

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Arkivsak: 25/192
Møtedato/tid: 15.05.2025 kl. 10.00
Møtested: Rådhuset, møterom Røsvatn

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Line Thorsen Bratli på telefon 957 30 869, eller e-post: line.thorsen.bratli@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 08.05.2025

Kim Andre Haugan Schei (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Line Thorsen Bratli
rådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
15/25	Orientering fra kommunedirektøren om demensomsorgen i kommunen
16/25	Orientering fra kommunedirektøren om årsregnskap og årsberetning 2024
17/25	Orientering fra revisor om årsoppgjørrevisjon 2024
18/25	Kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning 2024
19/25	Referatsaker
20/25	Innspill til kontrollarbeidet
21/25	Godkjenning av møteprotokoll

Orientering fra kommunedirektøren om demensomsorgen i kommunen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

15/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/585 - 20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om demensomsorgen i kommunen til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om demensomsorgen i kommunen, jf. sak 08/25 i møtet 20.03.25.

Innkalling ble sendt kommunedirektøren 24.mars, og følgende innspill ble gitt:

- demensomsorgen generelt, inkludert om aktiviteter som stimulerer kognitivt og fysisk
- lovpålagte krav
- ansattes kompetanse om demens, og muligheter for kurs og etterutdanning
- uønsket/utagerende atferd, og hvordan uønskede hendelser/avvik følges opp

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Orientering fra kommunedirektøren om årsregnskap og årsberetning 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

16/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/508 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om årsregnskap og årsberetning 2024 til orientering.

Vedlegg

Årsregnskap 2024 Hattfjelldal kommune

Årsmelding 2024 Hattfjelldal kommune

Saksopplysninger

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 handlevnen 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.

Kommunedirektøren vil orientere om hovedtrekkene i årsregnskapet og årsberetningen i møtet.

Sekretariatets 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.

Kommuneplan for Hattfjelldal Kommune



Årsregnskap 2024

Retnings-
linjer

Visjon/
mål

Arealplan

Økonomi-
plan



Temaplan

Budsjett

Regnskap

Årsmelding

Telefon: 75 18 48 00

www.hattfjelldal-kommune.no

e-post: post@hattfjelldal.kommune.no

Innholdsfortegnelse

1	Innledning.....	4
2	Hovedoversikter	5
2.1	Bevilgningsoversikt drift (jfr.§5-4 første ledd)	5
2.2	Bevilgningsoversikt til budsjettområdene drift (jfr.§5-4 andre ledd)	6
2.3	Bevilgningsoversikt investering (jfr.§5-5 første ledd)	7
2.4	Bevilgninger til prosjektene i investering (jfr.§5-5 andre ledd).....	8
2.5	Økonomisk oversikt drift (jfr.§5-6).....	9
2.6	Balanseregnskapet (jfr.§5-8)	10
2.7	Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (jfr.§5-9)	12
3	Regnskapsrapporter	13
3.1	Driftsregnskap	13
3.2	Investeringsregnskap	16
3.3	Balanseregnskap.....	20
4	Regnskapsprinsipper og organisering	26
4.1	Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	26
4.2	Organisering av kommunens virksomhet.....	26
5	Noter.....	27
5.1	Note 1 – Arbeidskapital.....	27
5.2	Note 2 – Kapitalkonto	28
	Årets endring i kapitalkonto	28
5.3	Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater, og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil	28
5.4	Note 4 – Anleggsmidler	29
5.5	Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie.....	29
5.6	Note 6 – Utlån	30
5.7	Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater.....	30
5.8	Note 8 – Rentesikring.....	30
5.9	Note 9 – Langsiktig gjeld	31
5.10	Note 10 – Avdrag på lån	32
5.11	Note 11 – Pensjon	32
5.12	Note 12 – Garantiansvar	35
5.13	Note 13 – Bundne fond	35
5.14	Note 14 – Selvkostområder	38
5.15	Note 15 – Salg av finansielle anleggsmidler	40
5.16	Note 16 – Ytelser til ledende personer i virksomheten	40
5.17	Note 17 – Godtgjørelse til revisor	41

5.18	Note 18 – Andre vesentlige forhold	41
5.18.1	Plassering Sparebank1 Nord-Norge Securities	41
5.18.2	Aksjeutbytte	41
5.18.3	Salg av konsesjonskraft og konsesjonsavgift	41
5.18.4	Vefsnafondet	42
6	Signering	42

1 Innledning

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

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

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

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

Hvordan lese regnskapsdokumentet

Kapittel 1 har en kort innledning

Kapittel 2 inneholder de obligatoriske oppstillingene

Kapittel 3 inneholder lokale regnskapsrapporter

Kapittel 4 inneholder regnskapsprinsipper og organisering

Kapittel 5 inneholder faste noteopplysninger med nærmere spesifikasjoner av diverse forhold

Kapittel 6 har signeringen av regnskapsdokumentet

2 Hovedoversikter

2.1 Bevilgningsoversikt drift

(jfr.§5-4 første ledd)

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd		99 267 457	100 445 000	97 800 000	94 474 088
2 Inntekts- og formueskatt		33 660 195	32 300 000	32 300 000	30 012 915
3 Eiendomsskatt		5 954 254	5 850 000	5 400 000	5 764 940
4 Andre generelle driftsinntekter		29 669 670	26 315 106	21 133 106	24 781 169
5 Sum generelle driftsinntekter		168 551 576	164 910 106	156 633 106	155 033 112
6 Sum bevilgninger drift, netto		170 103 742	172 052 442	162 716 120	167 322 400
7 Avskrivninger	4	8 954 622	8 954 600	8 149 500	9 028 285
8 Sum netto driftsutgifter		179 058 364	181 007 042	170 865 620	176 350 685
9 Brutto driftsresultat		-10 506 789	-16 096 936	-14 232 514	-21 317 573
10 Renteinntekter		3 852 392	3 710 000	3 460 000	3 840 538
11 Utbytter		3 113 760	3 100 000	1 500 000	927 188
12 Gevinster/tap på finansielle omløpsmidler		983 890	1 000 000	1 000 000	1 366 547
13 Renteutgifter	8	3 613 525	3 990 000	3 990 000	2 961 692
14 Avdrag på lån	10	4 319 366	4 420 000	4 420 000	4 221 026
15 Netto finansutgifter		17 151	-600 000	-2 450 000	-1 048 445
16 Motpost avskrivninger	4	8 954 622	8 954 600	8 149 500	9 028 285
17 Netto driftsresultat		-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		0	0	0	0
19 Avsetninger til bundne driftsfond	13	14 789 218	13 212 746	12 672 746	17 072 624
20 Bruk av bundne driftsfond		-16 089 243	-15 069 639	-12 269 639	-25 431 641
21 Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
22 Bruk av disposisjonsfond		-234 991	-5 885 443	-8 936 121	-4 978 716
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

2.2 Bevilgningsoversikt til budsjettområdene drift

(jfr.§5-4 andre ledd)

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett *)	Regnskap 2023
Finans	339 286	1 095 000	3 090 000	-16 931 721
Nettobevilgning Finans	339 286	1 095 000	3 090 000	-16 931 721
Politiske styringsorganer	6 434 100	5 589 920	5 589 920	5 710 175
Avsetning til bundne fond	0	0	0	221 047
Bruk av bundne fond	-463 441	0	0	0
Nettobevilgning POL	5 970 659	5 589 920	5 589 920	5 931 222
Sentraladministrasjon	15 704 090	15 302 816	13 679 816	15 112 958
Nettobevilgning SAD	15 704 090	15 302 816	13 679 816	15 112 958
Helse og omsorg	65 839 660	67 467 468	70 605 748	70 845 396
Avsetning til bundne fond	544 423	50 000	50 000	3 898 995
Bruk av bundne fond	-1 761 580	-1 122 940	-1 122 940	-414 007
Nettobevilgning HO	64 622 503	66 394 528	69 532 808	74 330 384
NAV	11 907 528	11 569 973	7 753 633	10 855 985
Avsetning til bundne fond	159 262	0	0	0
Bruk av bundne fond	-4 098 482	-3 850 000	-1 050 000	-4 022 877
Nettobevilgning NAV	7 968 308	7 719 973	6 703 633	6 833 108
Oppvekst og kultur	41 987 711	41 784 826	36 379 064	42 270 994
Avsetning til bundne fond	445 746	0	0	176 613
Bruk av bundne fond	-940 663	-416 000	-416 000	-1 750 940
Nettobevilgning OK	41 492 794	41 368 826	35 963 064	40 696 667
Næring og Teknisk	27 891 368	29 242 439	25 617 939	39 458 613
Avsetning til bundne fond	1 586 834	1 089 746	799 746	716 671
Bruk av bundne fond	-4 505 710	-5 260 699	-5 260 699	-15 022 792
Nettobevilgning NT	24 972 492	25 071 486	21 156 986	25 152 492
Sum bevilgninger drift, brutto	170 103 742	172 052 442	162 716 120	167 322 400
Avsetning til bundne fond	2 736 265	1 139 746	849 746	5 013 326
Bruk av bundne fond	-11 769 877	-10 649 639	-7 849 639	-21 210 616
Sum bevilgninger drift, netto	161 070 130	162 542 549	155 716 227	151 125 110

*) Opprinnelig budsjett 2024 er omarbeidet i hht. regnskapsforskriften. Det var feil i opprinnelig oppsett.

2.3 Bevilgningsoversikt investering

(jfr. §5-5 første ledd)

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler		27 672 228	35 264 500	60 900 000	1 678 383
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		625 111	625 000	613 000	599 000
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån	10	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		28 297 339	35 889 500	61 513 000	2 277 383
7 Kompensasjon for merverdiavgift		4 792 402	5 527 500	10 630 000	145 671
8 Tilskudd fra andre		1 200 000	1 200 000	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	4	0	0	0	1 452 244
10 Salg av finansielle anleggsmidler	15	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	10	553 692	553 700	553 700	553 691
13 Bruk av lån		20 673 541	27 072 000	50 270 000	1 194 625
14 Sum investeringsinntekter		27 219 635	34 353 200	61 453 700	3 346 231
15 Videreutlån		0	500 000	1 000 000	0
16 Bruk av lån til videreutlån		0	500 000	1 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	713 927	715 000	740 000	737 249
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	376 091	500 000	740 000	439 989
19 Netto utgifter videreutlån		337 836	215 000	0	297 260
20 Overføring fra drift		0	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	13	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	13	-1 344 121	-1 680 000	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		553 692	553 700	553 700	553 691
24 Bruk av ubundet investeringsfond		-625 111	-625 000	-613 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	217 897
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-1 415 540	-1 751 300	-59 300	771 588
27 Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

2.4 Bevilgninger til prosjektene i investering

(jfr. §5-5 andre ledd)

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
9507 Toppen barnehage		18 840 278	25 000 000	40 000 000	0
9640 Vannforsyningsanlegg		2 666 370	2 532 000	4 280 000	759 575
9641 Avløpsanlegg		165 433	165 000	1 520 000	161 139
9642 Vannforsyning Toppenfeltet		0	780 000	0	0
9643 Avløpsanlegg Toppenfeltet		0	520 000	0	0
9652 Tomter og arealer Toppenfeltet		758 880	700 000	0	0
9658 Brannstasjon		0	0	6 250 000	0
9659 Tomter og arealer		0	0	1 625 000	
9660 Bolig		0	0	0	
9667 Trygdeboliger		0	0	0	343 125
9670 Utvidelse kirkegård		0	0	3 750 000	0
9673 Lagerbygg		890 188	750 000	0	0
9674 Demensboliger		0	0	0	79 130
9681 Kommunale veier		0	375 000	1 875 000	0
9684 Gatelys		0	0	650 000	0
9685 Trafikksikkerhetstiltak		1 878 843	1 812 500	0	0
9686 Ny bru Mjølkelva		1 344 121	1 680 000		
9692 Kommunebil		1 093 003	950 000	950 000	0
9694 Vedlikeholdsroboter		35 112	0	0	335 414
Investeringer i varige driftsmidler		27 672 228	35 264 500	60 900 000	1 678 383
9201 Egenkapitalinnskudd		625 111	625 000	613 000	574 000
9203 Kjøp av aksjer og andeler		0	0	0	25 000
SUM Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		625 111	625 000	613 000	599 000
SUM Investeringsutgifter		28 297 339	35 889 500	61 513 000	2 277 383

2.5 Økonomisk oversikt drift

(jfr. §5-6)

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		99 267 457	100 445 000	97 800 000	94 474 088
2 Inntekts- og formuesskatt		33 660 195	32 300 000	32 300 000	30 012 915
3 Eiendomsskatt		5 954 254	5 850 000	5 400 000	5 764 940
4 Andre skatteinntekter		13 430 624	13 013 000	13 013 000	13 465 463
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		16 239 046	13 302 106	8 120 106	11 315 706
6 Overføringer og tilskudd fra andre		43 946 584	30 869 292	36 723 417	52 028 936
7 Brukerbetalinger		4 946 697	5 053 500	5 053 500	5 534 320
8 Salgs- og leieinntekter		30 644 990	28 402 616	26 702 616	33 356 894
9 Sum driftsinntekter		248 089 847	229 235 514	225 112 639	245 953 262
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		124 870 487	122 163 723	123 432 723	124 232 716
11 Sosiale utgifter	11	30 778 563	31 843 060	31 188 720	22 058 808
12 Kjøp av varer og tjenester		64 027 871	56 084 264	52 307 282	72 682 901
13 Overføringer og tilskudd til andre		29 965 092	26 286 803	24 266 928	39 268 125
14 Avskrivninger	4	8 954 622	8 954 600	8 149 500	9 028 285
15 Sum driftsutgifter		258 596 636	245 332 450	239 345 153	267 270 835
16 Brutto driftsresultat		-10 506 789	-16 096 936	-14 232 514	-21 317 573
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		3 852 392	3 710 000	3 460 000	3 840 538
18 Utbytter		3 113 760	3 100 000	1 500 000	927 188
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		983 890	1 000 000	1 000 000	1 366 547
20 Renteutgifter	8	3 613 525	3 990 000	3 990 000	2 961 692
21 Avdrag på lån	10	4 319 366	4 420 000	4 420 000	4 221 026
22 Netto finansutgifter		17 151	600 000	-2 450 000	-1 048 445
23 Motpost avskrivninger	4	8 954 622	8 954 600	8 149 500	9 028 285
24 Netto driftsresultat		-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0		0	0
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13	14 789 218	13 212 746	12 672 746	17 072 624
27 Bruk av bundne driftsfond	13	-16 089 243	-15 069 639	-12 269 639	-25 431 641
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
29 Bruk av disposisjonsfond		-234 991	-5 885 443	-8 936 121	-4 978 716
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0		0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0		0	0

2.6 Balanseregnskapet

(jfr. §5-8)

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		593 844 266	547 201 409
I. Varige driftsmidler		221 427 368	202 709 762
1. Faste eiendommer og anlegg	4	216 867 946	198 149 948
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	4 559 422	4 559 814
II. Finansielle anleggsmidler		38 670 347	35 392 915
1. Aksjer og andeler	5	25 844 477	25 602 274
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	12 825 870	9 790 641
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	333 746 551	309 098 732
B. Omløpsmidler		162 675 689	138 580 266
I. Bankinnskudd og kontanter		131 824 893	97 521 806
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		30 850 796	41 058 460
1. Kundefordringer		6 520 698	7 704 281
2. Andre kortsiktige fordringer		16 629 397	19 473 277
3. Premieavvik	11	7 700 701	13 880 902
Sum eiendeler		756 519 955	685 781 675
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		266 241 467	265 606 241
I. Egenkapital drift		79 116 247	80 651 262
1. Disposisjonsfond		45 776 138	46 011 129
2. Bundne driftsfond	13	33 340 109	34 640 133
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		2 467 338	3 882 878
1. Ubundet investeringsfond		2 131 459	2 202 878
2. Bundne investeringsfond	13	335 879	1 680 000
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		184 657 882	181 072 101
1. Kapitalkonto	2	180 707 882	177 122 101
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	3 950 000	3 950 000
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0	0

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
D. Langsiktig gjeld		450 103 982	377 450 448
I. Lån		119 505 752	74 269 045
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	119 505 752	74 269 045
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	330 598 230	303 181 403
E. Kortsiktig gjeld		40 174 506	42 724 986
I. Kortsiktig gjeld		40 174 506	42 724 986
1. Leverandørgjeld		14 556 437	10 811 222
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		25 618 069	31 913 764
5. Premieavvik	11	0	0
Sum egenkapital og gjeld		756 519 955	685 781 675
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		36 967 598	7 371 139
II. Andre memoriakonti		1 384 680	819 696
III. Motkonto for memoriakontiene		-38 352 278	-8 190 835

2.7 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

(jfr.§5-9)

DRIFTSREGNSKAPET		Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1	Netto driftsresultat	-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
2	Avsetninger til bundne fond	-14 789 218	-13 212 746	-12 672 746	-17 072 624
3	Bruk av bundne driftsfond	16 089 243	15 069 639	12 269 639	25 431 641
4	Overføring til investering	0	0	0	0
5	Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	-7 809 000
6	Bruk av disposisjonsfond	5 885 443	5 885 443	8 936 121	4 117 851
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0			0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	5 650 452	0	0	-8 669 865
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0			7 809 000
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	-5 650 452			
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0	0	-860 865
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0			860 865
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) *)	0	0	0	-0

INVESTERINGSREGNSKAPET		Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-22 089 082	-28 823 300	-50 329 300	-423 037
2	Avsetninger til bundne investeringsfond				
3	Bruk av bundne investeringsfond	1 344 121	1 680 000		0
4	Bruk av lån	27 072 000	27 072 000	50 270 000	
5	Overføring fra drift	0	0	0	2 929 900
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond	-553 692	-553 700	-553 700	-553 691
7	Bruk av ubundet investeringsfond	625 111	625 000	613 000	0
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0		-217 897
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	6 398 459	0	0	1 735 275
11	Strykning av bruk av lån	-6 398 459			-1 735 275
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	0	0	0
16	Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

3 Regnskapsrapporter

3.1 Driftsregnskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
FINANS				
Lønn	6 246 466	6 569 000	5 204 000	-7 723 953
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	88 306	100 000	100 000	26 855
Overføringsutgifter	9 444 550	9 790 000	11 450 000	9 919 733
Finansutgifter	20 006 537	20 506 900	20 819 200	19 264 659
Sum utgifter	35 785 859	36 965 900	37 573 200	21 487 294
Salgsinntekter	-14 742 350	-14 700 000	-13 000 000	-18 507 476
Refusjoner	-697 687	-664 000	-664 000	-646 880
Overføringsinntekter	-168 551 576	-164 910 106	-156 633 106	-155 033 112
Finansinntekter mv.	-22 068 127	-27 013 043	-27 658 621	-25 021 313
Sum inntekter	-206 059 739	-207 287 149	-197 955 727	-199 208 782
Sum Finans	-170 273 880	-170 321 249	-160 382 527	-177 721 488
POLITISKE STYRINGSORGANER				
Lønn	2 960 650	2 150 295	2 150 295	2 522 719
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 044 630	2 187 625	2 187 625	2 828 274
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	1 354 966	1 040 000	1 040 000	1 202 869
Overføringsutgifter	2 018 288	1 986 500	1 986 500	1 957 483
Finansutgifter	6 931	0	0	221 047
Sum utgifter	9 385 466	7 364 420	7 364 420	8 732 392
Refusjoner	-2 368 708	-1 557 500	-1 557 500	-2 268 897
Finansinntekter mv.	-463 441	0	0	0
Sum inntekter	-2 832 149	-1 557 500	-1 557 500	-2 268 897
Sum Politiske styringsorganer	6 553 316	5 806 920	5 806 920	6 463 495
SENTRALADMINISTRASJON				
Lønn	11 922 391	11 004 866	10 861 866	12 010 989
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	7 558 342	6 089 000	4 609 000	6 683 164
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	588 242	456 000	456 000	461 686
Overføringsutgifter	1 663 469	1 268 500	1 148 500	1 328 773
Finansutgifter	1 211 670	1 214 700	1 069 500	1 318 677
Sum utgifter	22 944 114	20 033 066	18 144 866	21 803 290
Salgsinntekter	209 947	-134 500	-134 500	-169 801
Refusjoner	-6 265 107	-3 381 050	-3 261 050	-5 224 725
Finansinntekter mv.	-19 079	-5 000	-5 000	-21 161
Sum inntekter	-6 074 239	-3 520 550	-3 400 550	-5 415 687
Sum Sentraladministrasjon	16 869 874	16 512 516	14 744 316	16 387 603

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
HELSE OG OMSORG				
Lønn	71 480 199	73 150 468	79 529 008	76 059 615
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	14 415 775	10 801 960	13 548 100	20 717 027
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	1 333 956	1 555 540	2 011 640	1 865 512
Overføringsutgifter	1 883 905	1 363 500	1 456 500	2 353 262
Finansutgifter	1 020 847	525 700	140 300	4 394 692
Sum utgifter	90 134 683	87 397 168	96 685 548	105 390 108
Salgsinntekter	-5 057 440	-4 925 500	-4 950 500	-5 067 472
Refusjoner	-18 051 224	-14 468 500	-20 979 000	-22 398 384
Overføringsinntekter	-165 513	-10 000	-10 000	-2 684 165
Finansinntekter mv.	-1 761 580	-1 122 940	-1 122 940	-414 007
Sum inntekter	-25 035 757	-20 526 940	-27 062 440	-30 564 027
Sum Helse og omsorg	65 098 927	66 870 228	69 623 108	74 826 081
NAV				
Lønn	5 545 429	6 442 045	5 725 705	6 498 233
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	704 211	337 000	337 000	600 530
Overføringsutgifter	6 223 555	5 250 928	2 150 928	4 675 850
Finansutgifter	554 262	50 000	50 000	531 450
Sum utgifter	13 027 457	12 079 973	8 263 633	12 306 063
Refusjoner	-802 811	-460 000	-460 000	-1 399 482
Finansinntekter mv.	-4 256 338	-3 900 000	-1 100 000	-4 073 473
Sum inntekter	-5 059 149	-4 360 000	-1 560 000	-5 472 955
Sum NAV	7 968 308	7 719 973	6 703 633	6 833 108
OPPVEKST OG KULTUR				
Lønn	39 310 110	37 381 854	33 675 883	38 449 002
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	7 961 383	7 688 705	6 074 181	10 463 585
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	746 357	493 100	37 000	807 281
Overføringsutgifter	2 897 915	1 755 000	1 632 000	3 107 544
Finansutgifter	1 236 322	790 400	874 200	967 127
Sum utgifter	52 152 087	48 109 059	42 293 264	53 794 539
Salgsinntekter	-1 392 502	-1 308 000	-1 283 000	-1 770 598
Refusjoner	-7 522 852	-3 762 500	-3 752 000	-8 759 207
Overføringsinntekter	-12 700	-5 000	-5 000	-26 613
Finansinntekter mv.	-940 663	-874 333	-416 000	-1 750 940
Sum inntekter	-9 868 717	-5 949 833	-5 456 000	-12 307 358
Sum Oppvekst og kultur	42 283 370	42 159 226	36 837 264	41 487 181

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
NÆRING OG TEKNISK				
Lønn	17 723 381	16 841 772	16 662 772	17 882 922
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	24 244 803	22 533 650	18 992 150	23 719 419
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	3 023 051	3 943 500	3 943 500	4 430 968
Overføringsutgifter	1 165 910	5 049 875	4 392 500	15 394 029
Finansutgifter	13 325 057	8 045 146	6 562 046	7 984 232
Sum utgifter	59 482 201	56 413 943	50 552 968	69 411 570
Salgsinntekter	-14 609 342	-12 388 116	-12 388 116	-13 375 867
Refusjoner	-7 933 221	-6 187 742	-5 701 867	-8 601 249
Finansinntekter mv.	-5 439 553	-6 585 699	-5 795 699	-15 710 434
Sum inntekter	-27 982 116	-25 161 557	-23 885 682	-37 687 550
Sum Næring og Teknisk	31 500 085	31 252 386	26 667 286	31 724 020
T O T A L T	0	0	0	0

3.2 Investeringsregnskap

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
9201 Egenkapitalinnskudd				
Finansutgifter	625 111	625 000	613 000	574 000
Sum prosjekt: 9201 Egenkapitalinnskudd	625 111	625 000	613 000	574 000
9203 Kjøp av aksjer og andeler				
Finansutgifter	0	0	0	25 000
Sum prosjekt: 9203 Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	25 000
9507 Toppen barnehage				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	14 623 185	20 000 000	32 000 000	0
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	462 934	0	0	0
Overføringsutgifter	3 754 159	5 000 000	8 000 000	0
Sum prosjekt: 9507 Toppen barnehage	18 840 278	25 000 000	40 000 000	0
9640 Vannforsyningsanlegg				
Lønn	728 283	0	0	81 625
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 938 087	2 532 000	4 280 000	677 950
Sum prosjekt: 9640 Vannforsyningsanlegg	2 666 370	2 532 000	4 280 000	759 575
9641 Avløpsanlegg				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	165 433	165 000	1 520 000	161 139
Sum prosjekt: 9641 Avløpsanlegg	165 433	165 000	1 520 000	161 139
9642 Vannforsyning Toppenfeltet				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	780 000	0	0
Sum prosjekt: 9642 Vannforsyning Toppenfeltet	0	780 000	0	0
9643 Avløpsanlegg Toppenfeltet				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	520 000	0	0
Sum prosjekt: 9643 Avløpsanlegg Toppenfeltet	0	520 000	0	0

