk vedtak - Kontrollutvalgets årsmelding 2024
- Orientering om politisk vedtak - Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028
- Trangere kommuneøkonomi i Trøndelag
- Kommunene gikk nær 4 milliarder i minus i 2024

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Orientering om politisk vedtak: Kommunestyrets vedtak i sak 7/25 (25.03) - Kontrollutvalgets årsmelding 2024
2. Orientering om politisk vedtak: Kommunestyrets vedtak i sak 21/25 (25.03) - Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
3. Trangere kommuneøkonomi i Trøndelag
4. Kommunene gikk nærmere 4 milliarder i minus i 2024



KONSEK TRØNDELAGE IKS

Postboks 2564
7735 STEINKJER

Deres ref

Vår ref
2025/329-2

Saksbehandler
Mona Iren Evensen Goa
97661888

Dato
02.06.2025

Melding om behandling av referatsak – Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Kontrollutvalgets årsmelding 2024 ble behandlet som referatsak i kommunestyrets møte 25.03.2025.

Kommunestyrets behandling av sak 20/2025 i møte 25.03.2025 - Referatsaker:

Referatsaken tas til orientering.

For forslaget stemte 11: Ann Elisabeth Hansvold (AP), Dag Knudsen (AP), Jan Arild Sivertsgård (AP), Torbjørn Wolden (AP), Torild Gunbjørg Løvdal (AP), Arve Hitterdal (FrHo), Kristin Granhaug (FrHo), Per Bakken Grindstad (FrHo), Stian Sundan Grønli (FrHo), Jan Håvard Refsethås (SP), Liv Grete Heksem (SP).

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

Med hilsen

Holtålen kommune

Eva P. Lillemo
kommunedirektørens stab
konsulent

Dokumentet er elektronisk og sendes derfor uten signatur.



Saksutredning

Arkivreferanse: 2024/553-4

Saksbehandler: Mona Iren Evensen Goa

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
25/21	25.03.2025	Kommunestyret

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyret i Holtålen kommune vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.

Forvaltningsrevisjoner:

1. Utenforskap
2. Barn med særlige behov
3. Rekruttering og ansettelsesprosesser
4. Bærekraft, klima og miljø
5. Økonomisk bærekraft

Eierskapskontroller:

1. Trønderenergi AS med datterselskaper i samarbeid med flere kommuner
2. Ålen Aktivum AS
3. FIAS
4. Kommunens eierstyring

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Særutskrift av sakene samt planen vedlegges

Kommunestyrets behandling av sak 21/2025 i møte 25.03.2025 :

Behandling

Innstilling:

Kommunestyret i Holtålen kommune vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.

Forvaltningsrevisjoner:

1. Utenforskap
2. Barn med særlige behov
3. Rekruttering og ansettelsesprosesser
4. Bærekraft, klima og miljø
5. Økonomisk bærekraft

Eierskapskontroller:

1. Trønderenergi AS med datterselskaper i samarbeid med flere kommuner
2. Ålen Aktivum AS
3. FIAS
4. Kommunens eierstyring

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Særutskrift av sakene samt planen vedlegges.

For forslaget stemte 11: Ann Elisabeth Hansvold (AP), Dag Knudsen (AP), Jan Arild Sivertsgård (AP), Torbjørn Wolden (AP), Torild Gunbjørg Løvdal (AP), Arve Hitterdal (FrHo), Kristin Granhaug (FrHo), Per Bakken Grindstad (FrHo), Stian Sundan Grønli (FrHo), Jan Håvard Refsethås (SP), Liv Grete Heksem (SP).

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret i Holtålen kommune vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.

Forvaltningsrevisjoner:

1. Utenforskap

2. Barn med særlige behov
3. Rekruttering og ansettelsesprosesser
4. Bærekraft, klima og miljø
5. Økonomisk bærekraft

Eierskapskontroller:

1. Trønderenergi AS med datterselskaper i samarbeid med flere kommuner
2. Ålen Aktivum AS
3. FIAS
4. Kommunens eierstyring

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Særutskrift av sakene samt planen vedlegges.

Vedlegg

- 1 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028
- 2 Særutskrift sak 16/24 Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028
- 3 Særutskrift sak 17/24 Plan for eierskapskontroll 2024-2028

Bakgrunn for saken:

Uttalelsesinstanser/sektormyndigheter:

Vurderinger:

Konsekvensutredning:

Natur, klima og miljø:

Folkehelse og bærekraft:

Bygdevekstprosjektet:

Økonomiske konsekvenser:

Administrative konsekvenser:

Hjemmel for behandling:

Finansiering:

Konklusjon:

Trangere kommuneøkonomi i Trøndelag

Trøndelag i tall har 28.03.2025 publisert en artikkel om kommuneøkonomi basert på foreløpige regnskapstall for 2024. 23 av 38 trønderske kommuner har et negativt netto driftsresultat

Foreløpige KOSTRA-tall ble publisert 17. mars. Både disse resultatene sammen med KS sin regnskapsundersøkelse for 2024 peker mot nok et dårlig år for kommuneøkonomien. Hele 60 prosent av landets kommuner hadde et negativt netto driftsresultat i 2024.