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
9652 Tomter og arealer Toppenfeltet				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	758 880	760 000	0	0
Overføringsutgifter	0	-60 000	0	0
Sum prosjekt: 9652 Tomter og arealer Toppenfeltet	758 880	700 000	0	0
9658 Brannstasjon				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	5 000 000	0
Overføringsutgifter	0	0	1 250 000	0
Sum prosjekt: 9658 Brannstasjon	0	0	6 250 000	0
9659 Tomter og arealer				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	1 500 000	0
Overføringsutgifter	0	0	125 000	0
Salgsinntekter	0	0	0	-452 244
Sum prosjekt: 9659 Tomter og arealer	0	0	1 625 000	-452 244
9660 Bolig				
Salgsinntekter	0	0	0	-1 000 000
Sum prosjekt: 9660 Bolig	0	0	0	-1 000 000
9667 Trygdeboliger				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	0	274 500
Overføringsutgifter	0	0	0	68 625
Sum prosjekt: 9667 Trygdeboliger	0	0	0	343 125
9670 Utvidelse kirkegård	0	0	3 000 000	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	750 000	0
Overføringsutgifter	0	0	3 750 000	0
Sum prosjekt: 9670 Utvidelse kirkegård				
	0	0	3 750 000	0
9673 Lagerbygg				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	712 150	600 000	0	0
Overføringsutgifter	178 038	150 000	0	0
Sum prosjekt: 9673 Lagerbygg	890 188	750 000	0	0

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
9674 Demensboliger				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	0	63 304
Overføringsutgifter	0	0	0	15 826
Sum prosjekt: 9674 Demensboliger	0	0	0	79 130
9681 Kommunale veier				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	300 000	1 500 000	0
Overføringsutgifter	0	75 000	375 000	0
Sum prosjekt: 9681 Kommunale veier	0	375 000	1 875 000	0
9684 Gatelys				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	0	0	520 000	0
Overføringsutgifter	0	0	130 000	0
Sum prosjekt: 9684 Gatelys	0	0	650 000	0
9685 Trafikksikkerhetstiltak				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 503 344	1 450 000	0	0
Overføringsutgifter	375 500	362 500	0	0
Refusjoner	-1 200 000	-1 200 000	0	0
Sum prosjekt: 9685 Trafikksikkerhetstiltak	678 843	612 500	0	0
9686 Ny bru Mjølkelva				
Lønn	14 857	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 063 411	1 680 000	0	0
Overføringsutgifter	265 853	0	0	0
Finansinntekter mv.	-1 344 121	-1 680 000	0	0
Sum prosjekt: 9686 Ny bru Mjølkelva	0	0	0	0
9692 Kommunebil				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	881 843	950 000	950 000	0
Overføringsutgifter	211 160	0	0	0
Sum prosjekt: 9692 Kommunebil	1 093 003	950 000	950 000	0

	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
9694 Vedlikeholdsroboter				
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	27 419	0	0	274 195
Overføringsutgifter	7 693	0	0	61 220
Sum prosjekt: 9694 Vedlikeholdsroboter	35 112	0	0	335 415
9902 Avdrag				
Finansutgifter	713 927	1 215 000	1 740 000	737 249
Finansinntekter mv.	-929 783	-1 553 700	-2 293 700	-993 680
Sum prosjekt: 9902 Avdrag	-215 856	-338 700	-553 700	-256 431
9990 Momskomp investering				
Refusjoner	-4 792 402	-5 527 500	-10 630 000	-145 671
Sum prosjekt: 9990 Momskomp investering	-4 792 402	-5 527 500	-10 630 000	-145 671
Uten				
Finansutgifter	553 692	553 700	553 700	771 588
Finansinntekter mv.	-21 298 652	-27 697 000	-50 883 000	-1 194 625
Sum prosjekt: Uten	-20 744 960	-27 143 300	-50 329 300	-423 037
TOTALT	0	0	0	0

3.3 Balanseregnskap

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	593 844 266	547 201 409
I. Varige driftsmidler	221 427 368	202 709 762
1. Faste eiendommer og anlegg	216 867 946	198 149 948
22799100 Skoler	22 153 854	23 679 499
22799110 Barnehager	21 540 569	2 873 965
22799120 Sykeheim	26 591 670	27 611 364
22799130 Kulturbygg	21 760 357	22 436 305
22799140 Administrasjonsbygg	10 506 169	10 977 464
22799150 Utleieboliger	52 101 082	54 451 970
22799160 Andre bygg	2 288 019	1 438 654
22799200 Kommunale veier	7 800 404	4 780 433
22799210 Tomteareal	12 414 352	11 655 472
22799220 Vannverk	6 752 812	4 322 486
22799230 Kloakk	839 970	740 668
22799240 Idrettsanlegg	4 261 154	4 415 573
22799250 Fiber	27 857 533	28 766 096
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4 559 422	4 559 814
22499100 Inventar og utstyr	911 526	1 034 345
22499101 It-utstyr og kontormaskiner	35 043	603 836
22499501 Biler	3 612 840	2 921 621
22499502 Maskiner	12	12
II. Finansielle anleggsmidler	38 670 347	35 392 915
1. Aksjer og andeler	25 844 477	25 602 274
22141100 Egenkapitalinnskudd KLP	9 918 877	9 676 674
22168000 Kapitalinnskudd 1995 SHMIL	60 150	60 150
22168002 Revisjon Midt-Norge SA	15 000	15 000
22170002 Galvano AS	1 000	1 000
22170003 Nord-norske student og elevhjem	8 000	8 000
22170004 Biblioteksentralen A/L	600	600
22170008 Helgeland Industrier A/S	28 000	28 000
22170009 Sagat samisk Avis A/S	250	250
22170010 Helgelandskraft AS	7 392 000	7 392 000
22170017 Helgeland reiseliv AS	50 000	50 000
22170019 Vefsnlaks A/S	7 000	7 000
22170020 Kommunekraft A/S	1 000	1 000
22170021 Hattfjelldal Vekst A/S	100 100	100 100
22170023 Grane bedriftsservice	35 000	35 000
22170026 Andel Hotellveien Borettslag (4 D)	175 000	175 000
22170027 Stiftelsesinnskudd Sijti Jarnge	27 500	27 500
22170028 Hattfjelldal Service og næringsbygg AS	8 000 000	8 000 000
22170029 Konsek Trøndelag IKS	25 000	25 000
2. Obligasjoner	0	0

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
3. Utlån	12 825 870	9 790 641
22270100 Ansvarlig lån Helgelandskraft	1 107 371	1 661 063
22275000 Restgjeld formidlingslån	-617 326	-458 796
22275020 Næringslån-Felix	6 726 073	2 998 206
22275040 Formidlingslån - Felix	4 637 338	4 854 899
22275100 Utlån etableringslån	855 588	606 944
22275300 Restgjeld sosiale lån	116 825	128 325
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	333 746 551	309 098 732
22041000 Pensjonsmidler KLP	323 157 115	298 757 457
22041001 Pensjonsmidler SPK	10 589 436	10 341 275
B. Omløpsmidler	162 675 689	138 580 266
I. Bankinnskudd og kontanter	131 824 893	97 521 806
21000000 Kasse	25 970	8 722
21020001 H.sp.b. - 4530.05.00629	66 953 468	18 392 276
21020002 Coop H.dal - medlemsinnskudd	5 436	2 004
21020003 H.sp.b. - 4530 49 01725	16 158 162	34 032 505
21020004 H.sp.b.-ocr 4530.29.48759	1 537 561	48 656
21020006 H.sp.b. - Div.innbet. 4530 29 26682	10 858	315
21020008 H.sp.b. hjelpekonto ocr 4516.22.86653	4 476	4 451
21020009 H.sp.b. 4516.25.32336 - Sparekonto 31 dager	238 242	231 636
21020014 DNB 1503.50.69787 Kronekort	12 925	17 670
21020015 Hsp b - 4516.29.63124 Vefsna regionalpark	-725	-420
21020020 H.sp.b. - 4530 49 04317 Vefsnafond	12 003 403	17 258 389
21020201 SpB1NN investor 4509.22.82698 - div.fond	18 808 781	17 824 890
21020212 SpB1 Helgeland 4516 35 04832 - tidligere -NN 4509 29 73828	420	408
21020412 DnB 8935 11 89224 - ny 1503.43.91596	43 450	26 470
21020514 KLP Banken AS - 8317.15.27778	184 731	184 713
21070000 Coop H.dal - særvilkårskto div.fond	4 860 101	4 641 978
21098001 H.sp.b. - skattetrekk 4530 49 05364	10 977 635	4 847 142
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	30 850 796	41 058 460
1. Kundefordringer	6 520 698	7 704 281
21375020 Terminforfall næringslån - Felix	1 442	771
21375040 Terminforfall formidlingslån - Felix	293 351	181 760
21775010 Fordringer kommunale eiendomsavgifter	1 090 627	826 992
21775020 Fordringer barnehage/sfo	106 494	192 816
21775030 Fordringer hjemmetjenester	653 783	358 306
21775040 Fordringer husleie	839 634	766 189
21775050 Fordringer musikkskole	8 000	14 094
21775090 Fordringer diverse fakturering	3 527 368	5 363 353

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
2. Andre kortsiktige fordringer	16 629 397	19 473 277
21310005 Rammetilskudd	479 885	2 360 041
21310013 Div ref fra staten	5 396 203	9 564 875
21310100 Sykepengerefusjon generert fra lønn	1 385 568	1 040 214
21310999 Fordring momskompensasjon	3 174 639	2 243 892
21314100 Kommunens andel skatt desember	766 104	736 959
21350010 Div.ref. fra Nordland fylkeskommune	1 342 178	33 331
21350104 Div.ref. fra Hemnes kommune	164 195	164 195
21350200 Legekontoret-vekslepenger	3 848	3 848
21350201 Aruna-vekslepenger	3 000	3 000
21375002 Negativ nettolønn	15	0
21375003 Fordringer Convene	53 691	60 807
21375004 Forskudd lønn	1 967	417
21375006 Fordringer feilutbetaling	45 337	0
21375007 Diverse fordringer utlån	-142 342	-144 742
21375010 Diverse fordringer private	3 911 934	3 322 313
21375011 Fordringer SHMIL	0	20 750
21399001 Interrimskonto kredittkortsalg	0	100
21399002 Interrimskonto kontantsalg dagsenter	5 578	25 501
21399003 Interrimskonto kortsalg dagsenter	37 598	37 776
3. Premieavvik	7 700 701	13 880 902
21941000 Premieavvik KLP	7 458 335	13 202 435
21941001 Premieavvik SPK	242 366	678 467
Sum eiendeler	756 519 955	685 781 675
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	266 241 467	265 606 241
I. Egenkapital drift	79 116 247	80 651 262
1. Disposisjonsfond	45 776 138	46 011 129
25699015 Flyktningefond	-4 150 000	-4 150 000
25699041 Generelt driftsfond	-30 206 366	-30 206 366
25699042 Fond egenandel forsikring	-296 428	-296 428
25699044 Fond pensjonspremie	-8 459 148	-8 694 139
25699045 Fond Villmarksnett	-164 195	-164 195
25699049 Bufferfond finans	-2 500 000	-2 500 000
2. Bundne driftsfond	33 340 109	34 640 133
25199001 Vefsnafondet	-7 851 394	-6 879 126
25199002 Fond-gaver hjemmesykepleien	-38 321	-38 321
25199003 Fond-Husbankmidler til utbedring	-212 721	-212 721
25199009 Fond- 4251 kompetanseheving barnevern	-3 390	-18 488
25199010 Jordbruksfond	-476 477	-454 134
25199017 Fond-gaver sykeheimen	-255 175	-366 191
25199018 Fond-gave avlastningsbolig for mulith barn	-2 000	-2 000
25199042 Fond-gaver Granrem	-5 118	-5 118
25199043 Fond-gaver aktivitetsstue	-1 030	-1 030
25199044 Fond-tap på formidlingslån	-396 614	-378 016

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25199045 Fond-gave ansatte hjemmesykepleie	-56 175	-56 175
25199046 Fond-gaver helsestasjon	-9 537	-13 124
25199049 Fond-gaver eldreråd	-1 000	-1 000
25199050 Næringsfond	-16 979 897	-17 266 289
25199053 Fond-gaver/trivsel Bo- og servicesenteret	-15 208	-15 208
25199057 Fond-ekstratilskudd bosetting flyktninger	0	-51 593
25199058 3162 Viltfond	-161 323	-106 463
25199061 Fond-NBF	-3 369	-3 369
25199062 Fond-tilskudd samisk	-1 287 666	-1 494 924
25199063 Fond-forebyggende rovvilttiltak	0	-247 263
25199068 Fond-5100 Den kulturelle spaserstokken	-684	-31 384
25199077 Fond selvkost feiing	0	-150 815
25199083 Fond - 4134 Helgelandslegen - oppsøkende virksomhet	-50 000	0
25199092 Fond - 4010 Kompetanseheving Helse og Omsorg	-363 510	0
25199093 Fond - 4021 Trivselshage	0	-28 226
25199095 Fond - Losordning for ungdom	0	-200 000
25199097 Fond - 4011 Velferdsteknologi	0	-190 989
25199105 Fond-5008 Helsefremmende skole	0	-72 283
25199106 Fond-5014 Elevprosjekt	0	-11 337
25199110 Fond-5017 Den kulturelle skolesekken	-59 556	-69 189
25199113 Fond - Vefsna regionalpark	-816 726	-1 280 168
25199114 Fond - Tilskudd museum	0	-420 000
25199116 Fond - 4125 Ferieopplevelser	-3 905	-10 418
25199121 Fond - Ungdomsklubben	-52 910	-60 640
25199122 Fond - Ungt entreprenørskap	-145 033	-145 033
25199126 Fond 4034 Sårbare eldre	-29 856	-30 206
25199127 Fond 4252 Barnevernsfaglig videreutdanning	0	-60 323
25199129 Fond julefeiring	-20 990	-28 045
25199136 Fond gaver Hattfjelldal barnehage	0	-2 000
25199137 Fond gaver Susendal barnehage	0	-1 000
25199138 Fond gaver Varntresk barnehage	0	-500
25199139 Fond 6222 - Digitalisering veterinærtjenesten	0	-15 777
25199140 Fond trafiksikker kommune	-24 000	-24 000
25199141 Fond 4264 NAV-tjenester tilpasset samisk	-159 262	0
25199142 Fond 5230 Utvikling samisk i oppvekst	-326 302	-326 302
25199143 Fond 5233 Nettverkssamarbeid forvaltningskommuner	-350 000	0
25199145 Fond 4133 Helgelandslegen	-412 751	-972 146
25199146 Fond Terje sykeheimen	-2 069 387	-2 500 000
25199147 Fond 4015 Trygge fagpersoner i distriktene	-250 000	-250 000
25199148 Fond 4150 Bua - Bufdir	0	-99 979
25199149 Fond 4151 Bua - Stiftelses- og lotteritilsynet	-48 820	-48 820
25199150 Fond 6302 planvask	-400 000	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
II. Egenkapital investering	2 467 338	3 882 878
1. Ubundet investeringsfond	2 131 459	2 202 878
25399004 Generelt investeringsfond	-2 131 459	-2 202 878
2. Bundne investeringsfond	335 879	1 680 000
25599003 Vefsnafondet - investeringsfond	-335 879	-1 680 000
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	184 657 882	181 072 101
1. Kapitalkonto	180 707 882	177 122 101
25990000 Kapitalkonto	-180 707 882	-177 122 101
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 950 000	3 950 000
25810000 Endring av regnskapsprinsipp som påvirker drift	-3 950 000	-3 950 000
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	450 103 982	377 450 448
I. Lån	119 505 752	74 269 045
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	119 505 752	74 269 045
24519006 Husbanken 15318010/3/1	0	-40 000
24519007 Husbanken 15320400/1/1	-878 757	-940 964
24519008 Husbanken 15320781/1/1	-416 660	-499 992
24519009 Husbanken 15321322/1/1	-1 083 329	-1 249 995
24519010 Husbanken 15323235/1/1	-2 083 326	-2 249 994
24519011 Husbanken 15323915 7	-4 447 646	-4 642 700
24531004 Kommunalbanken 20020834	-1 499 830	-1 833 170
24531005 Kommunalbanken 19980307	-1 280 000	-1 600 000
24531006 Kommunalbanken 20040841	-9 232 800	-10 156 160
24531007 Kommunalbanken 20130508 - opptatt 24.09.13	-6 966 740	-7 333 400
24531008 Kommunalbanken 20190701 - opptatt 20.12.19	-9 600 000	-10 080 000
24531009 Kommunalbanken 20230420 - opptatt 30.11.23	-2 851 660	-2 950 000
24531103 Kommunekreditt 10357 8317.50.40946	-5 331 000	-5 817 000
24531104 Kommunekreditt 10852 8317.51.63797	-8 840 000	-9 520 000
24541101 Klp Kommunekreditt 8317.53.62196	-2 060 000	-2 164 000
24541103 KLP 8317.55.76978	-12 664 004	-13 191 670
24541104 KLP Banken 8317.65.10261	-10 270 000	0
24541105 KLP Banken 8317.65.10288	-40 000 000	0
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforpliktelse	330 598 230	303 181 403
24014000 Arb.avg. netto pensjonsforpliktelser	-277 336	0
24041000 Pensjonsforpliktelser KLP	-314 293 493	-287 646 131
24041001 Pensjonsforpliktelser SPK	-16 027 401	-15 535 272
E. Kortsiktig gjeld	40 174 506	42 724 986
I. Kortsiktig gjeld	40 174 506	42 724 986
1. Leverandørgjeld	14 556 437	10 811 222
23299003 Interimskonto/Periodisering	-3 675 235	-1 889 601
23299004 Leverandørgjeld	-10 881 202	-8 921 621
2. Likviditetslån	0	0

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	25 618 069	31 913 764
23214003 Oppgjør merverdiavgift	-610 907	-782 307
23214500 Skyldig arbeidsgiveravgift	-1 201 196	-1 335 637
23219001 Påløpte renter	-571 342	-503 300
23275003 Feilkonto	809	251
23275004 Akkumulerte feriepenger	-12 960 580	-12 314 236
23275005 Akkumulert arb.avg. av feriepenger	-660 990	-635 906
23275007 Skattetrekk	-5 024 499	-4 833 895
23275008 Påleggstrekk	-19 994	0
23275009 Utlån betalingsterminal	0	-225
23299005 Akkumulert diff kasse-kommunekassen	0	-100
23299013 Depositum treningskort	-73 800	-61 600
23299015 Vefsnafondet-vedtatte tilskudd som ikke er utbetalt	-2 000 000	-9 000 000
23299016 Diverse gjeld offentlig	-316 020	-353 627
23299017 Diverse gjeld private	-141 892	0
23299019 Legevaktoppgjør	-5 466	0
23299020 Bok - Hattfjelldal kirke 150 år	-3 000	-3 000
23299040 Periodisering lønn	-1 653 632	-1 658 574
23299041 Periodisering arbeidsgiveravgift	-59 515	-90 664
23299042 Periodisering feriepenger	-161 752	-194 790
23299043 Periodisering arbeidsgiveravgift av feriepenger	-8 249	-9 934
23299045 Periodisering pensjon	-132 759	-136 221
23299046 Periodisering lønn manuelt	-13 217	0
23375012 Saldotrekk/bidragstrekk	-69	0
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	756 519 955	685 781 675
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	36 967 598	7 371 139
29100022 Kommunalbanken	0	1 755 375
29100031 KLP Banken AS	31 351 834	0
29100032 Husbanken - startlån opptatt 21.02.19	615 764	615 764
29100034 Husbanken - startlån opptatt 2022	5 000 000	5 000 000
II. Andre memoriakonti	1 384 680	819 696
29200640 Fremført underskudd vann	496 936	89 646
29200641 Fremført underskudd avløp	522 618	544 845
29200642 Fremført underskudd slamtømming	302 131	185 205
29200643 Fremført underskudd feiing	62 995	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-38 352 278	-8 190 835
29999000 Motkonto for memoriakonti	-38 352 278	-8 190 835

4 Regnskapsprinsipper og organisering

4.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

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

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost

4.2 Organisering av kommunens virksomhet

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

5 Noter

5.1 Note 1 – Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	162 675 689	138 580 266	
2.3 Kortsiktig gjeld	-40 174 506	-42 724 986	
Arbeidskapital	122 501 184	95 855 280	26 645 903

Drifts- og investeringsregnskapet:	2024
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-248 089 847
Sum driftsutgifter	249 642 013
Netto finansutgifter	-17 151
Netto driftsresultat	1 535 015
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	28 297 339
Sum investeringsinntekter	-27 219 635
Netto utgifter videreutlån	337 836
Netto utgifter i investeringsregnskapet	1 415 540
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	29 596 459
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-26 645 903
Differanse	0

5.2 Note 2 – Kapitalkonto

Årets endring i kapitalkonto

	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	547 201 409	593 844 266	46 642 857
Langsiktig gjeld	377 450 448	450 103 982	72 653 534
Ubrukte lånemidler	7 371 139	36 967 598	29 596 459
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	177 122 100	180 707 882	3 585 782

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

	Regnskap 2024
Saldo kapitalkonto 1.1.2024	177 122 100
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	27 672 228
Utlån	4 667 500
Avdrag på eksterne lån	5 033 293
Endring pensjonsmidler SPK	248 161
Endring pensjonsmidler KLP	24 399 658
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	625 111
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 954 622
Nedskrivning aksjer/andeler	382 908
Avdrag på utlån	1 632 271
Bruk av lånemidler	20 673 541
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	27 416 827
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	180 707 992

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres, og negativ saldo skal ikke dekkes inn. Det er ikke gjort føringer mot disse kontoene i Hattfjelldal kommunes regnskap for 2024.

5.4 Note 4 – Anleggsmidler

Tall i hele 1000

	5 års avskrivn.	10 års avskrivn.	20 års avskrivn.	40 års avskrivn.	50 års avskrivn.	Ikke avskriv	Sum
Bokført verdi 01.01.24	604	3 176	3 297	121 390	62 587	11 655	202 710
Tilgang i året	0	1128	0	24895	890	759	27 672
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-569	-504	-226	-5 445	-2 211	0	-8 955
Årets justeringer	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.24	35	3 800	3 071	140 840	61 267	12 414	221 427
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0

5.5 Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i Selskapet %	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024
Egenkapitalinnskudd KLP	22141100	0	0	9 918 877	9 676 674
Kapitalinnskudd 1995 SHMIL	22168000			60 150	60 150
Revisjon Midt-Norge SA	22168002	0,54		15 000	15 000
Galvano Tia AS	22170002	0,11		1 000	1 000
Nord-norske student og elevhjem	22170003			8 000	8 000
Biblioteksentralen A/L	22170004			600	600
Helgeland Industrier A/S	22170008	3,47		28 000	28 000
Sagat samisk Avis A/S	22170009			250	250
Helgelandskraft AS	22170010	2,46		7 392 000	7 392 000
Helgeland reiseliv AS	22170017	2,94		50 000	50 000
Vefsnlaks A/S	22170019	7		7 000	7 000
Kommunekraft A/S	22170020			1 000	1 000
Hattfjelldal Vekst A/S	22170021	100		100 100	100 100
Hag Vekst AS	22170023	25,93		35 000	35 000
Andel Hotellveien Borettslag (4D)	22170026			175000	175 000
Stiftelsesinnskudd Sijti Jarnge	22170027			27 500	27 500
Hattfjelldal Service og næringsbygg AS	22170028	100		8 000 000	8 000 000
Konsek Trøndelag IKS	22170029	0,81		25 000	25 000
Sum			0	25 844 477	25 602 274

Det er betalt inn egenkapitalinnskudd på kr 625 111,- i KLP i løpet av året.

5.6 Note 6 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	4 020 013	4 396 103			
Sum lånefinansierte utlån	4 020 013	4 396 103			
Utlån finansiert med egne midler					
Helgelandskraft	1 107 371	1 661 063			
Nye Børgefjell laft AS	1 000 000	1 000 000			
Arbor AS	4 000 000	500 000			
Susendal bygdesag	1 453 573	1 498 206			
Hattfjelldal Gravferd AS	272 500	-			
Etableringslån	855 588	606 944			
Sosiale lån	116 825	128 325			
Sum egenfinansierte utlån	8 805 857	5 394 538			
Sum	12 825 870	9 790 641			

5.7 Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Hattfjelldal kommune har ingen finansielle omløpsmidler.

5.8 Note 8 – Rentesikring

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

Langsiktige lån med fast rente

Lån nr.	Beløp (mill.)	Siste forfall	Rentebinding til	Betaler	Finans- reglementet
1	12,7	sep.48	jun.28	2,550	Pkt 7.5

Hattfjelldal kommune har ingen andre rentesikringsavtaler enn fastrentelån.

5.9 Note 9 – Langsiktig gjeld

Tall i hele 1000

Lånesaldo 31.12.2024	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	110 596	110 596	27,64	4,63
Lån til andres investeringer	-	-	-	-
Lån til innfrielse av kausjoner	-	-	-	-
Lån til videreutlån	8 910	8 910	12,54	4,67
Sum bokført langsiktig gjeld	119 506	119 506		
	-	-		
Lån som forfaller i 2024	6 702	-		
Herav lån som må refinansieres	-	-		

Lån som forfaller i 2025, gjelder avdrag på langsiktig gjeld.

All langsiktig gjeld er avdragslån med pt og fast rente.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.sn.rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	12 664	2,55 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	106 842	5,10 %

5.10 Note 10 – Avdrag på lån

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Tall i hele 1000

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2024	2023
Sum avskrivninger i året	8 955	9 028
Sum lånegjeld pr 1.1.	64 645	65 916
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	202 710	206 732
Beregnet minimumsavdrag	2 856	2 879
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4 319	4 221
Avvik	1 463	1 342

Dette vil si at kommunen betaler avdrag over minstekravet.

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

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

	2024	2023
Mottatte avdrag på startlån	376 090	439 989
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	713 927	737 249
Utlån formidlingslån	-	-
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-	-
Saldo avdragsfond 31.12.	-	-

5.11 Note 11 – Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	5 220 689	10 221 267
Tilført premiefondet i løpet av året	9 855 429	1 682 423
Bruk av premiefondet i løpet av året	5 005 935	6 683 001
Innestående på premiefond 31.12.	10 070 183	5 220 689

Regnskapsføring av pensjon

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

Kommunen har uendret amortiseringsperiode.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2024 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 8.180.201,- høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %	
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,48 %	
Forventet årlig pensjonsregulering	2,20 %	2,48 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2024	2023
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	12 990 733	11 418 181
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 878 154	10 396 448
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 160 911	-11 593 992
Adminstrasjonskostnad	522 418	611 292
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	12 230 394	10 831 929
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	19 931 095	24 712 831
C Årets premieavvik (B-A)	7 700 701	13 880 902

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2024	2023
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	19 931 095	24 712 831
C Årets premieavvik	-7 700 701	-13 880 902
D Amortisering av tidligere års premieavvik	13 880 902	5 803 618
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	26 111 296	16 635 547
G Pensjonstrekk ansatte	2 168 560	2 110 829
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	23 942 736	14 524 718

Akkumulert premieavvik	2024	2023
Sum gjestående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	13 880 902	5 803 618
Årets premieavvik	7 700 701	13 880 902
Sum amortisert premieavvik dette året	-13 880 902	-5 803 618
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	7 700 701	13 880 902
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		0
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	7 700 701	13 880 902

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	303 181 403	288 648 498
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	12 955 880	3 753 217
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	12 990 733	11 418 181
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 878 154	10 396 448
Utbetalinger	-11 685 276	-11 034 942
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	330 320 894	303 181 402
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	309 098 732	288 728 842
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	2 763 507	-4 290 699
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	19 931 095	24 712 831
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-522 418	-611 292
Utbetalinger	-11 685 276	-11 034 942
Forventet avkastning	14 160 911	11 593 992
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	333 746 551	309 098 732
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-3 425 657	-5 917 330
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	277 336	0

Det avsettes kun arbeidsgiveravgift når pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene.

Det avsettes ikke arbeidsgiveravgift av positivt premieavvik.

Det avsettes kun arbeidsgiveravgift når pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene.

Det avsettes ikke arbeidsgiveravgift når pensjonsmidlene overstiger pensjonsforpliktelsene.

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelser og - midler per pensjonsordning

Det avsettes kun arbeidsgiveravgift for pensjonsordninger med netto underdekning, dvs. at pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene. Nedenfor vises pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og avsatt arbeidsgiveravgift per pensjonsordning.

Netto pensjonsforpliktelse per ordning 31.12.2024	KLP felles	KLP sykepl.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	284 561 787	28 144 726	1 586 980	16 027 401	330 320 894
Brutto pensjonsmidler	289 489 476	30 263 595	3 404 044	10 589 436	333 746 551
Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler (-)	-4 927 689	-2 118 869	-1 817 064	5 437 965	-3 425 657
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0	0	277 336	277 336
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	-4 927 689	-2 118 869	-1 817 064	5 715 301	-3 148 321

5.12 Note 12 – Garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Tillegg for renter og omkostn ol.	Godkjenning	Utløper
Hattfjelldal service- og næringsbygg	Bygge service- og næringsbygg	47 000 000	42 892 653	4 700 000	KS 054/18	30.10.2045
Shmil	Interkommunalt renovasjonsselskap		1 617 776			
Sum garantiansvar			44 510 429			

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

5.13 Note 13 – Bundne fond

Ansvar	Betegnelse	Saldo 01.01.2024	Bruk 2024	Avsetning 2024	Saldo 31.12.2024
25199001	VEFSNAFONDET	6 879 126	829 500	1 801 768	7 851 394
25199002	FOND-GAVER HJEMMESYKEPL.	38 321			38 321
25199003	FOND-HUSBANKMIDLER TIL UTB.	212 721			212 721
25199009	FOND-KOMPETANSEHEVING BARNEVERN	18 488	15 098		3 390
25199010	JORDBRUKSFOND	454 134		22 343	476 477
25199017	FOND-GAVER SYKEHEIMEN	366 191	144 817	33 800	255 175
25199018	FOND-GAVE AVLASTNINGBOLIG FOR MULTI	2 000			2 000
25199042	FOND-GAVER GRANREM	5 118			5 118
25199043	FOND-GAVER AKTIVITETSSTUE	1 030			1 030
25199044	FOND-TAP PÅ FORMIDL.LÅN	378 016		18 598	396 614
25199045	FOND-GAVE ANSATTE HJEMMESYKEPLEIE	56 175			56 175
25199046	FOND-GAVER HELSESTASJON	13 124	3 587		9 537

25199049	FOND-GAVER ELDRERÅD	1 000			1 000
25199050	NÆRINGSFOND	17 266 289	11 628 610	11 342 218	16 979 897
25199053	FOND-GAVE BO-OG SERV.S.	15 208			15 208
25199057	FOND-EKSTRATILSKUDD FLYKTNINGER	51 593	51 593		-
25199058	VILTFOND	106 463		54 860	161 323
25199061	FOND-NBF	3 369			3 369
25199062	FOND-TILSKUDD SAMISK	1 494 924	292 304	85 046	1 287 666
25199063	FOND-FOREB.ROVVILTILTAK	247 263	247 263		-
25199068	FOND-DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	31 384	30 700		684
25199077	FOND SELVKOST FEIING	150 815	150 815		-
25199083	FOND - 4134 HELGELANDSLEGEN OPPSØKENDE VIRKSOMHET	-		50 000	50 000
25199092	FOND-4010 KOMPETANSEMIDLER PRO	-		363 510	363 510
25199093	FOND-4021 TRIVSELSHAGE	28 226	28 226		-
25199095	FOND-4214 LOSORDNING FOR UNGDOM	200 000	200 000		-
25199097	FOND- 4011 KOMP.HEVING VELFERDSTEKNOLOGI	190 989	190 989		-
25199105	FOND - 5008 HELSEFREMMENDE SKOLE	72 283	72 283		-
25199106	FOND - 5014 ELEVPROSJEKT	11 337	11 337		-
25199110	FOND - 5017 DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	69 189	9 633		59 556
25199113	FOND - VEFSSNA REGIONALPARK	1 280 168	463 441		816 726
25199114	FOND - TILSKUDD MUSEUM	420 000	420 000		-
25199116	FOND - 4125 FERIEOPPLEVELSER	10 418	6 513		3 905
25199121	FOND - UNGDOMSKLUBBEN	60 640	7 730		52 910
25199122	FOND - 6014 KOMMUNALT NÆRINGSFOND 2020	145 033			145 033
25199126	FOND - 4034 SÅRBARE ELDRE	30 206	350		29 856
25199127	FOND - 4252 BARNEVERN SFAGLIG VIDEREUTDANNING	60 323	60 323		-
25199129	FOND JULEGAVER	28 045	17 755	10 700	20 990
25199136	FOND GAVER HATTFJELLDAL BARNEHAGE	2 000	2 000		-
25199137	FOND GAVER SUSENDAL BARNEHAGE	1 000	1 000		-
25199138	FOND GAVER VARN TRESK BARNEHAGE	500	500		-
25199139	FOND 6222 DIGITALISERING VETERINÆRTJENESTEN	15 777	15 777		-
25199140	FOND TRAFIKKSIKKER KOMMUNE	24 000			24 000
25199141	FOND 4264 NAV-TJENESTER TILPASSET SAMSIK	-		159 262	159 262
25199142	FOND 5230 UTVIKLING SAMISK I OPPVEKST	326 302			326 302
25199143	FOND 5233 NETTVERKSSAMARBEID FORVALTNINGSKOMMUNER	-		350 000	350 000
25199145	FOND 4133 HELGELANDSLEGEN	972 146	559 395		412 751
25199146	FOND TERJE SYKEHEIMEN	2 500 000	527 726	97 113	2 069 387

25199147	FOND 4015 AVANSERTE OG KOMPLISERTE TJENESTER	250 000			250 000
25199148	FOND 4150 BUA - BUFDIR	99 979	99 979		-
25199149	FOND 4151 BUA - STIFTELSES- OG LOTTERITILSYNET	48 820			48 820
25199150	FOND 6302 PLANVASK	-		400 000	400 000
SUM:	Bundne Driftsfond	34 640 133	16 089 243	14 789 218	33 340 109
25599003	Vefsnafondet - Investeringsfond	1 680 000	1 344 121		335 879
SUM	Bundne Investeringsfond	1 680 000	1 344 121	-	335 879
Totalt:	Sum Bundne Fond	36 320 133	17 433 364	14 789 218	33 675 987

5.14 Note 14 – Selvkostområder

	Resultat 2024					Balansen 2024	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	44 227	44 227	0	100,00 %	100,00 %	0	0
Slam	461 159	578 085	-116 926	51,00 %	81,00 %	-185 205	-302 131
Vann	2 345 764	2 753 054	-407 290	100,00 %	86,00 %	-89 646	-496 936
Avløp	1 591 715	1 569 488	22 227	84,00 %	103,00 %	-544 845	-522 618
Feiing	783 998	997 808	-213 810	74,00 %	78,00 %	150 815	-62 995
Private planforslag	6 069	439 197	-433 128	1,00 %	0,00 %	0	0
Bygge- og delesaksbeh.	225 235	322 734	-97 499	70,00 %	0,00 %	0	0
Oppmåling	122 060	663 403	-541 343	17,00 %	0,00 %	0	0

	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	49 147	49 147	0	100,00 %	100,00 %	0	0
Slam	314 686	607 849	-293 163	51,00 %	100,00 %	107 958	-185 205
Vann	2 161 702	2 167 838	-6 136	100,00 %	100,00 %	-83 510	-89 646
Avløp	1 344 421	1 614 404	-269 983	84,00 %	100,00 %	-274 862	-544 845
Feiing	666 641	1 091 731	-425 090	74,00 %	60,00 %	575 905	150 815
Private planforslag	20 218	693 063	-672 845	3,00 %	0,00 %	0	0
Bygge- og delesaksbeh.	175 891	380 402	-204 511	46,00 %	0,00 %	0	0
Oppmåling	276 693	790 102	-513 409	34,00 %	0,00 %	0	0

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

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

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 5. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 985 520	1 179 615	535 988	844 861	4 545 984
Avskrivningskostnad	244 176	79 071	0	57 904	381 151
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	242 190	36 439	0	16 372	295 001
Indirekte driftsutgifter (netto)	266 306	248 127	31 723	76 033	622 189
Indirekte avskrivningskostnad	1 986	2 938	0	2 206	7 131
Indirekte kalkulatorisk rente	389	575	0	432	1 396
Driftskostnader	2 740 567	1 546 765	567 711	997 809	5 852 852
- Øvrige driftsinntekter	-8 400	-23 768	0	0	-32 168
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 732 167	1 522 997	567 711	997 809	5 820 684
Gebyrinntekter	2 337 364	1 567 947	461 159	782 129	5 148 599
Resultat	-394 803	44 950	-106 552	-215 680	-672 085
Finansiell dekningsgrad i %	86 %	103 %	81 %	78 %	88 %

Selvkostfond 01.01	-89 646	-544 845	-185 205	150 815	-668 881
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-394 803	44 950	-106 552	-215 680	-672 085
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-12 487	-22 723	-10 374	1 869	-43 714
Selvkostfond 31.12	-496 936	-522 618	-302 131	-62 995	-1 384 680

Etterkalkyle selvkost 2024	Private planforslag	Bygge- og delesaksbehandling	Oppmåling		Totalt
Direkte driftsutgifter	283 198	263 734	579 369		1 126 302
Indirekte driftsutgifter (netto)	155 119	58 489	82 757		296 365
Indirekte avskrivningskostnad	735	427	1 068		2 230
Indirekte kalkulatorisk rente	144	84	209		437
Driftskostnader	439 197	322 734	663 403		1 425 333
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-7 885		-7 885
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	439 197	322 734	655 518		1 417 449
Subsidiering	433 128	97 499	541 343		0
Gebyrinntekter	6 069	225 235	114 175		345 479
Finansiell dekningsgrad i %	1 %	70 %	17 %		24 %

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

Etterkalkylene for 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.

	Abonnenter: Andel:	Sum SHMIL 19006 100,00 %	Hattfjelldal 617 3,25 %
G. Gebyr inntekter		95 400 873	3 097 040
E. Andre inntekter		7 363 498	239 044
A. Direkte driftsutgifter		89 377 191	2 901 490
B. Henførbare indirekte driftsutgifter		0	0
C. Kalkulatoriske rentekostnader		2 795 916	90 765
D. Kalkulatoriske avskrivninger og nedskrivninger		7 966 762	258 628
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)		92 776 371	3 011 839
H. Årets finansielle resultat (G-F)		2 624 502	85 200
I Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd		2 624 502	85 200
J. Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd		0	0
K. Kontrollsum (H-I+J)		0	0
L. Saldo selvkostfond per 1.1		2 484 572	80 658
M. Alt.kost v/ bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd		165 163	5 362
N. Saldo selvkostfond per 31.12 (L+M+I-J)		5 274 237	171 220
O. Årets finansielle dekningsgrad i % $((G+E)/(A+B+C+D))*100$		102,62	102,62
P. Årets selvkostgrad i % $(G/(F+I-J))*100$		100,00	100,00
Q. Kalkylerente (5-årig swaprente + 0,5%)		4,35 %	

5.15 Note 15 – Salg av finansielle anleggsmidler

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

Hattfjelldal kommune har ikke solgt aksjer som er klassifisert som anleggsmidler i 2024.

5.16 Note 16 – Ytelser til ledende personer i virksomheten

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Utgifts- godtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør	1 274 484	0	68 920	5 347
Ordfører	804 810	0	27 451	0

5.17 Note 17 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	2024
Revisjon	529 002
Rådgivning	0
Samlet godtgjørelse	529 002

5.18 Note 18 – Andre vesentlige forhold

5.18.1 Plassering Sparebank1 Nord-Norge Securities

I 2024 er det inntektsført en gevinst på kr 983 890,38, som tilsvarer en avkastning på 5,52 %. (2023: inntektsført en gevinst på kr 1 366 546,60).

5.18.2 Aksjeutbytte

Aksjeutbytte fra Helgeland kraft er inntektsført med kr 3 001 152,-. (2023: kr 835 296,-.)

5.18.3 Salg av konsesjonskraft og konsesjonsavgift

	2024	2023
Formidling av konsesjonskraft	69 415	9 188
Statkraft – Effektledd/Energiavgift/Kjøp konsesjonskraft	9 420 175	9 845 479
Sum utgifter	9 489 590	9 854 667
Salgsinntekter konsesjonskraft	14 742 350	18 507 476
Netto inntekter konsesjonskraft	5 252 760	8 652 809

I 2024 er det inntektsført konsesjonsavgift på kr 10.513.244 (Samme beløp i 2023).

5.18.4 Vefsnafondet

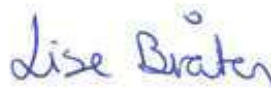
OVERSIKT VEFSNAFONDET PR 31.12.2024		
Fondet ved oppstart		60 000 000,00
Renter avsatt fondet pr 31.12.24		11 141 576,00
Bokført bruk pr 31.12.24		-62 954 303,65
Herav balanseførte, ikke utbetalte tilskudd	2 000 000,00	
Bokført saldo 31.12.24		8 187 272,35
Bevilget infrastruktur investering, ikke utgiftsført pr 31.12.24		0,00
Bevilget infrastruktur drift, ikke utgiftsført pr 31.12.24		0,00
Bevilgede, ikke utgiftsførte tilskudd		0,00
Til disposisjon pr 31.12.24		8 187 272,35
Spesifisert bruk inkl bevilget pr 31.12.24		
Infrastruktur		32 825 165,90
Herav bevilget, ikke utgiftsført	0,00	
Bedriftsrettede tiltak		30 129 137,75
Herav ikke innfridde lån	6 726 073,21	
Sum bruk inkl. bevilget		62 954 303,65

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

6 Signering

Hattfjelldal, 19.02.2025


Asbjørn Engum
kommunedirektør


Lise Bråten
økonomisjef

Årsmelding 2024

Aarborten tjjelte / Hattfjelldal kommune



Jaepiebievnese / Årsmelding 2024



Kommuneplan for Hattfjelldal Kommune

Vedtatt av Hattfjelldal kommunestyre den xx.xx.xxxx

Hattfjelldal
kommune

Årsmelding



2024



Innhold

1	KOMMUNEDIREKTØRENS KOMMENTAR	5
2	BEFOLKNINGSSAMMENSETNING OG BEHOV	7
2.1	INNBYGGERNE I HATTFJELLDAL	7
2.2	FRAMSKRIVNING AV FOLKETALL FORDELT PÅ ALDERSGRUPPER	7
2.3	LEVEKÅRSDATA	8
3	ANSATTE	9
3.1	NØKKELTALL MED KOMMENTARER PR. 31.12.2024	9
3.2	ORGANISASJONSKART	9
3.3	HELSE-, MILJØ- OG SIKKERHET (HMS)	9
3.4	SYKEFRAVÆRSSTATISTIKK	10
3.5	KOMPETANSE OG REKRUTTERING	10
3.6	ETIKK, LIKESTILLING OG PERSONVERN	11
3.7	INTERNKONTROLL	13
3.8	BEREDSKAP	13
3.9	VARSLING	13
3.10	SENIORPOLITISKE TILTAK OG PENSJONSALDER	13
3.11	PÅSKJØNNELSE FOR LANG OG TRO TJENESTE	13
4	INTERKOMMUNALT SAMARBEID	14
5	POLITISKE STYRINGSORGANER – FOLKEVALGTE	19
6	SENTRALADMINISTRASJONEN	24
6.1	ORGANISERING AV TJENESTER OG OPPGAVER	24
6.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	24
6.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	24
6.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER	25
6.5	MÅLOPPNÅELSE AV BUDSJETTPREMISSER (FORUTSETNINGER)	25
6.6	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	25
7	HELSE OG OMSORG	28
7.1	ORGANISERING, TJENESTER OG OPPGAVER	28
7.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	28
7.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	29
7.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER	30
7.5	MÅLOPPNÅELSE AV BUDSJETTPREMISSER (FORUTSETNINGER)	35
7.6	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	36
8	NAV	38
8.1	ORGANISERING, TJENESTER OG OPPGAVER	38
8.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	38
8.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	38
8.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER	39
8.5	MÅLOPPNÅELSE AV BUDSJETTPREMISSER (FORUTSETNINGER)	39
8.6	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	39
9	OPPVEKST OG KULTUR	42
9.1	ORGANISERING, TJENESTER OG OPPGAVER	42
9.2	ORGANISASJONSKART AVDELINGEN	43
9.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	44
9.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVE	46
9.5	MÅLOPPNÅELSE AV BUDSJETTPREMISSER (FORUTSETNINGER)	46
9.6	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	46
10	NÆRING OG TEKNISK	48
10.1	ORGANISERING AV TJENESTER OG OPPGAVER	48
10.2	ORGANISASJONSKART: NÆRING OG TEKNISK	48
10.3	VURDERING AV REGNSKAPSTALL	49

Årsmelding 2024

10.4	RESULTATVURDERING AV TJENESTER OG OPPGAVER.....	49
10.5	MÅLOPPNÅELSE AV BUDSJETTPREMISSER (FORUTSETNINGER)	58
10.6	FREMTIDIGE UTFORDRINGER	59
11	HOVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL	61
11.1	ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT ETTER ART - DRIFT JF. § 5-6	61
11.2	BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING JF. § 5-5 FØRSTE LEDD.....	62
11.3	BEVILGNINGER TIL PROSJEKTENE I INVESTERING JF. § 5-5 ANDRE LEDD	63
11.4	BALANSE	64
11.5	NETTO DRIFTSRESULTAT 2015 – 2024	65
11.6	LÅNEGJELD I FHT. DRIFTSINNTEKTER 2015 – 2024	66
11.7	FOND 2015 – 2024, FORDELT PÅ TYPER FOND	66
11.8	LIKVIDITETSUTVIKLING 2015 – 2024.....	67
11.9	FINANSIELLE MÅLTALL.....	67
11.10	ENDRET ØKONOMISK SITUASJON, RETTSAKER MV.	69
11.11	UTVALGTE NØKKELTALL KOSTRA.....	69
11.12	KRAFTRELATERTE INNTEKTER.....	69
11.13	ØKONOMISK RESULTATVURDERING.....	69
11.14	KOMMENTARER AVVIK MELLOM BUDSJETT OG REGNSKAP	70
11.15	ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER.....	73
11.16	LANGSIKTIG ØKONOMISK UTVIKLING	73

1 KOMMUNEDIREKTØRENS KOMMENTAR

Resultat av drift

Kommunen fikk i 2024 et negativt netto driftsresultat på -1,5 mill.kr. I 2023 var netto driftsresultat på -13,3 mill.kr.

Hattfjelldal kommune hadde et mindreforbruk før strykninger i 2024 på 5,7 mill. kr. I henhold til reglene for årsavslutning, ble bruk av disposisjonsfond strøket med kr 5,7 mill. Dette er en stor resultatforbedring fra 2023 til 2024. Tallmessig utgjør denne forbedringen ca. 11,8 mill. kr når det gjelder netto driftsresultat, og 14,4 mill. kr når det gjelder årets regnskapsresultat sammenlignet med budsjett.

Kommunen har i 2024 oppnådd en betydelig forbedring i sitt økonomiske resultat, noe som er et resultat av flere strategiske tiltak. Først og fremst har det vært et målrettet arbeid med forbedringer i de interne strukturene. Dette har inkludert en grundig gjennomgang av eksisterende prosesser og rutiner, noe som har ført til mer effektivitet og bedring av arbeidsmetoder. Videre har kommunen hatt stort fokus på økonomi. Dette har innebåret en nøye overvåkning av budsjettet, samt en aktiv tilnærming av kostnadskontroll. Ved å prioritere økonomisk ansvarlighet har kommunen klart å identifisere områder hvor det er mulig å spare penger, samtidig som man opprettholder kvaliteten på tjenestene som tilbys innbyggerne av disse.

Kraftinntekter

Kraftinntektene har vært lavere i 2024 enn i 2023. Netto inntekter på salg av konsesjonskraft var i 2024 på 5,3 mill. kr, sammenlignet med 8,7 mill. kr og 4,4 mill.kr i 2023 og 2022. I de kommende årene kan man ikke regne med det samme nivået på kraftrelaterte inntekter som vi hadde fra 2023 – 2025.

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

Omstilling- og utviklingsarbeid

I 2024 har kommunens ansatte vist en positiv vilje til omstilling og måtene de arbeider på. Dette har vært en viktig faktor for å tilpasse seg de utfordringene som følger med den demografiske utviklingen vi ser og erfarer i samfunnet vårt. Med en stadig eldre befolkning og endrede behov, er det avgjørende at kommunen er i stand til å tilpasse tjenestene sin for å møte innbyggernes krav.