Store variasjoner i Trøndelag

23 av 38 kommuner har et negativt netto driftsresultat, ifølge de foreløpige tallene for Trøndelag. Selv om gjennomsnittet for Trøndelag er bedre enn landet som helhet, er spredningen stor. Kommunene har en relativt høy gjeldsgrad og er sterkt påvirket av rentenivået. Statsforvalteren vil understreke at dette er foreløpige tall, og ser at det kan være noen feil på enkeltkommuner.

Netto driftsresultat

De kommunene som skiller seg ut med positivt netto driftsresultat, er i stor grad kommuner med ekstraordinære inntekter innenfor havbruk, vann- og vindkraft. Bildet er ikke entydig, for vi finner også kommuner som klarer seg godt uten store ekstrainntekter, og som har tatt nødvendige grep for å dempe utgiftsøkningen. Trondheim som er eneste storby i Trøndelag, går også med overskudd.

Les mer på [Trøndelag i tall](#)

Kommunene gikk nær 4 milliarder i minus i 2024

Hentet fra NKRF sin nettside den 26.03.2025

Publisert 07.03.2025

Oppdatert: 12.03.2025

Det største kriseåret i kommuneøkonomien på mange år endte med at kommunene gikk med nesten fire milliarder kroner i minus i 2024. Seks av ti kommuner gikk i minus, viser KS' nye regnskapsundersøkelse.

Den økonomiske situasjonen i kommunesektoren var svært alvorlig i 2024. Basert på kommunenes rapporter etter andre tertial, anslo KS at resultatet kunne bli opptil 15 milliarder kroner i minus. Regjeringen foreslo i november en ekstraordinær bevilgning på 5 milliarder kroner både i 2024 og 2025 til kommuner og fylkeskommuner, blant annet som følge av KS' opplysninger.

Nå har KS analysert kommuner og fylkeskommuners regnskaper. Her kan du lese et [KS-notat om regnskapsundersøkelsen 2024 >>](#) (pdf)

Ifølge KS ble resultatet i fjor heldigvis ikke like svakt som det lå an til i fjor høst, også når vi ser bort fra tilleggsbevilgningen. En god avkastning på finansplasseringer bidro positivt. I tillegg har kommunene gjort en jobb med å effektivisere og omstille driften av tjenestene som også betyr redusert nivå på noen tjenester.

Seks av ti kommuner i undersøkelsen hadde negativt netto driftsresultat i 2024. Det er en økning fra fire av ti i 2023.

Seks av ti kommuner i undersøkelsen hadde negativt netto driftsresultat i 2024. Det er en økning fra fire av ti i 2023.

Den stramme kommuneøkonomien har også ført til at flere kommuner har tappet sine disposisjonsfond, slik at de har ingen eller liten økonomisk buffer. 10 prosent av kommunene har brukt opp hele sitt disposisjonsfond, mens ytterligere 16 prosent har fond på mellom 0 og 5 prosent av driftsinntektene.

- **Hør også:** [KS-poden "Der livet leves" - Nær 4 milliarder i minus](#)

Ifølge KS er det fortsatt en alvorlig økonomisk situasjon i kommunesektoren. Den viktigste grunnen er at tjenestene over tid er blitt underfinansiert fra staten. I årene framover blir det mangel på både arbeidskraft og penger, mens det blir dobbelt så mange eldre over 80 år. Det er helt nødvendig med store omstillinger i kommunesektoren, og derfor er det viktig at nasjonale politikere gir lokalpolitikere handlingsrom til å finne gode lokale løsninger.

Fakta om regnskapsundersøkelsen 2024

- KS har spurt kommuner og fylkeskommuner om regnskapstall for 2024.
- Det er mottatt svar fra 225 kommuner med 84,5 prosent av folkemengden utenom Oslo og alle fylkeskommuner.
- KS har ikke mottatt tall fra Oslo. 63 prosent av kommunene utenom Oslo har dermed svart på undersøkelsen.

- Regnskapsundersøkelsen har en overvekt av svar fra større kommuner. Alle kommuner med over 50.000 innbyggere har svart på undersøkelsen.
- Lavest svarprosent er det fra kommunene med under 3.000 innbyggere med 50 prosent.

Kilde: KS

<https://www.ks.no/pressemeldinger/kommunene-gikk-nar-4-milliarder-i-minus-i-2024/>

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

26/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/215 - 5

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 10.06.2025, godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra dagens møte vil bli gjennomgått for godkjenning i møtet.