Det er viktig at den positive viljen til omstilling opprettholdes. Den positive viljen til endring blant de ansatte ser kommunedirektøren på som et tegn på engasjement og vilje til å forbedre arbeidsprosessene. Dette kan innebære alt fra å ta i bruk ny teknologi, til å utvikle mer effektive arbeidsformer og tilpasse tjenestene til de som trenger det mest. For eksempel vil digitalisering av tjenestene gjøre det enklere for innbyggerne å få tilgang til informasjon og hjelp, samtidig som det kan effektivisere arbeidsflyten for de ansatte. Viljen til omstilling må ikke bare opprettholdes. Den må styrkes.

Internkontroll

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

Sykefravær

Hattfjelldal kommune hadde i 2024 et samlet sykefravær på 9,70% mot 8,70% i 2023.

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

Sykdom er og skal være akseptert som årsak til redusert arbeidsevne, men det skal av hensyn til arbeidstakeren selv, spesielt rettes fokus på den restarbeidsevnen som finnes.

Utfordringer fremover

Hattfjelldal kommune står overfor flere viktige utfordringer i årene som kommer, spesielt når det kommer til omstilling, bærekraftig utvikling og økonomisk sunnhet.

For å oppnå en bærekraftig og sunn økonomi må kommunen fortsette arbeidet med omstilling. Kommunen må tilpasse seg endringer i inntektsgrunnlaget, som kan påvirkes av nedgang i tradisjonelle næringer. Det er viktig å utvikle nye næringsveier og støtte opp om eksisterende virksomheter for å sikre en sunn og bærekraftig økonomi. Dette kan innebære å utvikle grønn teknologi og fornybare ressurser, samt å tiltrekke seg nye bedrifter som kan skape flere arbeidsplasser.

Kommunen må også tenke digitalisering. Digitalisering er en nøkkelkomponent for å effektivisere kommunale tjenester. Hattfjelldal kommune må investere i digitale løsninger som kan forbedre kommunikasjonen mellom innbyggerne og kommunen, samt effektivisere interne prosesser. Dette kan bidra til å redusere kostnader og opprettholde et godt tjenestetilbud.

Kommunen må jobbe aktivt med å gjøre seg attraktiv for unge familier og tilflyttere. Det er derfor viktig å opprettholde et godt skole- og barnehagetilbud, og samtidig ha tilbud til ungdommene. Vi skal ta vare på de eldre og satse på de yngre.

Det oppstår ofte et gap mellom hva innbyggerne forventer av kommunen og hva kommunen faktisk kan levere, spesielt med begrensede ressurser. For å håndtere dette er det viktig med åpen kommunikasjon og involvering av innbyggerne i beslutningsprosesser. Dette kan bidra til å skape forståelse for de økonomiske rammene og hvilke prioriteringer kommunen må gjøre.

For å kunne levere gode tjenester og ivareta kommunens økonomi, er det nødvendig å ha en proaktiv tilnærming til endring. Dette innebærer å evaluere og justere tjenestene kontinuerlig. Vi må fokusere på både kvalitet og effektivitet for å sikre at kommunen møter de fremtidige behovene på en måte som gjør at vår økonomi blir ivarettatt. Kommunen må være rustet for å investere slik at vi får en meget høy grad av effektiv ressursutnyttelse av kommunens mannskaper.

Alt i alt er omstilling en nødvendig prosess for å sikre at kommunen kan fortsette å levere gode tjenester til innbyggerne, samtidig som man bygger en solid økonomisk fremtid. Dette krever engasjement, samarbeid og en vilje til å tilpasse seg. Gevinsten vil være en mer robust kommune som kan respondere positivt på utfordringer som kommer i årene fremover.

Hattfjelldal den 25.03.2024


Asbjørn Engum
kommunedirektør

2 Befolkningssammensetning og behov

2.1 Innbyggerne i Hattfjelldal

I løpet av 2024 gikk folketallet ned med 10 personer i Hattfjelldal kommune.

Utviklingen i folketallet (pr. januar 2007-2025).

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Folkemengde	1 482	1 463	1 438	1 444	1 463	1 456	1 471	1 500	1 533	1 465	1 414	1 411	1 359	1 297	1 267	1 273	1 278	1 284	1 274
Fødselsoverskudd	-11	-9	0	2	-11	-6	1	4	2	-4	-6	-11	-15	-7	0	-6	-13	-7	
Nettoinnflytting	-8	-16	6	18	4	21	28	29	-70	-47	1	-41	-47	-22	6	11	19	-3	
Folketilvekst	-19	-25	6	20	-7	15	29	33	-68	-51	-5	-52	-62	-30	6	5	6	-10	

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

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

Fra og med 2021 har folketallet i kommunen vært forholdsvis stabilt.

2.2 Framskrivning av folketall fordelt på aldersgrupper

SSB sine prognoser viser den forventede befolkningsutviklingen fram til 2040. Prognosen viser at folketallet etter hovedalternativet («middels nasjonal vekst»), skulle ligget på ca. 1192 innbyggere i 2040. Denne statistikken

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

Framskrivning folkemengde i Hattfjelldal 2026 – 2040 fordelt på aldersgrupper

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
0 år	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	9	9	9
1-5 år	53	56	51	51	50	50	52	52	52	51	51	50	50	50	50
6-12 år	73	74	76	76	73	74	72	78	79	76	78	80	81	81	80
13-15 år	35	36	40	41	42	37	36	29	28	34	37	39	35	36	36
16-19 år	62	59	57	52	50	52	52	54	51	49	43	40	45	46	48
20-44 år	326	332	327	331	329	331	327	322	318	316	314	307	301	296	292
45-66 år	375	368	363	361	351	343	345	337	332	327	323	326	321	318	316
67-79 år	225	211	210	204	204	201	204	208	218	214	217	213	215	216	219
80-89 år	104	112	115	120	130	131	123	123	118	119	116	111	110	105	103
90 år +	20	20	23	20	20	23	23	24	24	27	28	34	37	41	39
SUM	1 283	1 278	1 272	1 266	1 259	1 252	1 244	1 237	1 230	1 223	1 217	1 210	1 204	1 198	1 192

Som man ser av tabellen, vil antall yngre under 19 år synke litt i årene fremover. Antall eldre over 80 år vil øke kraftig fra 2026 til 2031. Fra 2032 vil antall eldre over

80 år synke litt igjen. Flere eldre med pleiebehov vil i utgangspunktet kreve økte økonomiske ressurser.

2.3 Levekårsdata

Befolkningsdata pr. 31.12.2024	Hattfjelldal			Grane	Beiarn	Gj.snitt Kommune- gruppe 15	Gj.snitt Nordland
	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
Folkemengden i alt	1 278	1 284	1 274	1 430	1 059	45 441	243 582
Levekårsdata							
Levendefødte per 1000 innbyggere (promille)	7,8	7,8	9,4	7,7	4,7	6,3	8,5
Døde per 1000 innbyggere (promille)	12,5	17,9	14,9	14,7	14,2	12,6	9,7
Netto Innflytting	11	19	-6	-7	7	360	787
Diverse							
Andel skilte og separerte 16 – 66 år (prosent)	9,2	8,3	8,7	11,6	8,7	9,8	8,9
Andel enslige innbyggere 80 år og over (prosent)	57,3	55,0	53,2	60,2	59,0	63,5	59,5
Andel uføretrygda 18-66 år (prosent)	13,8	13,6	-	-	-	0,0	0,0
Reisetid til kommunesenteret (minutter)	10	10	9	22	11		
Andel innvandrerbefolkning (prosent)	9,1	10,2	10,8	14,4	11,0	16,6	13,7
Pendler ut av bostedskommunen (antall)	116	124	122	213	93		

3 Ansatte

3.1 Nøkkeltall med kommentarer pr. 31.12.2024

Antall besatte årsverk: 152

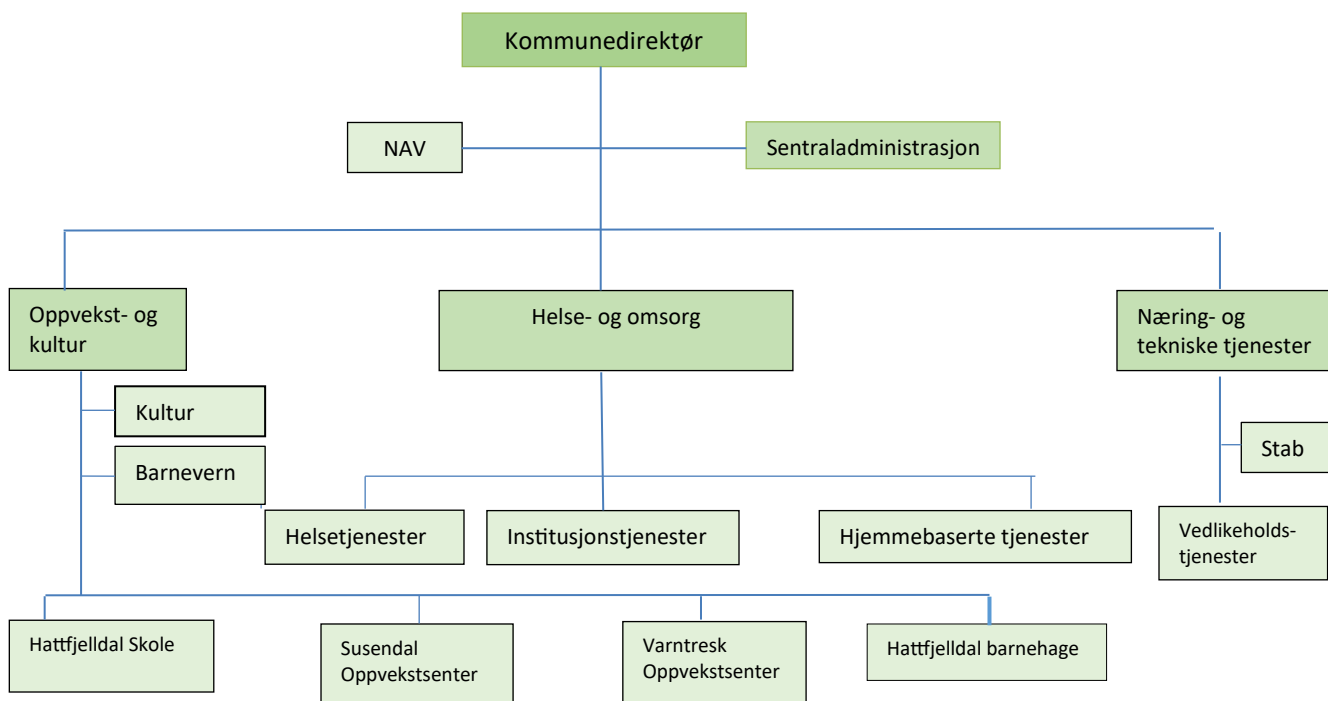
Antall medarbeidere er 198 inkl. lærling, og frivillige brannmannskaper, vikarer og prosjektmedarbeidere

- Herav kvinner: 146
- Herav menn: 52

Gjennomsnittsalder: 47 år

I løpet av 2024 har 18 faste medarbeidere sluttet i Hattfjelldal kommune.

3.2 Organisasjonskart



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

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

3.3 Helse-, miljø- og sikkerhet (HMS)

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

fysiske- og psykiske arbeidsmiljøet kartlegges gjennom:

- Årlige medarbeidersamtaler

- 10 faktor Medarbejderundersøkelse hvert 2. år
- Årlige vernerunder med tilhørende handlingsplaner
- Kvalitets- og HMS-system inkl. avvikshåndtering
- Forebygging og oppfølging av sykefravær
- Overvåkning av sykefraværet ved hjelp av statistikker

Pr. 31.12.2027 hadde virksomheten 7 operative verneområder – hver med sitt verneombud, i tillegg til et hovedverneombud. Arbeidsmiljøutvalget består av seks representanter – tre fra arbeidsgiversiden og tre fra arbeidstakersiden. Bedriftshelsetjenesten har møte og talerett i utvalget. I 2024 har arbeidsgiversiden hatt ledervervet.

3.4 Sykefraværsstatistikk

Hattfjelldal kommune hadde i 2024 et samlet sykefravær på 9,7% mot 8,70% i 2023. Sykefraværet i arbeidsgiverperioden endte i 2024 på 1,6%, noe som anses som helt innenfor i en virksomhet på vår størrelse. Et sykefravær utover arbeidsgiverperioden på 8,1% er i utgangspunktet for høyt. Samtidig skal en være klar over at det her også finnes sykefravær som arbeidsgiver ikke kan bidra med

tilrettelegging/tiltak for å få folk tilbake i jobb.

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

Sykefravær pr. avdeling

Avdeling	2024	2023	2022
Sentraladministrasjon	4,9%	5,82%	2,44%
Oppvekst og kultur	11,5%	8,95%	7,38%
Helse og omsorgsavdelingen	10,2%	9,33%	7,99%
Næring og tekniske tjenester	7,6%	7,49%	8,89%
Hattfjelldal kommune	9,70%	8,70%	7,52%

3.5 Kompetanse og rekruttering

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

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

Stor ledergruppe har kontinuerlig fokus på psykososialt arbeidsmiljø og er ut ifra en oppfatning at dette er avgjørende for å beholde kvalifisert arbeidskraft, å redusere sykefravær og økt sykenærvær, utviklingen

av våre tjenester til beste for brukerne, og det å bygge fellesskapskultur og tillit.

I etterkant av at Kompetanse- og rekrutteringsplan for Hattfjelldal kommune ble revidert i 2021, har en jobbet kontinuerlig med hvordan vi skal rekruttere, beholde og utvikle våre medarbeidere. Det jobbes både internt og eksternt sammen med andre kommuner/organisasjoner. Kommunen deltar blant annet i et prosjekt gjennom studiesenter RKK Vefsn for økt fokus og kompetanse rundt strategisk kompetanseutvikling som grunnlag for å beholde og rekruttere personell til nødvendige og kritiske funksjoner i små distriktskommuner.

Flere av våre medarbeidere holder på å utdanne seg til helsefagarbeidere gjennom ordningen praksiskandidat og/eller fagbrev på jobb. I 2024 gav dette oss tre nye helsefagarbeidere og en med kompetansebevis. Hattfjelldal kommune søker årlig Statsforvalteren i Nordland om kompetansemidler for å øke kompetansen innenfor helse- og omsorg.

Udirs «Kompetanse for kvalitet» er en ordning hvor kommunen for dekket store

delar av kostnadene for lærere som tar relevant etter- og videreutdanning. Vi har søkt å få våre medarbeidere inn under denne ordningen siden den ble etablert i 2015. Udir har også opplegg for etter- og videreutdanning i barnehage og for ledere i barnehage- og grunnskole, men her følger det ikke økonomisk støtte.

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

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

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

3.6 Etikk, likestilling og personvern

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

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

Alle virksomheter over en viss størrelse er pålagt å ha personvernombud. Hattfjelldal kommune har valgt å kjøpe denne tjenesten

av Digitale Helgeland. Personvernombudets hovedoppgave er å informere om de forpliktelsene vi har etter personvernlovgivningen. For å sikre at personvernopplysningene behandles i samsvar med loven og EUs forordning GDPR har vi systematisert våre behandlinger i et dataverktøy.

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

Ved utgangen av 2024 var det til sammen 102 personer som jobbet deltid ekskl. frivillige brannmannskaper, hvorav 87 kvinner og 15 menn. I antallet på 102 inngår også medarbeidere som har søkt om og fått innvilget redusert stilling i medhold av arbeidsmiljøloven § 10-2 (4) for et gitt tidsrom, i tillegg til personer som er tilstått delvis uførepensjon.

Arbeidsgiver søker kontinuerlig å legge til rette for at personer som ønsker utvidet stilling inntil hel stilling gis tilbud om dette ved ledighet i stillinger etter intern utlysning. Det følger dog av hovedtariffavtalens bestemmelser at retten til utvidet stilling kun gjelder for stillinger den enkelte er kvalifisert for. De aller fleste som arbeider deltid er ansatt i avdeling for Helse- og omsorg.

Når partene beslutter hvem som skal innkalles til intervju i forbindelse med tilsetning i ulike stillinger, er det den enkelte

søkers kvalifikasjoner som er avgjørende, ikke alder, etnisk opprinnelse eller funksjonsevne. Alle kvalifiserte søkere som oppgir at de har en funksjonshemming blir innkalt til intervju.

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

Stillingskategori	Gj. årslønn	M	Gj. årslønn M	K	Gj. årslønn K
Stillinger uten særskilt krav til utdanning	447 047	13	451 376	27	444 962
Fagarbeiderstillinger/tilsvarende fagarbeiderstillinger	522 904	12	517 391	52	524 176
Stillinger med krav om fagbrev og 1-årig fagskoleutdanning	0	0	-	0	0
Lærer og stillinger med krav om 3-årig U/H-utdanning	611 539	0	0	31	611 539
Adjunkt og stillinger med krav om 4-årig U/H-utdanning	644 298	2	637 450	13	644 825
Adjunkt med tilleggsutdanning og stillinger med krav om 5-årig U/H-utdanning	690 752	2	696 900	10	689 523
Lektor og stillinger med krav om mastergrad	-	0	-	0	
Stillinger i kapittel 5	909 740	8	953 625	5	839 525
Stillinger i kapittel 3	862 666	4	933 000	8	827 500

Pr. 31.12.2024 hadde Hattfjelldal kommune to medarbeidere som var ute i foreldrepermisjon.

Hattfjelldal kommunes arbeidsgiver- og lønnspolitikk er kjønnsnøytral. Hovedtariffavtalens bestemmelser er utgangspunktet for all lønnsfastsettelse. Den som

representerer arbeidstakerorganisasjonene i tilsettingssakene (arbeidstakerorganisasjonene peker selv ut sin representant i de ulike tilsettingene) er informert om lønnsfastsettelsen som skjer ved tilsetting. Eventuelle spørsmål fra arbeidstakerorganisasjonene vedrørende likestilling og diskriminering blir avklart

direkte med den enkelte organisasjon eller tatt opp i kommunedirektørens møte med de hovedtillitsvalgte.

Kommunedirektørens ledergruppe bestod pr. 31.12.2024 av tre kvinner og tre menn

inkl. kommunedirektøren selv. Videre var åtte av våre mellomlederstillinger med direkte personalansvar besatt pr. 31.12.2024, hvorav sju er kvinner og en er mann.

3.7 Internkontroll

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

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

3.8 Beredskap

Hattfjelldal kommune deltar hvert år i Statsforvalteren i Nordland sin øvelse Nordland. I 2024 øvde vi sammen med kommunene Grane, Hemnes og Vefsn. Sammen med de nevnte kommunene deltar vi også i et felles beredskapsprosjekt, hvor Studiesenteret RKK Vefsn stiller med

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

3.9 Varsling

Arbeidsgiver har ikke mottatt varsel i medhold av arbeidsmiljøloven kapittel 2A i 2024.

3.10 Seniorpolitiske tiltak og pensjonsalder

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

alderspensjon ved fylte 67 år, og noen yrkesgrupper har særaldersbestemmelser som gir dem rett til å gå av tidligere. I 2020 ble det innført en ny offentlig tjenestepensjonsordning, men foreløpig gjenstår det fortsatt noen forhold som må avklares i forhold til personer med tariffestet særaldersgrense.

I hht. kommunens pensjonsordning har alle medarbeidere foreløpig rett til å gå av med

3.11 Påskjønnelse for lang og tro tjeneste

To medarbeidere mottok gullklokke etter å ha arbeidet i 25 år i Hattfjelldal kommunes tjeneste.

4 Interkommunalt samarbeid

Indre Helgeland Interkommunale Politiske Råd

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

Revisjon Midt-Norge SA

Revisjon Midt-Norge SA reviderer 53 kommuner og Trøndelag fylkeskommune. De er et interkommunalt selskap. Revisjonen gjennomfører forvaltningsrevisjon, regnskapsrevisjon og selskapskontroll.

Konsek Trøndelag IKS

Konsek Trøndelag er sekretariat for kontrollutvalgene i 48 kommuner i Nordland, Trøndelag og nordre deler av Innlandet. Dette omfatter saksforberedelse av enkeltsaker til kontrollutvalgene.

Datasamarbeid

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

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

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

Villmarksnett

Hattfjelldal kommune og Hemnes kommune eier Villmarksnett. Et selskap som leverer fibernett (og radio noen få steder) til innbyggere i Hattfjelldal, Hemnes og Grane. Villmarksnett drifter infrastrukturen, som så eksterne innholdsleverandører får bruke til sine kunder, mot et vederlag. Selskapet er også involvert i bygging av ny infrastruktur, selv om disse prosjektene eies av kommunene selv.

Digitale Helgeland

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

Helse- og omsorg

- Nettverk Omsorg (via RKK og kommunene Hattfjelldal, Vefsn og Grane). Her er flere grupper for ansatte i PRO.
- CosDoc team, Hattfjelldal, Grane, Hemnes, Lurøy, Nesna. Vefsn deltar innimellom.
- Samarbeidsmøte mellom Helgelandssykehuset Mosjøen og kommunene Hattfjelldal og Grane
- Kommuneoverlegeforum er et interkommunalt samarbeid mellom alle kommuneoverlegene (inkl. kommunelege 1) på Helgeland.

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

Sosial/barnevern

- Kommunal samarbeidsavtale med Konfliktrådet på Helgeland ang. ungdomsoppfølging og ungdomsstraff for ungdom mellom 15-18 år som har begått alvorlig og/eller gjentatt kriminalitet. Barnevernstjenesten representerer Hattfjelldal kommune i interkommunal koordineringsgruppe for alle oppfølgingsteam i Vefsn, Grane og Hattfjelldal.
- Helgeland krisesenter er interkommunalt krisesenter for Alstahaug, Dønna, Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Herøy, Leirfjord og Vefsn kommuner. Krisesenteret er lokalisert i Mosjøen med Vefsn som vertskommune.

- Fosterhjem Helgeland er et kommunalt oppgavefellesskap for kommunene Grane, Hattfjelldal, Lurøy, Nesna, Rana og Vefsn. Selskapet er lokalisert i Rana, og deres oppgave er å rekruttere foster- og beredskapshjem i hele regionen gjennom en tett og god prosess med kartlegging og samtaler. De tilbyr også kurs til potensielle foster- og beredskapshjem.
- Indre Helgeland Barnevernvakt: Akuttberedskap barnevern utenfor ordinær kontortid ble lovpålagt fra 01.01.2019 og Indre Helgeland Barnevernvakt har vært operativ siden den tid. Vefsn er vertskommune for Grane, Hemnes og Hattfjelldal i dette samarbeidet.

Karriere Nordland

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

Polarsirkelen Friluftsråd

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

Studiesenteret RKK Vefsn

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

GIS-samarbeid

(Geografisk InformasjonsSystem)

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

Helgeland IUA

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

110-sentralen

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

Helgeland Reiseliv

Reiselivssamarbeid med 8 andre kommuner på Helgeland.

Helgeland Museum

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

MidtSkandia – samarbeid

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

Sagavägenföreningen

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

HEVA (Helgeland Vann og Avløp)

Nettverkssamarbeid for dem som arbeider med vann og avløp.

Rovvilt

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

Regionalt innkjøpssamarbeid i Helgelandsregionen

Det er etablert innkjøpssamarbeid mellom kommunene Grane, Vefsn og Hattfjelldal.

Alt av rammeavtaler, større innkjøp og anbud utarbeides og sendes ut via innkjøpssamarbeidet. Man har da større mulighet til å oppnå stordriftsfordeler, og bedre pris på varer og tjenester pga. større volum.

NKF bygg

Nettverksamarbeid Salten – Helgeland innenfor bygg og eiendom.

Veterinærvakt

Hattfjelldal og Grane kommune har felles veterinærvakt.

Brannvesen

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

Kartsamarbeid

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

Vefsna regionalpark

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

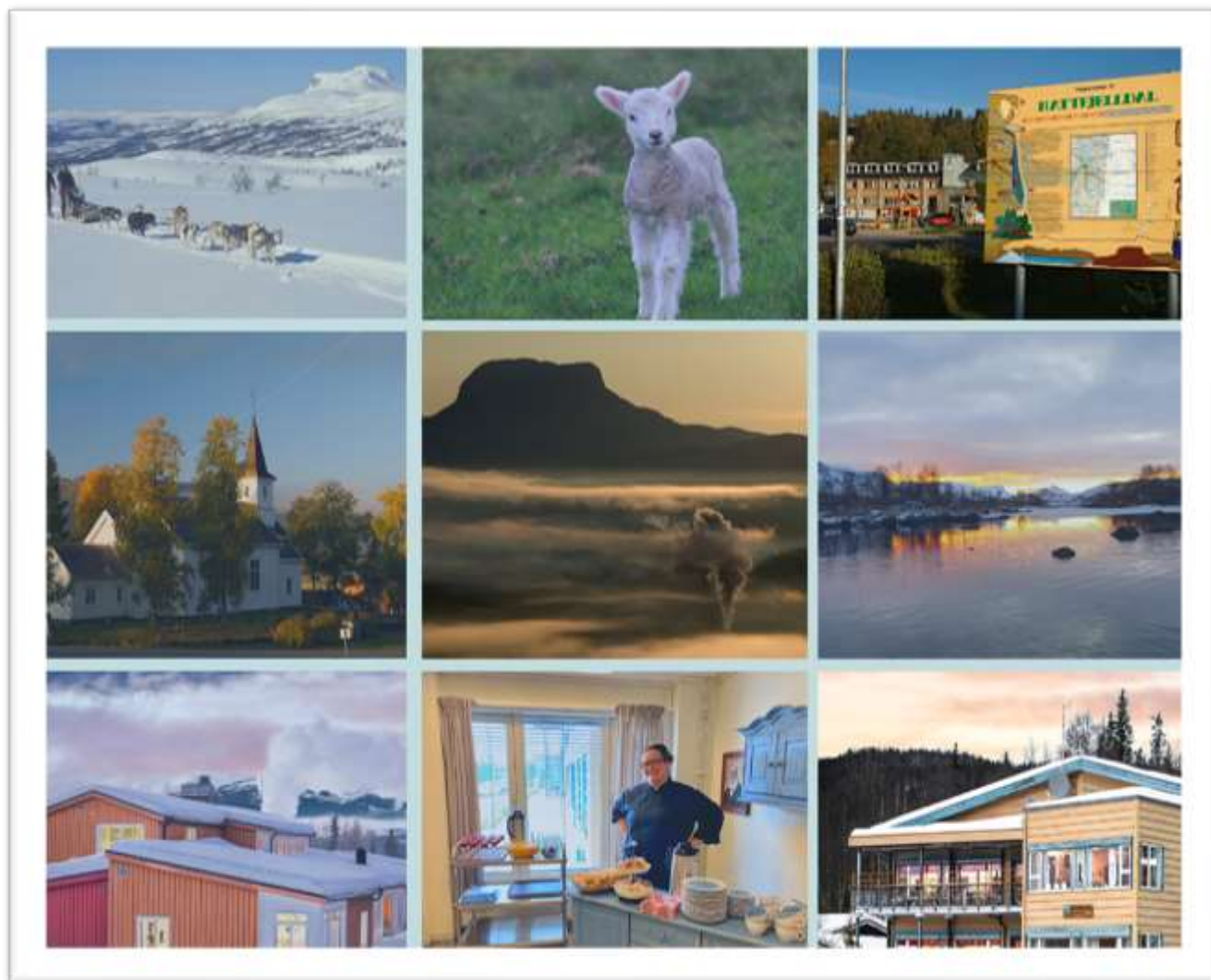
Regionalplan Vefsna

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

**Forum for reiseliv knyttet til
Børgefjell nasjonalpark**

Samarbeid mellom Børgefjell-kommunene;
Røyrvik, Namsskogan, Grane og

Hattfjelldal, samt Børgefjell
nasjonalparkstyre, fylkesmannen i Nord-
Trøndelag og næringsaktørene i disse
kommunene.



POLITISKE STYRINGSORGANER– FOLKEVALGTE



5 Politiske styringsorganer – folkevalgte

Oversikt over driftsutgifter- og inntekter, avvik fra budsjettall

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

Økonomisk resultat

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2023		2024	2024	2024		forbruk
8 732 392	Utgifter	9 385 466	7 364 420	7 364 420	2 021 046	127
-2 268 897	Inntekter	-2 832 149	-1 557 500	-1 557 500	-1 274 649	182
6 463 495	SUM	6 553 316	5 806 920	5 806 920	746 396	113

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

Kommunen har blant annet betalt følgende kontingenter og tilskudd i 2024 over budsjettrammen for politisk virksomhet:

Mottaker	2021	2022	2023	2024
Art: 11953 Kontingenter				
Medlemskap KS	163 917	168 409	176 313	186 468
Medlemsskap KS – OU-midler	113 618	118 846	127 470	136 884
Medlemsskap LVK	171 122	177 216	174 320	175 633
Medlemsskap LNVK	0	0	0	9 000
Medl.skap USS (eks.mva)	45 000	45 000	48 000	51 000
Norges nasjonalpark kommuner	25 000	25 000	25 000	28 600
Art: 14700 Til Andre (Private)				
Indre Helgeland regionråd	118 727	135 657	155 436	151 179
Hattfjelldal Arbeiderparti	3 753	3 753	3 810	4 702
Hattfjelldal Senterparti	4 328	4 328	4 293	4 362
Sosialistisk Venstreparti	408	408	0	0
Vefsn Laks	12 500	13 000	20 100	14 700
Diverse				
Kontrollutvalgssekretariat	56 961	58 270	104 252	170 500
Revisjon	470 001	475 002	493 997	529 002
Tilskudd PPT	613 699	732 988	857 236	1 062 808
VTA-plasser i regi av HaG Vekst	261 018	267 804	282 006	292 158
Den norske kirke, pengetilskudd	1 090 000	1 290 000	1 390 000	1 440 000
Den norske kirke, tjenesteyting	366 527	347 034	532 273	499 812
Mottaker	2021	2022	2023	2024

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

Næringsrelaterte kontingenter føres på NT-avdelingen.

Aktiviteter og vedtak

Utvalg	2021		2022		2023		2024	
	Møte	Saker	Møte	Saker	Møte	Saker	Møte	Saker
Kommunestyre	7	66	6	74	10	91	8	74
Formannskapet	12	61	10	53	8	42	11	60
Partsammensatt utvalg	4	3	2	3	-	-	1	1
Råd for eldre og funksjonshemmede	4	5	4	4	2	-	3	
Plan- og ressursutvalget	9	46	8	48	7	32	5	16
Arbeidsmiljøutvalget	4	8	3	16	1	4	1	0
Valgstyre	3	7	-	-	3	10	1	3
Delegerte vedtak	-	311		324		342		303

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

Det ble avholdt økonomiplankonferanse 25.06.2024 og 17.10.2024



Kommunestyret har blant annet behandlet følgende saker i 2024

Saksnr.	Sakstittel
5/24	Slam
6/24	Makebytte - Barnehage mot omsorgsboliger
10/24	Strategisk plan for barn og unge - God oppvekst for livet
12/24	Gavefond Sykeheim
15/24	Ekstra bevilgning og godkjenning av anbud ny barnehage
21/24	Nytt økonomireglement 2024
22/24	Revidering av minsteareal for elg og hjort i kommunal forskrift FOR-2017-02-22-279
26/24	Forskrift om skoleregler og skoledemokrati - Hattfjelldal kommune
30/24	Etablering av ny bru over Mjølkelva
31/24	Ekstra bevilgning til utskifting av kompressorer i renseanlegget
40/24	Valg av meddommere til Helgeland tingrett for perioden 1.januar 2025 - 31.desember 2028
44/24	Hattfjelldalsprisen 2024
48/24	Høring - Ny motorferdsellov
51/24	Planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024- 2028
56/24	Nytt finans- og gjeldsreglement og rutiner for finans- og gjeldsreglement 2024
52/24	Politisk behandling av planinitiativ vedr. vindkraftverk i Hattfjelldal
59/24	Fastsetting av valgdag 2025
61/24	Revisjon av virkemiddelordninger for landbruket 2024
63/24	Reglement kontrollutvalg
65/24	Budsjett 2025 – Økonomiplan 2025 - 2028
68/24	Kjøp av landbrukseiendom gbnr 1/26
69/24	Plan for legetjenesten
70/24	Behandling av klage på prosessvedtak om planinitiativ for vindkraft

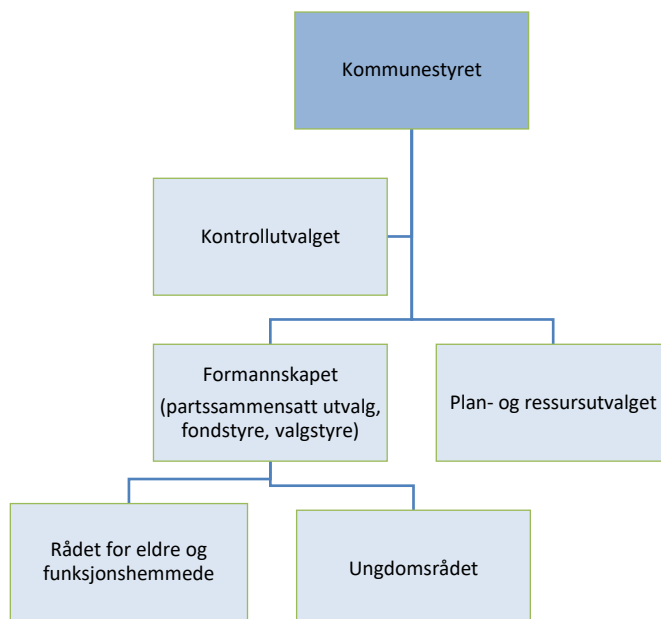
Totalt behandlet kommunestyret 74 saker i 2024.

Vennskapskommune

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

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

Den politiske organiseringen i 2024:



Andre nemnder og råd:

◆ Beredskapsråd ◆ Arbeidsmiljøutvalg	◆ Takstnemnda for eiendomsskattetakster ◆ Klagenemnda for eiendomsskattetakster ◆ Samarbeidsorganer innen skoler og barnehager
--	--



SENTRAL- ADMINISTRASJONEN



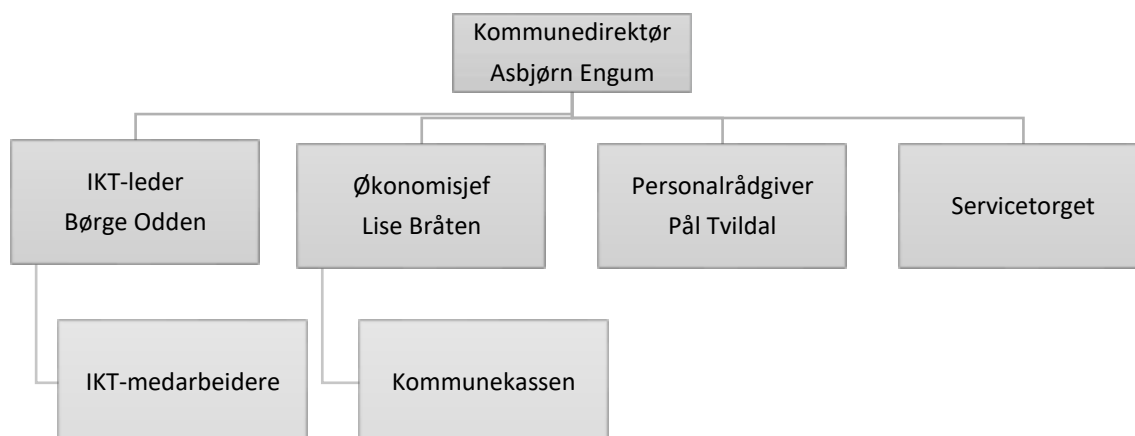
6 SENTRALADMINISTRASJONEN

6.1 Organisering av tjenester og oppgaver

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

	2023	2024
Ordinære årsverk	12	12

6.2 Organisasjonskart avdelingen



6.3 Vurdering av regnskapstall

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2023		2024	2024	2024	Kr.	Forbruk
21 803 290	Utgifter	22 944 114	20 033 066	18 144 866	2 911 048	115
-5 415 687	Inntekter	-6 074 239	-3 520 550	-3 400 550	-2 553 689	173
16 387 603	SUM	16 869 874	16 512 516	14 744 316	357 358	102

Rammeområdet har et merforbruk på kr 357 358,-. IKT-avdelingen har hatt søkelys på å ta i bruk løsninger og tiltak for å effektivisere driften, og øke datasikkerheten. Lønnsøkningen har vært

større i avdelingen enn forutsatt i budsjett. Både lisenskostnader og kjøp av tjenester fra andre har også blitt dyrere enn budsjettet.

6.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

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

Avdelingen har et mål om at sykefraværet ikke skal overstige 5%. Målet ble nådd i 2024, da samlet sykefravær endte på 3,1 %.

Arbeidet med lukking av avvik etter Arkivverkets tilsyn i november 2022 har pågått gjennom hele 2023 og 2024. Hattfjelldal kommune er medlem av Arkiv i Nordland, og får råd- og veiledning fra dem i arbeidet. Videre har vi deponert store deler av vårt fysiske arkiv i Arkiv i Nordland sine lokaler, siden disse oppfyller alle vilkårene for deponering av arkivmaterieell. For at arkivmateriellet skal kunne tilgjengeliggjøres for publikum skal det digitaliseres, men tidspunkt for når dette kan skje avhenger av bevilgning fra kommunestyret.

Høsten 2021 ble Hattfjelldal kommunes kompetanse- og rekrutteringsplan revidert. I

planen har en vedtatt noen satsningsområder, som skal utredes nærmere. Siden arbeidet ennå ikke er sluttfullført, vil også dette måtte fortsette i 2025. Hattfjelldal kommune deltar i flere prosjekter sammen med andre kommuner på Helgeland for å rekruttere og beholde nøkkelpersonell.

IKT

IKT-enheten i Hattfjelldal drifter i dag IKT i Hattfjelldal og Grane kommuner fullt ut, og har for tiden tre 100% stillinger. I tillegg rapporterer en medarbeider som arbeider i Villmarksnett til enheten. I 2024 har avdelingen hatt et søkelys på å ta i bruk løsninger og tiltak for å effektivisere driften. Det har også vært større søkelys på sikkerhet, og i en verden med stadig flere trusler på dette området vil dette arbeidet fortsette i 2025. IKT er fremdeles involvert i prosjekt vedr. velferdsteknologi og er som regel i noen grad påkoblet i de fleste prosjekter som involverer omlegginger og endringer.

6.5 Måloppnåelse av budsjettpremisser (forutsetninger)

Siden sentraladministrasjonen er en støttefunksjon for rammeområdene, har avdelingen ikke definert andre budsjettpremisser for 2024 enn sykefraværet.

Her var målet under 5 %. Sykefraværet ble 3,1 %. Målet er dermed oppnådd med god margin.

6.6 Fremtidige utfordringer

Hattfjelldal kommune skal levere de samme tjenestene til sine innbyggere som de store kommunene i Norge, noe som stiller store krav til våre medarbeidere. Våre medarbeidere må settes i stand til å løse flere ulike oppgaver, siden vi ikke kan ha medarbeidere med spesialistkompetanse på alle områder. Dette innebærer at vi fremover kanskje i større grad må søke samarbeid med andre på tvers av

kommunegrensene for å kunne løse våre oppgaver på en god måte. Videre er det å nyttiggjøre seg mulighetene teknologien gir avgjørende, både med hensyn til kvalitetssikring og optimalisering av driften.

En av avdelingenes fremtidige utfordringer er til enhver tid å ha tilstrekkelig med kvalifisert arbeidskraft for å løse fremtidens

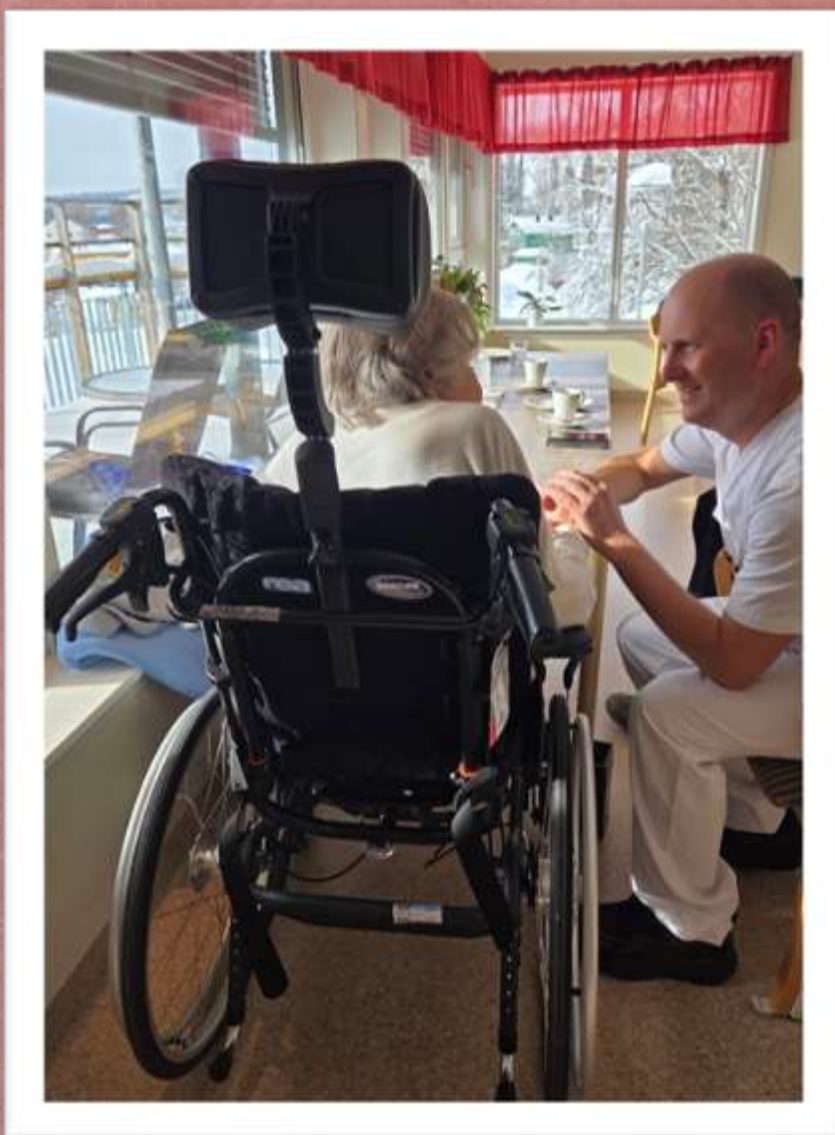
utfordringer. Siden det er få medarbeidere, med spesialiserte oppgaver, er avdelingen veldig sårbar. En må derfor fortsette å jobbe med å redusere sårbarheten til et akseptabelt nivå.

Den geopolitiske situasjonen, sammen med klimaendringer, den demografiske utviklingen i kommunen, samt at kravet til egenberedskap på 7 døgn kommer til å stille

nye krav til oss som kommune med tanke på samfunnssikkerhet og beredskap. Målet er at i løpet av 2025 skal arbeidet med en overordnet ROS-analyse for hele virksomheten med tilhørende beredskapsplan, handlingsplaner og tiltakskort slutføres. Behovet for samvirke med nabokommuner, næringsliv og andre samvirkeaktører vil bli sentralt i dette arbeidet.



HELSE OG OMSORG



7 HELSE OG OMSORG

Kommunalsjef: Toril Sæterstad Nygård

7.1 Organisering, tjenester og oppgaver

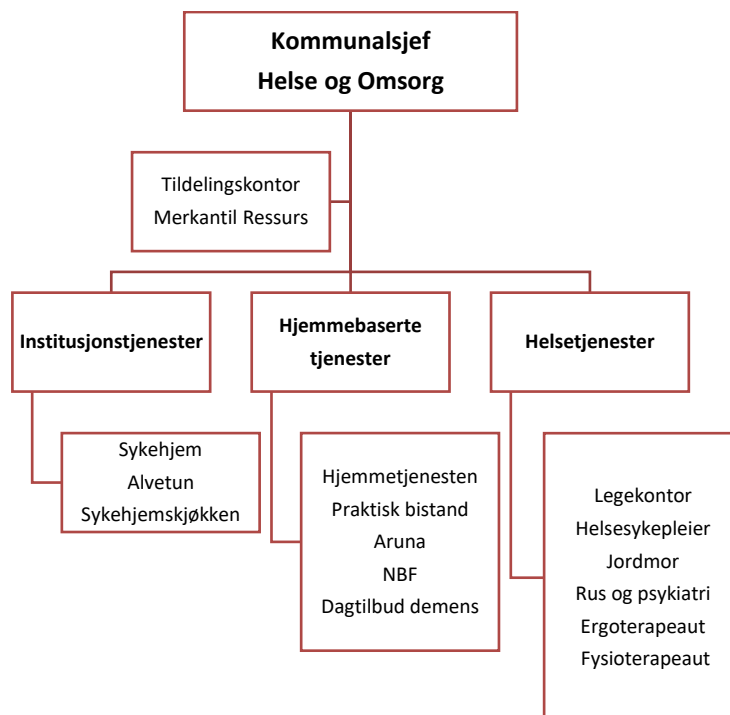
Kommunalsjef for helse- og omsorg har det overordnede personal- og økonomiansvar.

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

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

	2023	2024
Ordinære årsverk	76,7	73,8

7.2 Organisasjonskart avdelingen



7.3 Vurdering av regnskapstall

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2023		2024	2024	2024	Kr.	Forbruk
105 390 108	Utgifter	90 134 683	87 397 168	96 685 548	2 737 515	103
-30 564 027	Inntekter	-25 035 757	-20 526 940	-27 062 440	-4 508 817	122
74 826 081	SUM	65 098 927	66 870 228	69 623 108	-1 771 301	97

Tjenestene som ytes fra helse og omsorg er i hovedsak lovpålagte og skal sikre innbyggerne nødvendige helse- og omsorgstilbud.

Mangelen på kvalifisert personell har ført til økte kostnader, særlig knyttet til kompensasjonsordninger, overtid og innleie av vikarer. For å opprettholde en forsvarlig tjenesteyting har det vært nødvendig å benytte eksterne ressurser, spesielt i perioder med ferieavvikling, hvor bemanningssituasjonen har vært særlig utfordrende.

Den største enkeltårsaken til merforbruket har vært kostnader knyttet til innleie fra vikarbyrå. Til tross for disse utfordringene har tjenesten gjennom året gjennomført en rekke organisatoriske tiltak for å effektivisere driften. Sammen med tilskudd for ressurskrevende tjenester har dette bidratt til at helse- og omsorgssektoren samlet sett forventes å gå i balanse, med et anslått mindreforbruk på 1,77 millioner kroner.



7.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

Helsetjenesten

Det ble ansatt fast kommuneoverlege i 40% stilling 1. mars 24. Han ble også ansatt i 60% stilling som fastlege. Enhetsleder har siden august 2024 vært ansatt som enhetsleder for helse 60% + 20 % som sykepleier. Vi har hatt 1 ALIS (allmennlege i spesialisering) i 2023, en fastlege i 20% stilling og en langtidsvikar frem til sommeren 2024. Grunnet langtids sykefravær ble det ansatt en spesialist i allmennmedisin som har arbeidet hver andre uke siden 1. september. Vi hadde ikke LIS1 (turnuslege) fra 1. mars – 31. august, men fikk nye LIS1 fra 1. september. Det ble vedtatt ny plan for legetjenesten mot slutten av året, der det er lagt opp til rotasjonsturnus («Nordsjøturnus») fra 1. mars 2025.

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

Smittevern

I 2024 har smitteverntiltak vært preget av forebygging av sesongbaserte infeksjoner, antibiotikaresistens og beredskap for nye utbrudd. COVID-19 er fortsatt en del av overvåkingen, men med redusert samfunnspåvirkning.

Prosjektaktivitet:

Styrking av ROP-tjenester, Hverdags rehabilitering. Utviklingsprosjekt Helse- og omsorg, Sykenærvær, Styrking frisklivssentral og helsestasjon, Styrking av legevakt, «E e meg» er et fast årlig undervisningsopplegg i barnehage og skole for å forebygge vold og seksuelle overgrep mot barn. Ferieopplevelser. Tidlig inn samt. *Våres unge og våres fremtid.* BUA.

Legekontoret:

Antall konsultasjoner har hatt en liten nedgang til 4 312 i 2024, sammenlignet med 4 910 i 2023. Denne reduksjonen skyldes i

stor grad tilpasning til nasjonale retningslinjer for årskontroller. 37 e-konsultasjoner, enkel kontakt 3149, korrespondanse 7702, samtale med samarbeidspartnere 776, telefoner 1802, totalt 18396 (2023: 18349) kontakter som generer Helfo refusjon. I tillegg er det 5694 kontakter som ikke generer takster. Sammen utgjør dette 24090 kontakter. Ventetiden for bestillingstime til lege har vært mindre enn 1 uke. Time til øyeblikkelig hjelp fås samme dag. Dominerende diagnoser er: Hjerte-kar sykdom, søvnforstyrrelse, diabetes og infeksjoner. Antallet fødte er 12 personer, og antallet døde i Hattfjelldal i 2024 er ?? personer.

Legekontoret har tatt over ansvar for reisevaksinering og kartleggingsintervju av nye flyktninger.

Sykepleier på legekontoret tar deltids videreutdanning i akuttsykepleie og medhjelper tar deltid Bachelor i sykepleie.

Legevakt:

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



Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Jordmor og helsesykepleier har et tett samarbeid og driver et lavterskeltilbud og forebyggende arbeid på helsestasjonen og i skolehelsetjenesten. Tjenesten drives i tråd med statlige retningslinjer for tjenesten. Dette innebærer svangerskapskontroller, spedbarn og barnekontroller, svangerskapskurs, hjemmebesøk, foreldreveiledning og faste kontordager på skolen. I skolehelsetjenesten har vi undervisning om fysisk og psykisk helse, nettvett, pubertet, seksualitet og kosthold. Jordmor og helsesykepleier har årlig undervisning i barnehage og skole iht forebygging av vold og seksuelle overgrep. Vi har også hatt tilbud om foreldreveiledningsgrupper på kveldstid. Jordmor har konsultasjoner innen prevensjon, kvinnehelse og overgangsplager, samt celleprøver. Helsesykepleier har ansvar for influensa og covidvaksinering og hørselstester på voksne. I tillegg har helsesykepleier hatt oppfølging av Barn som pårørende og oppfølging av barn og unge i regi av PS-gruppa/det kommunale krisearbeidet. LOS-prosjektet med tilskuddsmidler fra Bufdir ble avsluttet i juni-24. Dermed har vi ikke lenger ressurser til å drive ulike aktivitetstilbud for å fremme trivsel og tilhørighet blant ungdom. Helsestasjon har ikke ressurser til helsestasjon for ungdom eller fagutvikling.

Kommunefysioterapeut

Kommunal fysioterapeut i 60% stilling arbeider med barn og unge 0-18 år, og pasienter tilknyttet sykehjemmet eller omsorgsbolig. Det har vært i gjennomsnitt ti åpne henvisninger hver måned. På helsestasjon har fysioterapeuten hatt 4 mnd kontroller og i høst startet fysioterapeuten opp med forebyggende konsultasjoner for gravide i 1.trimester etter samarbeid med jordmor. Det har vært opptil 30 dagers ventetid og prioriteringsnøkkel anvendes.

Privat fysioterapeut.

Driftstilskudd: 36,5 timer/uke, 44 uker/år. Pasientstatistikk: Totalt 184 pasienter (77 menn, 107 kvinner). Aldersfordeling: Flest i aldersgruppen 19–67 år (113). 10,8 % av yrkesaktive pasienter var sykemeldt. 7,6 % fikk behandling i eget hjem. Ingen venteliste ved årets slutt.

Folkehelse

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

Frisklivssentralen

Friskliv har fortsatt tilbudet om forebyggende gruppetreninger gjennom året. Det har vært 8-15 deltakere på fallforebyggende trening for beboere på Bo og service, og 8-20 deltakere på «Sterk og Stødig» for hjemmeboende over 65 år. Videre har friskliv sammen med helsestasjon startet opp «Aktiv Mestring», et tilrettelagt tilbud for elever mellom 3.-6.klasse. Gjennom året har 7 deltakere hatt frisklivsresept med individuell oppfølging i 3mnd hver.

Friskliv har gjennom tilskudd fra fylket oppgradert frisklivssentralen med nytt treningslokale og profileringsklær.

Ergoterapeut

Ergoterapeut er hovedkontaktperson for NAV Hjelpemiddelsentral, og har ansvar for formidling av hjelpemidler til varig lån gjennom NAV Hjelpemiddelsentral. Ergoterapeut er også kommunens syn- og hørselskontakt.

Det gjøres kartlegging av brukers hjelpemiddelbehov både i heim, omsorgsbolig, institusjon, skole/barnehage, og ergoterapeut bistår med hjelpemiddelsøknad, tilpasning, opplæring og oppfølging av hjelpemiddel. Ergoterapeuten formidler også kommunale

hjelpemidler til korttidslån eks. etter brudd, operasjon el. lign.

I 2024 ble det startet opp med forebyggende hjemmebesøk. Tilbudet ble gitt til hjemmeboende personer som fyller 75 år inneværende år. Tema ved forebyggende hjemmebesøk har vært bolig/ sikkerhet i hjemmet, fysisk aktivitet, fallforebygging og informasjon om hjelpemidler. I 2024 har 13 personer fått forebyggende hjemmebesøk.

Psykisk helse og rustjenesten (ROP)

Miljøarbeider og ruskonsulent har deltatt i deltidsstudier fra høsten. Tidligere ruskonsulent og psykiatrisk sykepleier har sagt opp sine stillinger, og det ble besluttet reduksjon i tjenesten med ett årsverk. Kommunepsykolog i 20 % stilling startet opp i oktober 2024. Tjenesten har gjennomgått en omorganisering, og fra 1. Juni ble en 100 % stilling som miljøarbeider samt en 100 % stilling som ruskonsulent overført fra andre avdelinger.

Prosjektstilling som miljøterapeut i 70 % har vært i svangerskap/foreldrepermisjon fra slutten av februar og ut året. Det ble holdt drift av treffstedet «Backup» som et åpent lavterskeltilbud fram til våren. På

grunn av manglende kapasitet og innkjøpsmidler ble det besluttet å sette dette på pause til tross for at det har vært et godt tilbud for brukergruppen. Det har vært markering av verdensdagen for psykisk helse og andre forebyggende arrangementer i regi av tjenesten. Tjenesten har etablert forebyggende arbeid rettet mot barn og unge ved fastsatt tid på skolen der det jobbes både individuelt og på gruppenivå. Kommunepsykolog har sammen med ruskonsulent oppdatert planverk.

Fremtidige utfordringer

Situasjonen rundt Covid-19 pandemien er nå normalisert, men krever fremdeles årlige vaksineringsrunder. Vi må være forberedte på at det også fremover vil komme flere pandemier.

Legesituasjonen er en kontinuerlig utfordring, men det fremgår nå som vi har fått en god plan for rotasjonsstilling fra 2025, som nå er besatt av svært kompetente søkere. Erfaringer rundt dette vil vi følge med fremover.

Enheten har et lavt korttids sykefravær, har dokumentert et meget godt arbeidsmiljø og kommer fortsatt til å arbeide for å opprettholde dette.



Hjemmebaserte tjenester

Hjemmebaserte tjenester har i 2024 hatt høyt trykk på tjenestene første halvår. Dette skyldes at tjenestemottakerne bor lengre hjemme, også med flere helseutfordringer enn tidligere. Årsaken til dette er økt og endret hjelpebehov hos noen av tjenestemottakerne – behovet er for omfattende til at de kan være hjemme på en faglig forsvarlig måte, og har da hatt endret tilbud i kommunen eller spesialisthelsetjenesten.

Hjemmetjenesten benytter hvis mulig, velferdsteknologi, som for eksempel medisindispensere. Bruk av velferdsteknologi i helse og omsorg har vært vellykket og vil bli en viktig del av fremtiden for tjenesten. Velferdsteknologi koster å investere i, installere, gi opplæring

til brukere, vedlikeholde og supporttjeneste blant annet. Digital hjemme oppfølging (DHO) skal implementeres i hjemmetjenesten i 2025, i den forbindelse er det opprettet en arbeidsgruppe som har hovedansvar for dette. Gruppen vært på kurs og fått innføring i DHO på slutten av 2024.

I tillegg har 7 medarbeidere i hjemmetjenesten deltatt på kurs i akutt medisinsk eldreomsorg, i ettertid har de hatt internundervisning for kolleger i hjemmetjenesten og sykehjemmet. En sykepleier har deltatt på sårkurs, her har det også vært internundervisning i ettertid. Palliativt team har vært på kurs i lindrende behandling – her skal det det også være internundervisning.



Hjemmebaserte tjenester yter også tjenester til personer med utviklingshemming, samt innenfor rusforebyggende og psykisk helsearbeid. Hoveddelen av tjenesten for rusforebyggende og psykisk helsearbeid er underlagt Helse.

Tjenesten har hatt tilnærmet normal drift hele året, men siste halvdel har trykket vært lavere og det har da vært fokus på omdisponering av ressurser til der behovet har vært størst. Innleie av vikar er også vurdert fortløpende opp mot det faktiske behovet. Ved miljøterapien (NBF) har det vært utfordrende å dekke vakter som kortvarig/langvarig fravær, sykdom eller ferie, eller ekstrabehov grunnet endret helsetilstand hos tjenestemottaker. Dette har medført at faste ansatte og faste vikarer har jobbet en del ekstravakter. For å sørge for forsvarlig drift og for å ivareta faste ansatte/vikarer, har det vært nødvendig å drifte med vikarbyrå i varierende grad store deler av året.

I 2024 var det 267 vedtak på hjemmetjeneste, miljøarbeid, kreftomsorg, praktisk bistand, trygghetsalarm og



matombringning/kjøp av middag. I 2023 var det 246. Hjemmetjenesten har ansvar for matombringning fra kjøkkenet på sykehjemmet daglig, her totalt for 41 personer i 2024.

Dagtilbud

Aruna, et dag- aktivitetstilbud for psykisk utviklingshemmede. Drift av dagtilbudet har gått som normalt. Vært åpent hele året, fire dager i uken. Det planlegges endringer for 2025 for åpningstid av Aruna butikk, dette for å frigjøre personalet til å følge opp deltakerne og andre aktivitetstilbud.

Drift av dagtilbudet for hjemmeboende med demenssykdom, hadde få deltakere over ca. et par måneders periode, og har ikke vært i drift de andre månedene grunnet manglende søkere. Personalet som har ansettelse her er også omdisponert, eller hatt permisjon ulønnet.

Institusjonstjenester

Sykehjemmet

Sykehjemmet har en kapasitet på totalt 22 plasser, hvorav 18 plasser benyttes i den daglige driften. De resterende 4 plassene er lokalisert i det som tidligere var en skjermet enhet, og disse er nå avsatt til ulike korttidsopphold.

Sykehjemmet er organisert i tre avdelinger fordelt over to etasjer. Én avdeling er i hovedsak tilrettelagt for beboere med demens, mens en annen avdeling primært har beboere med omfattende pleiebehov. I 2024 har det også vært flere beboere med demenssykdom på pleieavdelingen, noe

som har krevd ekstra tilpasninger i tjenestetilbudet.

I løpet av 2024 ble det gjennomført en omorganisering av plassene, der beboere med demensdiagnose ble samlet i 1. etasje. Dette grepet gir disse pasientene enkel tilgang til sykehjemmets inngjerdede uteområde og hage.

Gjennom 2024 har 3 pasienter som hadde avlastning i rulleringsopphold. Det utgjorde 32 uker. Rulleringsfrekvensen har vært 1 uke på sykehjemmet og 3 uker hjemme. I tillegg hadde 1 pasient et enkelt dagopphold, som avlastning. Dette er en økning fra 2023, hvor det var 26 opphold for avlastning.

ØHD har vært registrert med 22 opphold, med ulik lengde. Totalt 19 pasienter var registrert med langtidsopphold. Totalt 52

Bemanningen på Alvetun har vært stabil for 2024. Hovedårsaken til dette er endring av antall brukere og dermed behov for bemanning på boligen.

pasienter var registrert med korttidsopphold med ulik lengde.

Den største økningen av innvilgelse vedtak knyttet til korttidsopphold, hvor det er innvilget 27 flere vedtak enn i 2023.

Alvetun

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

I 2024 har det vært en bruker som mottatt heldøgns tjeneste på denne enhet.

Det er 1-1 bemanning døgnet rundt, det er også en ressurs som går mellomvakt for å kunne bistå til deler av tjenesten hvor det er behov for å være to ansatte.

Boligen har heldøgns bemanning 24 timer i døgnet hver dag hele året.

Tjenestens utgifter dekkes delvis av statlige midler ved årlig søknad om tilskudd til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester fra Helsedirektoratet.

7.5 Måloppnåelse av budsjettpremiser (forutsetninger)

Premissene årets budsjett bygger på, er å opprettholde tilbudet om helse- og omsorgstjenester til kommunens befolkning, med fokus på at kommunens innbyggere skal få bo lengst mulig hjemme. Tjenestene som ytes til kommunens befolkning er i hovedsak lovpålagte oppgaver. Med bakgrunn i utfordringer med å rekruttere fagpersonell til stillinger, vektlegges det å arbeide med å beholde og rekruttere arbeidstakere.

Gjennom 2024 har tjenesten jobbet mye med rekruttering og organisering av nøkkelpersonell. Innleie fra vikarbyrå har gjennom årene være nødvendig for å sikre forsvarlig drift og herunder dekning av fagpersonell. Rekruttering og organisering

av personell har derfor vært viktig for å sikre en bærekraftig økonomi og tjeneste.

For å legge til rette for at kommunens innbyggere skal kunne bo lengst mulig hjemme har tjenesten jobbet med velferdsteknologi, og herunder digital hjemmeoppfølging. Som et ledd i arbeidet med å legge til rette for at flere kan bo hjemme lengre, har kommunen fortsatt å utvikle og implementere velferdsteknologi, inkludert digital hjemmeoppfølging. Disse tiltakene bidrar både til å styrke tjenestetilbudet og til å effektivisere ressursbruken i tråd med budsjettforutsetningene.

Det økonomiske resultatet viser at vi er på rett vei, med allerede gjennomførte

endringer som styrker helseavdelingens bærekraft.

7.6 Fremtidige utfordringer

Den kommunale helse- og omsorgstjenesten står overfor en rekke krevende utfordringer i årene som kommer. Økende levealder og en aldrende befolkning fører til økt behov for helse- og omsorgstjenester, samtidig som økonomiske rammer, rekruttering og kompetanseutvikling legger press på tjenesten. For å sikre en bærekraftig utvikling må kommunen være proaktiv og tilpasse seg både demografiske endringer og teknologiske fremskritt.

En av de største utfordringene vi står overfor er bemanningssituasjonen. Det er spesielt krevende å rekruttere og beholde arbeidskraft i distriktene. De kommende årene vil antallet eldre øke betydelig, samtidig som vi sliter med å holde på de unge i Hattfjelldal og på Helgeland. Å sikre tilstrekkelig helsepersonell handler ikke bare om økonomi, men også om kommunens etiske og juridiske ansvar for å tilby innbyggerne forsvarlige tjenester.

Teknologiske løsninger gir nye muligheter for effektivisering og kvalitetsforbedring i tjenestene. Velferdsteknologi kan bidra til at flere eldre kan bo hjemme lenger, samtidig som digitale løsninger forbedrer diagnostikk, behandling og oppfølging av pasienter. Imidlertid medfører teknologi også økte kostnader i form av lisenser, abonnementer og nødvendig opplæring. En helhetlig strategi for teknologisk utvikling vil derfor være avgjørende for å balansere økonomiske hensyn med behovet for moderne og effektive helsetjenester.

For å møte fremtidens krav må vi tenke langsiktig og helhetlig. Gjennom en bærekraftig helse- og omsorgspolitik, investering i kompetanse og teknologi, samt målrettet innsats for rekruttering, kan vi sikre at kommunen står godt rustet for utfordringene som venter.



NAV Hattfjelldal



8 NAV

Avdelingsleder: Mona Krutnes

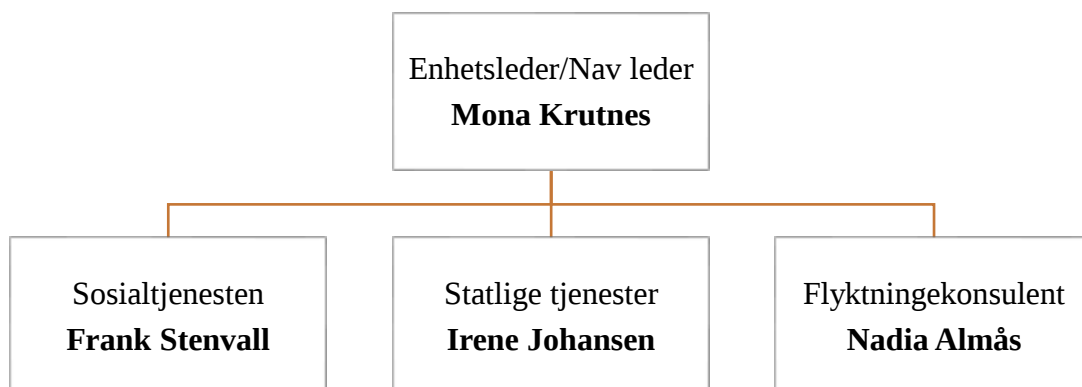
8.1 Organisering, tjenester og oppgaver

Nav leder har det overordnede personal- og økonomiansvar for Nav.

Nav er organisert under kommunedirektør for de kommunale oppgavene, og Nav Nordland ved fylkesdirektør for de statlige tjenestene.

	2023	2024
Ordinære årsverk	4	4

8.2 Organisasjonskart avdelingen



8.3 Vurdering av regnskapstall

Regnskap		Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Avvik	%-
2023		2024	2024	2024	Kr.	Forbruk
12 306 063	Utgifter	13 027 457	12 079 973	8 263 633	947 484	108
-5 472 955	Inntekter	-5 059 149	-4 360 000	-1 560 000	-699 149	116
6 833 108	SUM	7 968 308	7 719 973	6 703 633	248 335	103

8.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

I 2024 har vi hatt alle stillinger besatt i Nav. (4 stillinger, derav 3 kommunale stillinger.) Nav leder er kommunalt ansatt, men det blir refundert 50 % av lønn fra staten. Nav består av både kommunale og statlige tjenester. Kommunal Nav følger opp lov om sosiale tjenester som innebærer økonomisk sosialhjelp, økonomisk rådgiving og økonomisk forvaltning og gjeldsrådgiving. I tillegg saksbehandler vi søknader om startlån, og søknader om kvalifiseringsprogram. Statlig stilling følger opp alle statlige tjenester og ytelser. Som f.eks. innebærer oppfølging av arbeidsledige og sykemeldte. Nav Hattfjelldal har ansvaret for flyktningetjenesten. Det er ansatt en flyktningskonsulent som følger opp flyktningene i kommunen.

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

Kontoret har åpningstider for «drop in» hver onsdag fra klokken 10-12. Utenom dette settes det opp faste timeavtaler. Nav erfarer at de fleste timeavtaler er avtalt.

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

Flyktningetjenesten

I 2024 ble det bosatt 22 flyktninger. Hovedsakelig fra Ukraina, men vi har også noen kvoteflyktninger. Ved utgangen av 2024 var det bosatt 36 flyktninger i kommunen derav 6 barn. Voksne flyktninger under 55 år har fått tilbud om introduksjonsprogram med norskundervisning.

Sør- samisk prosjekt.

Vi har hatt ansatt en prosjektarbeider som har jobbet med kartlegging og behov for sør-samisk kompetanse i Nav. Her er konklusjonen at det er behov for mer kompetanse i Nav for samisk. Hattfjelldal kommune er for liten kommune til å ansette egen veileder i samisk, men her jobbes det videre i Nav Nordland for mulighet til at det kan være flere kommuner som samarbeider om sør-samisk kompetanse i Nav. Prosjektet ble avsluttet 31.12.2024.

8.5 Måloppnåelse av budsjettpremisser (forutsetninger)

Premissene årets kommunale budsjett bygger på er å opprettholde gode Nav tjenester for alle innbyggerne i kommunen som trenger tjenester fra Nav. I hovedsak lovpålagte oppgaver. I det kommunale budsjett gjelder dette først og fremst

økonomisk sosialhjelp, veiledning, kvalifiseringsprogram, søknader om startlån. Introduksjonsstønad og økonomisk sosialhjelp til flyktninger uten annen inntekt.

8.6 Fremtidige utfordringer

NAV er hele tiden under utvikling og det skjer stadig endringer når det gjelder å levere gode tjenester til innbyggerne. Nav er organisert både med statlig del og

kommunal del. Og det er derfor to budsjett å forholde seg til. Små kontor skal levere samme tjenester til innbyggerne som i store kommuner. I og med at Nav er ett lite kontor

med få ansatte så er dette svært sårbart i forhold til nok faglig kompetanse, og sårbarhet med få ansatte. I større kontor er det mulighet til å spesialisere seg innenfor konkrete oppgaver. Større kontor har blant annet egne ungdomsteam, jobbspesialister, tiltaksteam og markedsteam. Det ligger store føringer for at Nav skal bygge større og mer robuste tjenester. Derfor er de fleste

små kommuner i Nordland gått sammen med flere kommuner i vertskommunesamarbeid, for å styrke fagmiljø og gjøre kontorene mindre sårbar. Det bør også vurderes om Nav Hattfjelldal bør inngå i vertskommunesamarbeid.



OPPVEKST OG KULTUR



9 OPPVEKST OG KULTUR

Kommunalsjef: Lisbeth Krutnes

9.1 Organisering, tjenester og oppgaver

Oppvekst

I kommunen finnes en skole og tre barnehager som er lokalisert i Hattfjelldal, Susendal og Varntresk. Hattfjelldal skole ledes av en rektor, mens Hattfjelldal barnehage ledes av en styrer. Det har i 2024 vært felles styrer for alle barnehagene i Hattfjelldal kommune. Det ble i juni 2023 gjort vedtak om midlertidige stenginger for skolene i Susendal og Varntresk. Det har derfor ikke vært drift ved skolene de siste skoleårene. Varntresk oppvekstsenter avd. barnehage hadde ingen søkere til barnehageåret 2023/2024 og ble derfor midlertidig stengt. Her ble det derimot drift igjen høsten 2024 siden barnehagen fikk søkere som kvalifiserte til gjenåpning utfra vedtak om antall plasser. I Susendal og Hattfjelldal har det vært stabil drift, selv om det tidvis har vært store utfordringer, spesielt i Susendal, med å skaffe både kvalifisert, men også nok bemanning for å kunne holde åpent.

Fra 1.januar 2024 ble barnevern lagt under oppvekst noe som vi ser som svært positivt i det arbeidet som pågår i oppvekst, men også på tvers av avdelingene.

Voksenopplæringen har holdt seg stabil siste to årene og vi har flere av elevene som kommer seg ut i jobb etter hvert som de lærer seg norsk.

Kultur

Under kultursektoren finner man biblioteket, frivilligsentralen, kulturskolen, ungdomsarbeid som inkluderer drift av ungdomsklubben og sekretariatet for Ungdomsrådet.

Kulturskolen er et populært tilbud som det bare er satt av 0,5 årsverk til i budsjettet. Første halvdel av 2024 leide vi inn noe ekstra for å kunne tilby et utvidet tilbud for alle elever som ønsket et tilbud innenfor kulturskolen. Det har vært et økende behov for et tilbud innenfor kulturskolen, noe som er veldig positivt for kulturlivet i bygda.

Samisk forvaltning

I Hattfjelldal kommune er samisk forvaltning organisert under oppvekst og kultur siden kommunen er en sør-samisk språkforvaltningskommune. Avdelingen er blant annet ansvarlig for å markere 6. februar i tillegg til å arrangere årlige språkuker som "Gielevåhkoe". I 2024 samarbeidet kommunen tett med Sijti Jarne/Samisk Kultursenter og Åarjelsaemien Vierhtiesaafoe/Sør-samisk Kunnskapspark. Kommunen har også noe egne ressurser for å tilby noe språkundervisning i barnehage og skole. Dette er imidlertid en kompetanse som må utvikles og dette er noe som tar tid.



Tjenester og oppgaver

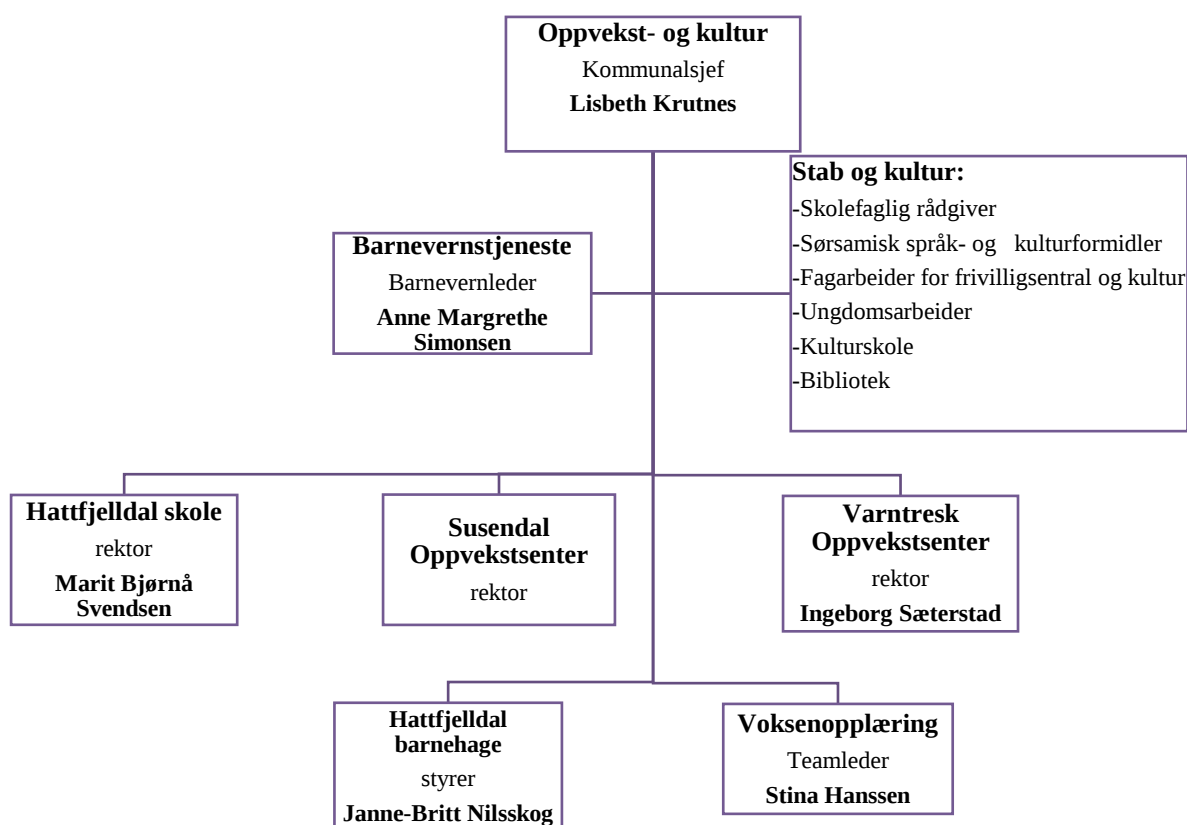
Oppvekstsentrene skal sammen med skoler og barnehager løse lovpålagte oppgaver i forhold til Opplæringsloven og Lov om barnehager. Voksenopplæringen dekker lovpålagte krav for asylsøkere som venter på endelig avgjørelse av asylsøknaden, bosatte flyktninger og andre innvandrere med rett og plikt til norskopplæring.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

Barnehagene

Antallet fødsler i kommunen er som forventet sammenlignet med år 2023. I 2024 ble det født 13 barn, men en har flyttet. For 2024 har det vært en økning med antall barn som har hatt plass i barnehagene. Dette er svært positivt siden man i skrivende stund er godt i gang med å bygge ny barnehage i kommunen. Det ses veldig fram til å flytte inn i nye lokaler for barnehagen i Hattfjelldal i august 2025.

	2023	2024
Ordinære årsverk oppvekst	48,69	47,63

9.2 Organisasjonskart avdelingen



Økonomisk resultat

Regnskap		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik	%-
2023		2024	2024	2024	kr	forbruk
53 794 539	Utgifter	52 152 087	48 109 059	42 293 264	4 043 028	108
-12 307 358	Inntekter	-9 868 717	-5 949 833	-5 456 000	-3 918 884	166
41 487 181	SUM	42 283 370	42 159 226	36 837 264	124 144	100

9.3 Vurdering av regnskapstall

Rammeområdet har et lite overforbruk på 124.000 kr. Det er overskridelser på Hattfjelldal skole. Dette omhandler i hovedsak lønn til vikarer og strøm og fyringsolje.

Når det gjelder tilskudd fra Sametinget har man i 2024 gjennomført alle planlagte tiltak.

Frivilligsentralen hadde liten aktivitet i 2024 siden ressursene her ble omdisponert på grunn av personalmangel. Stillingen sto dermed vakant store deler av året. Det ble likevel gjennomført en del tiltak for våre innbyggere, eksempelvis 17.maifeiring, halloween-feiring og julegrantenning. Det gjenstår fortsatt en del arbeid for å få involvert flere frivillige for å få utviklet flere tilbud.

Ungdomsarbeid

Innenfor OK-sektoren har det vært fokusert på, og prioritert forebyggende arbeid blant ungdom i mange år. Ungdomsklubben har hatt åpent to kvelder gjennom hele året og det har vært gode aktiviteter og et bra tilbud for våre ungdommer. Det ble tidligere innført sommerjobbgaranti for ungdommene i Hattfjelldal kommune. Vi hadde på grunn av dette mange ungdommer som jobbet for kommunen også sommeren 2024.

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

Den kulturelle skolesekken

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

I 2024 ble det gjennomført flere forestillinger og aktiviteter for våre elever i grunnskolen. I tillegg hadde man ekstra fokus på tradisjonskunnskap innenfor dans. Det ble innleid instruktører for både gammeldans og swing. Dette har gitt en oppblomstring for danselivet i bygda der det har blitt arrangert dansekvelder som både ungdommen har arrangert, men også andre lag og foreninger.

Den kulturelle spaserstokken

Den kulturelle spaserstokken er en ordning som har som formål å gi kunst- og kulturopplevelser av høy kvalitet for eldre i tillegg til å blant annet bidra til at eldre får et tilpasset kulturtilbud på arenaer der de eldre befinner seg i dagliglivet. I 2024 hadde vi flere ulike arrangement som hørte til under denne ordningen. Eldredagen er et årlig arrangement som blant annet støttes av denne ordningen.

Profesjonell skoleeier

Hattfjelldal kommune fikk midler fra Statsforvalteren til prosjektet «Profesjonell skoleeier» som er et samarbeidsprosjekt med Grane, Hattfjelldal, Hemnes og Nesna. Prosjektet startet opp høsten 2021 og ble avsluttet våren 2024. Målet med prosjektet

var å sikre kvalitetsoppfølgingen av skolene på en god måte. Hattfjelldal kommune har i dette prosjektet innført et forsvarlig system som skal hjelpe til med å sikre god kvalitet og tjenester til grunnskolen.

Profesjonell barnehagemyndighet

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

Barnevernstjenesten

Barnevernstjenesten utgjør 2,5 årsverk hvorav 2 årsverk har vært besatt i 2024. Tilstandsrapport for barnevernstjenesten ble behandlet av kommunestyret i desember-24. Rapporten gir en grundig redegjørelse for barnevernstjenestens virksomhet.

Indre Helgeland Barnevernvakt

Akuttberedskap utenfor ordinær kontortid ble lovpålagt fra 01.01.2019. Hattfjelldal inngår i dette interkommunale samarbeidet med Vefsn som vertskommune. Ansatte fra alle kommunene rullerer i vaktordningen.

Fosterhjem Helgeland

Tjenesten ble etablert som kommunalt oppgavefellesskap fra 01.01.2023 og har kontorsted på Mo. Hovedformålet er rekruttering og veiledning av fosterhjem. Hattfjelldal har ikke hatt behov for beredskapshjem eller fosterhjem i 2024. Begge butikkene har salgsbevilling og det er fem alminnelige skjenkebevillinger (Furuheim gård, Sæterstad gård, Gryteselv Fjellgård, Hattfjelldal hotell og Jafs Hattfjelldal). Etter søknader er det innvilget

Tjenesten er under evaluering av ekstern aktør.

Kvalitetsutvikling og kompetanseheving

Barnevernstjenesten har gjennom 2 år deltatt i «Veiledningsteam». Dette er et tiltak i regi av Bufdir for kvalitetsutvikling. Øverste administrative og politiske ledelse har vært involvert i arbeidet. Tiltaket ble avsluttet ved utgangen av 2024.

Ansatte har gjennomført barnevernfaglige videreutdanninger og fyller lovpålagte kompetansekrav.

Forebyggende arbeid

Det er utført forebyggende arbeid i tillegg til lovpålagte kjerneoppgaver.

Barnevernstjenesten har gitt tilbud om foreldreveiledningskurs (ICDP).

Etter avsluttet LOS-prosjekt 1.juli -24 var ansvaret for enkelte oppgaver ikke fordelt. Skolelunsjer ble besluttet videreført i samarbeid med skolehelsetjenesten. Det er gjennomført undervisningsopplegg på «Verdensdagen for psykisk helse» ved Hattfjelldal skole. Barnevernstjenesten har også gitt individrettede tiltak med leksehjelp, oppfølging av elever i videregående skole, deltakelse i gruppeaktiviteten «Aktiv mestring» og arrangert tur til Familieparken.

Forebyggende plan for barn og unge

Forebyggende plan for barn og unge mot omsorgssvikt og atferdsproblemer er lovpålagt. Planarbeidet startet våren-24.

Forvaltning av alkohollovgivningen:

Salgs- og skjenkebevillinger ble i 2024 fornyet for inneværende valgperiode.

skjenkebevilling til enkeltanledninger. Salgs- og skjenkekontroller er utført av eksterne kontrollører. Kunnskapsprøver i alkohollovens bestemmelser er avholdt etter behov.

9.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgave

Året 2024 var et krevende år innenfor oppvekst. Dette fordi det har vært store utfordringer med å skaffe nok bemanning for å drifte de ulike avdelingene. Vi har dyktige medarbeidere i oppvekst som har etterstrebet seg å tilby gode tjenester for våre barn og elever på tross av stort sykefravær og mindre bemanning. Det å klare å rekruttere nye medarbeidere og det å beholde våre medarbeidere vil derfor være

et arbeid som kommunen må fortsette med å ha fokus på fremover hvis vi skal klare å opprettholde et godt tjenestetilbud. Tilgangen til vikarer er minimal i vår kommune og det blir derfor viktig å sørge for at vi har nok bemanning til enhver tid.

Oppvekst hadde et lite overforbruk budsjettmessig.

9.5 Måloppnåelse av budsjettpremisser (forutsetninger)

Premissene som fjorårets budsjett bygger på, var å opprettholde tilbudet om gode tjenester i oppvekst og kultur til våre innbyggere. Tjenestene som ytes til kommunens befolkning er i hovedsak lovpålagte oppgaver, med noen unntak. Med bakgrunn i utfordringer med å rekruttere fagpersonell til ulike stillinger, vektlegges det å arbeide med å beholde og rekruttere arbeidstakere. Vi har siden

01.07.24 hatt en 50% stilling vakant i barnevernstjenesten. Denne stillingen er planlagt å brukes til tverrfaglig innsats for bedre tjenester for våre barn og unge i tråd med ny oppvekstreform/barnevernsreform. Hattfjelldal skole har tatt ansvar med å arrangere leirskole selv i tråd med valgte driftstiltak for budsjett 2024.

9.6 Fremtidige utfordringer

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

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



NÆRING OG TEKNISK



10 NÆRING OG TEKNISK

Kommunalsjef: Karl Olav Bostad

10.1 Organisering av tjenester og oppgaver

Kommunalsjef har overordnet personal- og økonomiansvar for avdelingen.

Det ble i 2021 utført omstrukturering av oppgaver i forbindelse med nyansettelser innenfor de enkelte stillingene på NT stab. NT stab har i inngangen til 2024, 20% nyansatte i stabsstillingene. Nyansatte trengt tid for å tilegne seg kunnskap innenfor kommunal forvaltning.

Tjenesten for primærnæringene i kommunen ivaretas av Aud Ringsø som er ansatt som fagleder for jord, skog og naturforvaltning og landbruksveileder Hanne Bråten, begge i 100% stillinger. Øvrige næringer blir ivaretatt gjennom kommunens næringsselskap, Hattfjelldal Næringsselskap. Stillingen her har i 2024 vært ubesatt. Dette arbeidet har hver ivaretatt av kommunalsjef.

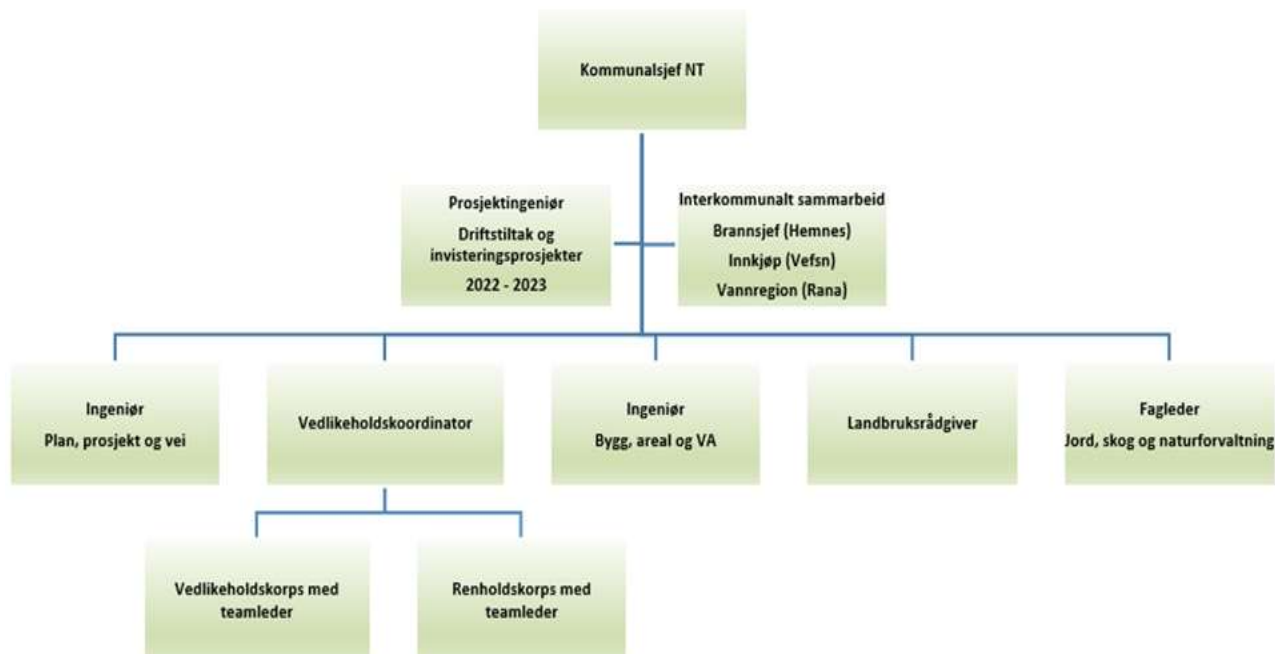
De andre fagområdene er fordelt på 2 ingeniørstillinger. Ingeniør 1 har ansvaret for bygg, areal og VA og ingeniør 2 har ansvaret for plan, prosjekt og vei. Avdelingen har i tillegg benyttet en 100% ingeniørressurs til drift og investeringsprosjekter som er bevilget i 2024.

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

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

Årsverk NT	2023	2024
Ordinære årsverk	21,56	21,57

10.2 Organisasjonskart: Næring og Teknisk



10.3 Vurdering av regnskapstall

Økonomisk resultat

Regnskap		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik	%-
2023		2024	2024	2024	kr	Forbruk
69 411 570	Utgifter	59 482 201	56 413 943	50 552 968	3 068 258	105
-37 687 550	Inntekter	-27 982 116	-25 161 557	-23 885 682	-2 820 559	111
31 724 020	SUM	31 500 085	31 252 386	26 667 286	247 699	101

10.4 Resultatvurdering av tjenester og oppgaver

NT har i år overskredet den budsjetterte rammen med kr. 248 000,-. For områdene vann, slam, utleieboliger, sykehjem og kommunale veier har internbudsjettet på områdene sprukket ganske mye. Siden de andre områdene har hatt mindre forbruk opp mot budsjett på det enkelte ansvar, har dette medført et lavt overforbruk opp mot budsjett. Kommunale veier har størst overskridelse internt i budsjett for NT, dette ansvar utgjør 0,5 mill. Av uforutsette hendelser kan det nevnes en stor vannskade i en utleiebolig + rep av mur på samme bolig, vannlekkasje på hovednettet og unormalt mange tette stikkrenner på kommunale veier. Kostnader for dette er belastet driftsbudsjett og bidrar til overskridelse på det enkelte område. Når det gjelder vannskade så dekkes en del av disse kostnadene inn av forsikring. Dette er pr. i dag ikke utbetalt og er årsaken til at budsjettet overskrids.

På området utleieboliger har en del stått ledig i påvente av rekruttering i kommunale stillinger og mottak av flyktninger. Når leiligheter står tomme i påvente av beboer medfører det også tapte inntekter og økte utgifter. Kommunen må da finansiere utgifter som strøm, avgifter og gebyrer som ellers dekkes av leietakerne.

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

Nye prosjekt finansiert av Vefsnafondet i 2024.

Tiltak (tall i hele tusen)	Bevilget
Hattfjelldal Gravferd AS, tilskudd og lån.	500
Mjølkelva bru	1 344
	Saldo 31.12.24
Vefsnafond	8 187

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

Brann- og feiervesen/Redningstjenesten

Antall/ Aktivitet	2021	2022	2023	2024
Utrykninger brann	5	11	4	4
Av disse falske/unødvendige	0	0	1	1
Andre utrykninger	13	5	2	1
Vaktutrykninger totalt	18	16	7	9

Brann: Antall brannutrykninger i 2024 har holdt seg på et lavt nivå slik som i 2023.

Feiing: Det ble utført feiing i 407 pipeløp, og 0 tilsyn.

Nytt mannskap: Det er i 2024 ansatt fire nye brannkonstabler i deltidsbrannvesenet.

Øvelse: Det ble avholdt brannøvelse i september 2024 der det nye mannskapet deltok. Øvelsen var nedbrenning av en hytte på Krutfjellet, der de nye rekruttene fikk teste røykdykkerutstyr og øve på slukkingsarbeid i kontrollerte former.



Oppussing/renovering og drift:

Det var også i 2024 stor aktivitet på dette området. Av jobber med større omfang nevnes:

- Totalrenovering av Hotellveien 9 A.
- Totalrenovering bad i Bj.Aaslidsvei 15 A -B
- 13 nye terrasser Kalkviksvei 2A, 2B, 5B, samt altandører. Noen gjenstår for 2025
- Ferdigstillelse av malerarbeider utvendig i Bj.Aaslidsvei 12 og 14.
- Oppgradering av 1 kontor sokkel helsehuset.
- Nytt gjerde ved sykeheimen
- Slutført renovering i Kalkviksvei 2A-D
- Maling/oppgradering 5 leiligheter i Bo&Service
- Graving og legging av drenering med varmekabel foran Carport Alvetun pga problemer med tilsig av store mengder vann inn i Carport.
- Oppgradering i maskinrommet basseng. Ved oppstart, oppsto driftsproblemer som førte til forskyvet tidspunkt for oppstart etter ferien.
- Stor vannlekkasje i sokkeletasjen Nyborgveien 1. Forsikringssak. Det ble i samband med dette, oppdaget prekk i

grunnmur, som førte til omfattende sikringsarbeider.

- Oppgradering av vaskeriet, samt montering av ny industrivaskemaskin. Alt ble gjort klart til sykeheimens overtakelse av drift ved årsskiftet.
- I nye brannstasjon ble plater lagt på alle vegger, samt ny belysning på plass. Restarbeider gjenstår for 2025.
- Støpning av platt på begge sider av garasje på Finnmomyra. Bygget kommet under tak før snøen kom, og ferdigstillelse beregnes vår 2025.
- NT har i 2024 bistått med 22 begravelser fordelt på: 3 i Susendal, 1 i Varntresk og 18 i Hattfjelldal.
- Vi hadde 11 sommerungdommer i sving uke 26-32 for betjening av grøntareal, samt andre oppgaver.
- Vi har hatt elever fra mek. linja på div. oppgaver på onsdager. Rep/service på motorredskaper etc. Flinke ungdommer.
- Nytt av året ble ansvar for snømåking av samtlige trapper og altaner i 13 omsorgsleiligheter i Kalkviksveien.
- NT har hatt to ukrainere i arbeid i perioder på vedlikehold, dvs, betjening grøntareal, maling og snekring.



IK-bygg

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

tillegg til andre hasteoppdrag som avdelingen utfører.

Antall/ Aktivitet	2021	2022	2023	2024	Benevning
Antall leiligheter	54	56	56	55	Enheter
Antall omsorgs-/trygdeboliger	41	41	41	41	Enheter
Oppussing leiligheter og omsorgsboliger	5	16	10	9	Enheter
Nye Avlastningsboliger	4	4	4	4	Enheter
Montenegro	0	5	6	2*	Uker utleie
Montenegro	55 991	98 248	69 239		Netto utgift

Leie av Hotellveien 4 A er avsluttet.

*I tillegg er leiligheter utleid via IdeTravel lokalt i totalt 3 uker (i perioden 24.07.24 – 12.08.24: 21 døgn, 190 Euro)

Hattfjelldalshallen og trimrom har vært mye brukt, det har vært organisert aktivitet i

selve hallen syv dager i uka fra kl.14:00 til 22:00.

VAR-området

Antall/ Aktivitet	2021	2022	2023	2024	Benevning
Tømming private septiktanker	185	182	199	200	Stk
Gitte utslippstillatelser fritidsboliger	4	11	6	2	anlegg
Gitte utslippstillatelser helårsboliger	0	0	1	1	anlegg

Høsten 2023 ble arbeidet med utskifting av vannledning i Bj. Aaslidsvei startet. Arbeidet ble gjenopptatt i juni 2024 og ferdigstilt i juli. Arbeidet ble utført av Farbu & Gausen AS. Totalt ble 268 m ny vannledning i Ø110 PVC lagt som erstatning for gamle støpejerns rør (hoved forsyning), samt 269 m ny vannledning i Ø50 PE ble lagt parallelt som forsyning til abonnentene. Dette ble gjort for å sikre oppetid på vann for abonnenter ved utskiftingen, minimere skader som kan oppstå på hovedledningen og for å kunne minimere nedetid ved feilsøking og evt. utskifting av ledningsstrekk i fremtiden.



I løpet av året er det gjennomført 50 analyseprøver av vann iht. prøveplan. I tillegg kommer prøvetaking av basseng og avløpsvann.

Våren 2024 ble de nye kompressorene for beluftning på renseanlegget installert og satt i drift. To stk. Atlas Copco blåsere er installert for å ha redundans, med nytt rørapplegg i syrefast stål. I tillegg ble det installert egen ventilasjon til kompressorrommet for å oppnå tilstrekkelig kjøling til kompressorene. Årlig serviceavtale er inngått med Atlas Copco og vi skifter årlig mellom kompressoren som er i drift for å sikre oppetid i mange kommende år.



Kommunal Vei

Det ble i 2021 skrevet fastkontrakter med 5 års varighet + opsjon på nye 3 år for brøyting/strøing på alle roder kommunen har vintervedlikeholdet på. Dette har medførte lavere kostnader i 2024. Innenfor vinterdrift av veier har vi i høst fått økte kostnader pga. kontraktsfestet justering av pris i henhold til indeksregulering for oktober. Med vinteren som var ble det et overforbruk på vinterdrift med ca. 0.5 Mill eks. mva grunnet svært mange timer brukt på tining av renner og sluker. Det meste ble utført av eget mannskap, med unntak av en periode der kommunens steamkjele var ute av drift, da måtte to veientreprenører benyttes som medførte ekstra kostnader. Merforbruk på vinterdrift av veier er inndekket med midler avsatt til sommervedlikehold av kommunale veier.

Høsten 2022 ble Hattfjelldal kommune godkjent som trafiksikker kommune. Det ble i 2023 søkt om midler til fysiske trafiksikkerhetstiltak for å lage ny bussholdeplass for skolebussene. September 2023 fikk kommunen tilsagn på midler, konkurransen ble utlyst i juni 2024 og i august var arbeidene i gang. Prosjektet skal være ferdigstilt og rapportert til NFTU som utbetaler midlene innen november

2025. I løpet av høsten var det nye området ferdig opparbeidet og asfaltert, ny gangvei fra småskolen med autovern og gatelys på plass, samt ny parkering ved flerbrukshallen var ferdig. Ved nyttår ble den nye bussholdeplassen tatt i bruk etter oversiktsskilt var ferdig produsert og sperringer for bussene kommet på plass.



I forbindelse med asfaltering av den nye bussholdeplassen ble det også utført reasfaltering på andre veier og plasser i sentrum. Totalt areal asfaltert i 2024 ble 5302 m², dette er inkludert trafiksikkerhetstiltak (ny bussholdeplass).

Våren 2024 startet også prosjekt gjenoppbygging Mjølkelva bru. Løsningen som er valgt er det fjerde alternativet som er utredet etter forprosjektet gav tre alternativ for gjenoppbygging som var for dyre. Valgt løsning er gjenbruk og påstøping av nordre brukar, innkjøp av brukte stålbejelker med lengre spennvidde og nytt søndre brukar. Dette til en estimert kostnad av 2.8 Mill eks. mva. I løpet av 2024 er tre brukte stålbejelker innkjøpt, ny bru er blitt prosjektert og deretter har Susendal bygdelag lagt ned et stort arbeid der kommunen har vært

byggherre: ny vei er gjenoppbygget på sørsiden Mjølkelva med betongkulvert for overløp av elva, nytt søndre brukar er forskalet og støpt samt nordre brukar er påstøpt.



Antall/ Aktivitet	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stikkrennetining/sluker	219/12	20/17	267/7	209/19	270/25	366/30
Bytte av stikkrenner			12	2	3	4

Næring generelt

Næringsutvikling som faller utenfor jord, skog og naturforvaltning ble i 2024 utført av NT avdelingen da Hattfjelldal næringsselskap ikke har att ansatte til å utføre sine kontraktfestede oppgaver.

Jord, skog og naturforvaltning er i gjerning med div. høringsuttalelser, saksbehandling, kontroller og annet feltarbeid, i tillegg til intensiv sesong med motorferdsels-søknader.

Ansvarsfeltet omfatter også viltforvaltning og forvaltning av verneområder jevnt over hele året.

Denne avdelingen har i 2024 revidert og vedtatt nye virkemiddelordninger for landbruket. Satsene ble økt slik at de bedre reflekterer dagens utgifter. Noen ordninger ble fjernet da de ikke blir søkt på, mens andre ble lagt til.

Jordbruk

Aktivitet	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nydyrking	4/106	0	4/91	5/81	7/131	0/0
Produksjonstilskudd/ avløsertilskudd	77	78	73	73	76	71
Sykdomsavløsning	3	8	17	7	9	7
Miljøtilskudd	36	20	36	18	36	41
Kommunale tilskudd	13	9/42 *	10/*33	31	43	21
SMIL	2	5	0	4	2	4
Oppmåling jordbruksareal	6	6	7	6	11	54
Drenering			1	2	2	4
Tilskudd til tiltak i beiteområder			4	7	3	7
Søknad om motorferdsel			47	22	66	49

Kontroller i landbruket

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

Kontroll av driveplikt startet 2023, og fortsetter 2025.

Konsesjon

Behandlet 1 søknad om konsesjon for overtakelse av landbrukseiendom med boplikt.

Skog

Omsøkt tiltak skogfond, 2024

Totalt behandlet 66 søknader.

Tiltak	antall	areal	tilskudd
Markberedning		60 daa	23 805,-
Nyplanting	261 050	1 955 daa	636 718,-
Suppleringsplanting	1000	45 daa	3 040,-
Ungskogpleie		70 daa	13 020,-
Forhåndsrydding/tynning		1 684 daa	0,-
Skogbruksplan	35		

Avvirking, (gran, furu og bjørk)	15 320 m ³
----------------------------------	-----------------------

Skogbruksplan Hattfjelldal

Antall bestillinger: 157

Skogeiere	Skogareal
Privat	142 400
Statskog	259 931

Skogbruksleder i kommunen har deltatt i arbeidsgruppen for skogplanprosjektet på

Helgeland i perioden 2022-2024, sammen med skogbruksledere i nabokommunene

Grane, Vefsn og Hemnes. Statsforvalteren i Nordland bidrar med 60% tilskudd til plan

i 2024-2025. Tilskudd søkes via skogeiers skogfondkonto.

Skogsbilvei

Harvassdalen Utmark har i 2024 gjennomført planlegging og befaringsplan på skogsbilveitrasé i Kroken i samarbeid med veiplanlegger, Allskog og skogbruksansvarlig i kommunen. Høring gjennomført. Oppstart forventes i 2025.

Kontroller- skog

Det skal gjennomføres årlige kontroller på tiltak som er gjennomført med midler fra skogfond og tilskudd. I tillegg skal lovfestet foryngelse være gjennomført i hogstfelt i løpet av tre år. Dette skal sjekkes av kommunen, ved utsending av egenmelding og dialog med skogeier.

Resultatkontroll.

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

2.Foryngelse

Dokumentkontroll: 7

Feltkontroll: 3

3.NMSK-kontroll

Ca. 10% av søknader om tilskudd skal kontrolleres. I 2024 ble det gjennomført 4 kontroller.

Statsforvalteren i Nordland gjennomførte forvaltningskontroll - skogbruk for Hattfjelldal kommune i august 2024. Kontrollen ble lukket 01.10.2024

Barkebilleberedskap

Feller settes opp hvert år i nye hogstfelt. Kontrolleres hver måned vår-sommer, og antall/mengde meldes inn i nasjonalt overvåkingsprogram. Ubetydelige mengder i 2024.

Rentemidler

Renter fra skogfond settes inn på egen konto, som kommunen disponerer, under kontroll av statsforvalteren. Nytt budsjett lages for hvert år av skogbruksansvarlig. I 2024 ble det innkjøpt ekstra skogplanteutstyr til utlån for rentemidlene.



Vilt- og naturforvaltning

-Ordinær forvaltning av hjorteviltjakt og rapportering.

-innsending av elgkjever fra jakt i forbindelse med Overvåkingsprogrammet for hjortevilt (NINA). Totalinnsamling (alle alderskategorier) i 2024.

-Endring av minsteareal i *kommunal forskrift om åpning av jakt på hjortevilt* ble sendt ut på høring i 2024. Foreslått areal ble testet i 2024.

-For å få opp avskyting på hjort i 2024 ble fellingsavgift på hjort redusert til 280,- for voksen og 100,- for kalv.

-Fallvilt: For 2024 var det 31 fallviltregistreringer. 15 av disse var påkjørsler.

-Skuddpremieforvaltning:

For 2024 kom det inn 3 krav som ble kontrollert for utbetaling. Tils 33 rødrev og 6 kråker

-Verneområder

Kommunen har forvaltningsansvar for 7 verneområder. Forvaltningen skjer i samarbeid med Fjelltjenesten og SNO.

-Jegerprøveeksamen. Gjennomført 15 eksamen i 2024.



*Befaring/nye skilt i Varnvassdalen
Naturreservat i 2024.*

Reviderte, rullerte planer og forskrifter i 2024

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

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

Drift og investeringsprosjekter 2024

- Digitalisering av veterinærtjenesten, utført.
- Klimatiltak, pågår.
- Styresystem ventilasjon sykehjem, pågår.
- Styresystem varmesentral skole, pågår.
- Utskiftninger av vannledninger, pågår.
- Ny bussholdeplass ved skolen, pågår.
- Forprosjekt sykehjem, pågår.
- Forprosjekt/hovedprosjekt renovering barnehage, utført.
- Oppgradering av fasade og uteområde Hattfjelldal skole, del 1 og 2 utført, del 3 slutføres i 2025.
- Restaurering av NBF, pågår.
- Planlegging/prosjektering kirkegård, pågår, tomt overdratt til kommunen.
- Reasfaltering trinn 1 og 2, trinn 1 utført, siste del av trinn 2 utføres i 2025.
- Renovering av Hotellveien 9A, utført.
- Utvendig renovering av trygde- og omsorgsboliger, pågår.
- Kommunale bruer, pågår.
- Ny industrivaskemaskin, utført.
- Demensboliger, pågår.
- Bygging av ny barnehage. Pågår.
- Nye kompressorer på renseanlegg, utført.
- Ny vannforsyning til Toppen-feltet, pågår.
- Avløpsanlegg til nye tomter i Toppen-feltet og barnehage, pågår.
- Nye tomter og areal til barnehagen, pågår.
- Utvidelse lager Finnmomyra, utført.
- Kommunale veier, Toppen-feltet, pågår.
- Ny bussholdeplass ved skolen, pågår.
- Ny bru Mjølkelva, pågår, ferdigstilles i 2025.
- 2 nye biler til helse, utført.
- Vedlikeholds-roboter, pågår.

10.5 Måloppnåelse av budsjettpremisser (forutsetninger)

De premisser som budsjett for 2024 ble bygger på:

- Opprettholdelse av dagens drift samt produsere og levere tjenester til befolkningen på samme nivå som i 2023.
- Avdelingen hadde i tillegg som mål å ivareta dagens bygningsmasse og infrastruktur som avdelingen er satt til å forvalte slik at disse ikke forringes eller taper kapasitet innenfor budsjettperioden.

Driften i 2023 har blitt opprettholdt. NT har i 2024 produsert og levert like gode samt bedre tjenester til befolkningen på noen områder uten økte kostnader. NT har de senere år robotisert deler av arbeidet innenfor renhold og park-arbeid

(robotvaskere og robotklippere). Robotklipping av kirkegårder er muligheter vi ser på i 2025.

Dagens bygningsmasse og infrastruktur som avdelingen er satt til å forvalte har ikke blitt forringet eller tapt kapasitet innenfor

budsjettperioden. Flere bygg har gjennomgått oppgraderinger både utvendig og innvendig. I Kalkviksvei 5b har boligene blitt malt, 5b og 2b har fått ny terrasse og fått skiftet verandadører. Det har i tillegg blitt skiftet gjerde på sykehjemmet slik at demente kan være mer ute. NT har også oppgradert flere tak på utleieboliger. Ny

hoved-vannledning i Bj. Aaslidsvei er skiftet og satt i drift, og nye kompressorer for renseanlegget er skiftet. Arbeidet for heving av dagens tilstand for bygninger og infrastruktur forsetter i 2025. Hovedsatsningsområdet vil være vann, avløp, trygde-, demens- og omsorgsboliger.

10.6 Fremtidige utfordringer

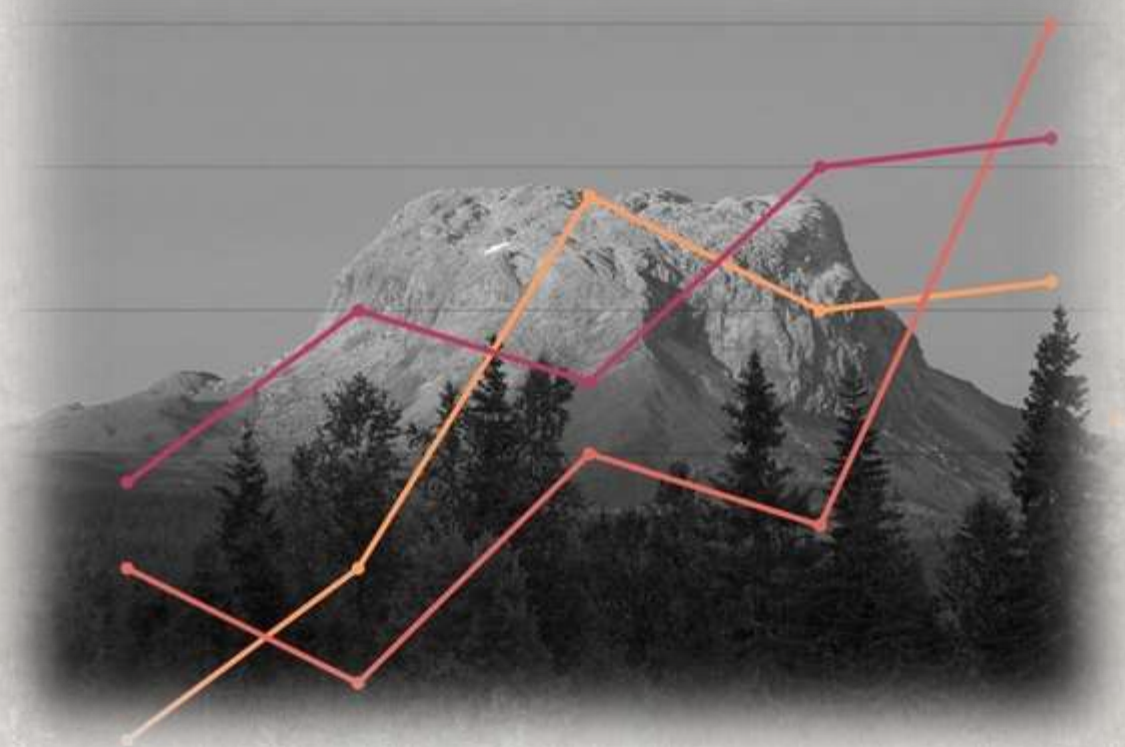
- Det har siden 2022 vært et meget vanskelig å skaffe vikarer ved langtidssykdom, dette ser ut til å vedvare. Dette utgjør en stor belastning, særlig innenfor vedlikeholds korpset som sliter med høyt sykefravær. Vaktmestrene har også 2024 deltatt aktivt på renhold for å få kabalen til å gå opp.
- Nok tilgjengelig arbeidskraft for utførelse av driftsoppgaver er en stor utfordring, ser i dag ingen bedring kommende år.
-

Hovedfokus for 2025:

- Rekruttere og beholde tverrfaglig kompetanse innen alle fagfelt i avdelingen.
- Tilgjengelige ressurser til utredning, prosjektering og gjennomføring av små og mellomstore driftsprosjekt og investeringer.
- Nye deltakere og vikarer til veterinærvakta er vanskelig å rekruttere over hele distrikts Norge. Situasjonen utnyttes med høye krav om godtgjørelse.
- Senke sykefraværet i avdelingen.



HOVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL



11 HOVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL

11.1 Økonomisk oversikt drift etter art - drift jf. § 5-6

	Note	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd		99 267 457	100 445 000	97 800 000	94 474 088
2 Inntekts- og formuesskatt		33 660 195	32 300 000	32 300 000	30 012 915
3 Eiendomsskatt		5 954 254	5 850 000	5 400 000	5 764 940
4 Andre skatteinntekter		13 430 624	13 013 000	13 013 000	13 465 463
5 Andre overføringer/tilskudd fra staten		16 239 046	13 302 106	8 120 106	11 315 706
6 Overføringer og tilskudd fra andre		43 946 584	30 869 292	36 723 417	52 028 936
7 Brukerbetalinger		4 946 697	5 053 500	5 053 500	5 534 320
8 Salgs- og leieinntekter		30 644 990	28 402 616	26 702 616	33 356 894
9 SUM DRIFTSINTEKTER		248 089 847	229 235 514	225 112 639	245 953 262
10 Lønnsutgifter		124 870 487	122 163 723	123 432 723	124 232 716
11 Sosiale utgifter	11	30 778 563	31 843 060	31 188 720	22 058 808
12 Kjøp av varer og tjenester		64 027 871	56 084 264	52 307 282	72 682 901
13 Overføringer og tilskudd til andre		29 965 092	26 286 803	24 266 928	39 268 125
14 Avskrivninger	4	8 954 622	8 954 600	8 149 500	9 028 285
15 SUM DRIFTSUTGIFTER		258 596 636	245 332 450	239 345 153	267 270 835
16 BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-10 506 789	-16 096 936	-14 232 514	-21 317 573
17 Renteinntekter		3 852 392	3 710 000	3 460 000	3 840 538
18 Utbytter		3 113 760	3 100 000	1 500 000	927 188
19 Gevinster/tap finansielle omløpsmidler		983 890	1 000 000	1 000 000	1 366 547
20 Renteutgifter	8	3 613 525	3 990 000	3 990 000	2 961 692
21 Avdrag på lån	10	4 319 366	4 420 000	4 420 000	4 221 026
22 NETTO FINANSUTGIFTER		17 151	600 000	-2 450 000	-1 048 445
23 Motpost avskrivninger	4	8 954 622	8 954 600	8 149 500	9 028 285
24 NETTO DRIFTSRESULTAT		-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
25 Overføring til investering		0	0	0	0
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13	14 789 218	13 212 746	12 672 746	17 072 624
27 Bruk av bundne driftsfond	13	-16 089 243	-15 069 639	-12 269 639	-25 431 641
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
29 Bruk av disposisjonsfond		-234 991	-5 885 443	-8 936 121	-4 978 716
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0		0	0
31 SUM DISPONERINGER/DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-1 535 015	-7 742 336	-8 533 014	-13 337 733
32 FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR		0	0	0	0

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

Årsmelding 2024

- Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat: Viser hvor mye fondsmidler som er brukt i driftsregnskapet og hvor mye som er avsatt til fond.

11.2 Bevilgningsoversikt investering jf. § 5-5 første ledd

	Note	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler		27 672 228	35 264 500	60 900 000	1 678 383
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer/andeler i selskaper		625 111	625 000	613 000	599 000
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån	10	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		28 297 339	35 889 500	61 513 000	2 277 383
7 Kompensasjon for merverdiavgift		4 792 402	5 527 500	10 630 000	145 671
8 Tilskudd fra andre		1 200 000	1 200 000	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	4	0	0	0	1 452 244
10 Salg av finansielle anleggsmidler	15	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	10	553 692	553 700	553 700	553 691
13 Bruk av lån		20 673 541	27 072 000	50 270 000	1 194 625
14 Sum investeringsinntekter		27 219 635	34 353 200	61 453 700	3 346 231
15 Videreutlån		0	500 000	1 000 000	0
16 Bruk av lån til videreutlån		0	500 000	1 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	713 927	715 000	740 000	737 249
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	376 091	500 000	740 000	439 989
19 Netto utgifter videreutlån		337 836	215 000	0	297 260
20 Overføring fra drift		0	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	13	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	13	-1 344 121	-1 680 000	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		553 692	553 700	553 700	553 691
24 Bruk av ubundet investeringsfond		-625 111	-625 000	-613 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	217 897
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-1 415 540	-1 751 300	-59 300	771 588
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		0	0	0	0

Ønsker du å se notene, se i årsregnskapet.

11.3 Bevilgninger til prosjektene i investering jf. § 5-5 andre ledd

		Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2023
9507 Toppen barnehage		18 840 278	25 000 000	40 000 000	0
9640 Vannforsyningsanlegg		2 666 370	2 532 000	4 280 000	759 575
9641 Avløpsanlegg		165 433	165 000	1 520 000	161 139
9642 Vannforsyning Toppenfeltet		0	780 000	0	0
9643 Avløpsanlegg Toppenfeltet		0	520 000	0	0
9652 Tomter og arealer Toppenfeltet		758 880	700 000	0	0
9658 Brannstasjon		0	0	6 250 000	0
9659 Tomter og arealer		0	0	1 625 000	
9660 Bolig		0	0	0	
9667 Trygdeboliger		0	0	0	343 125
9670 Utvidelse kirkegård		0	0	3 750 000	0
9673 Lagerbygg		890 188	750 000	0	0
9674 Demensboliger		0	0	0	79 130
9681 Kommunale veier		0	375 000	1 875 000	0
9684 Gatelys		0	0	650 000	0
9685 Trafikksikkerhetstiltak		1 878 843	1 812 500	0	0
9686 Ny bru Mjølkelva		1 344 121	1 680 000		
9692 Kommunebil		1 093 003	950 000	950 000	0
9694 Vedlikeholdsroboter		35 112	0	0	335 414
Investeringer i varige driftsmidler		27 672 228	35 264 500	60 900 000	1 678 383
9201 Egenkapitalinnskudd		625 111	625 000	613 000	574 000
9203 Kjøp av aksjer og andeler		0	0	0	25 000
SUM Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		625 111	625 000	613 000	599 000
SUM Investeringsutgifter		28 297 339	35 889 500	61 513 000	2 277 383



11.4 Balanse

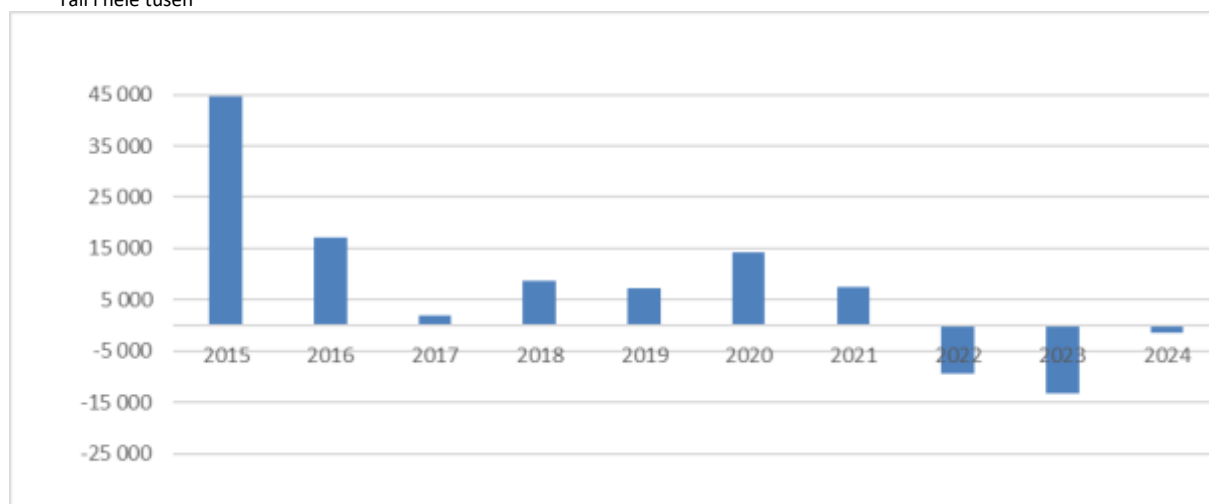
	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		593 844 266	547 201 409
I. Varige driftsmidler		221 427 368	202 709 762
1. Faste eiendommer og anlegg	4	216 867 946	198 149 948
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	4 559 422	4 559 814
II. Finansielle anleggsmidler		38 670 347	35 392 915
1. Aksjer og andeler	5	25 844 477	25 602 274
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	12 825 870	9 790 641
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	333 746 551	309 098 732
B. Omløpsmidler		162 675 689	138 580 266
I. Bankinnskudd og kontanter		131 824 893	97 521 806
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		30 850 796	41 058 460
1. Kundefordringer		6 520 698	7 704 281
2. Andre kortsiktige fordringer		16 629 397	19 473 277
3. Premieavvik	11	7 700 701	13 880 902
Sum eiendeler		756 519 955	685 781 675
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		266 241 467	265 606 241
I. Egenkapital drift		79 116 247	80 651 262
1. Disposisjonsfond		45 776 138	46 011 129
2. Bundne driftsfond	13	33 340 109	34 640 133
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		2 467 338	3 882 878
1. Ubundet investeringsfond		2 131 459	2 202 878
2. Bundne investeringsfond	13	335 879	1 680 000
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		184 657 882	181 072 101
1. Kapitalkonto	2	180 707 882	177 122 101
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	3 950 000	3 950 000
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0	0

Årsmelding 2024

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
D. Langsiktig gjeld		450 103 982	377 450 448
I. Lån		119 505 752	74 269 045
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	119 505 752	74 269 045
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	330 598 230	303 181 403
E. Kortsiktig gjeld		40 174 506	42 724 986
I. Kortsiktig gjeld		40 174 506	42 724 986
1. Leverandørgjeld		14 556 437	10 811 222
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		25 618 069	31 913 764
5. Premieavvik	11	0	0
Sum egenkapital og gjeld		756 519 955	685 781 675
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		36 967 598	7 371 139
II. Andre memoriakonti		1 384 680	819 696
III. Motkonto for memoriakontiene		-38 352 278	-8 190 835

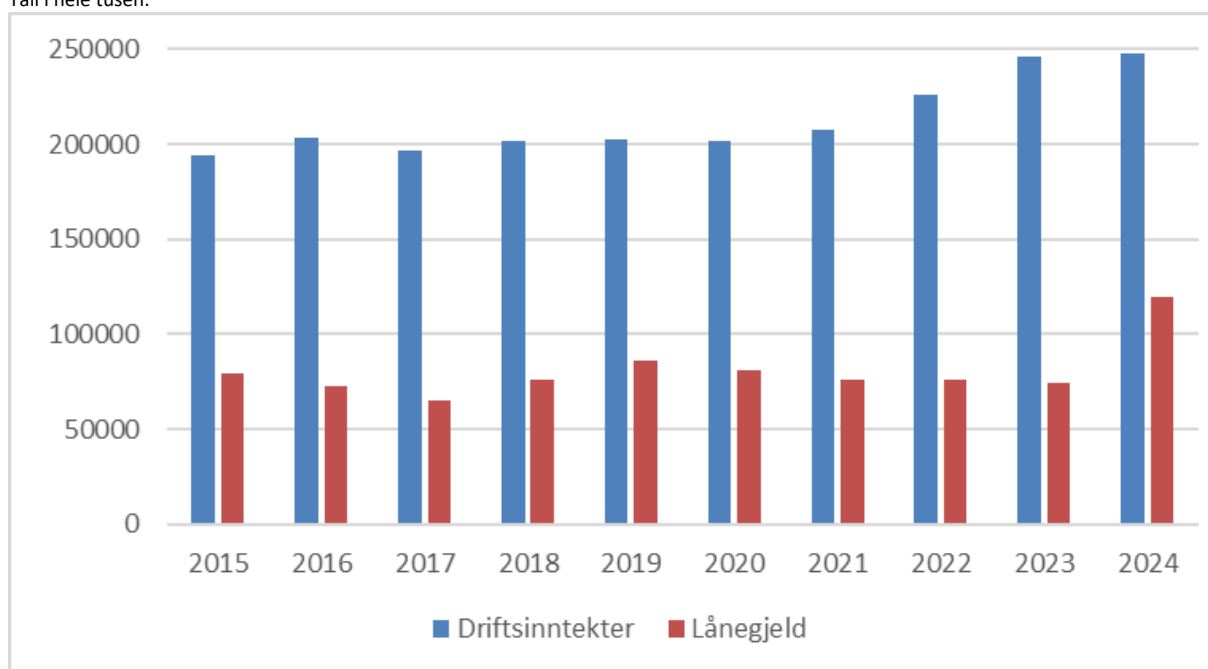
11.5 Netto driftsresultat 2015 – 2024

Tall i hele tusen



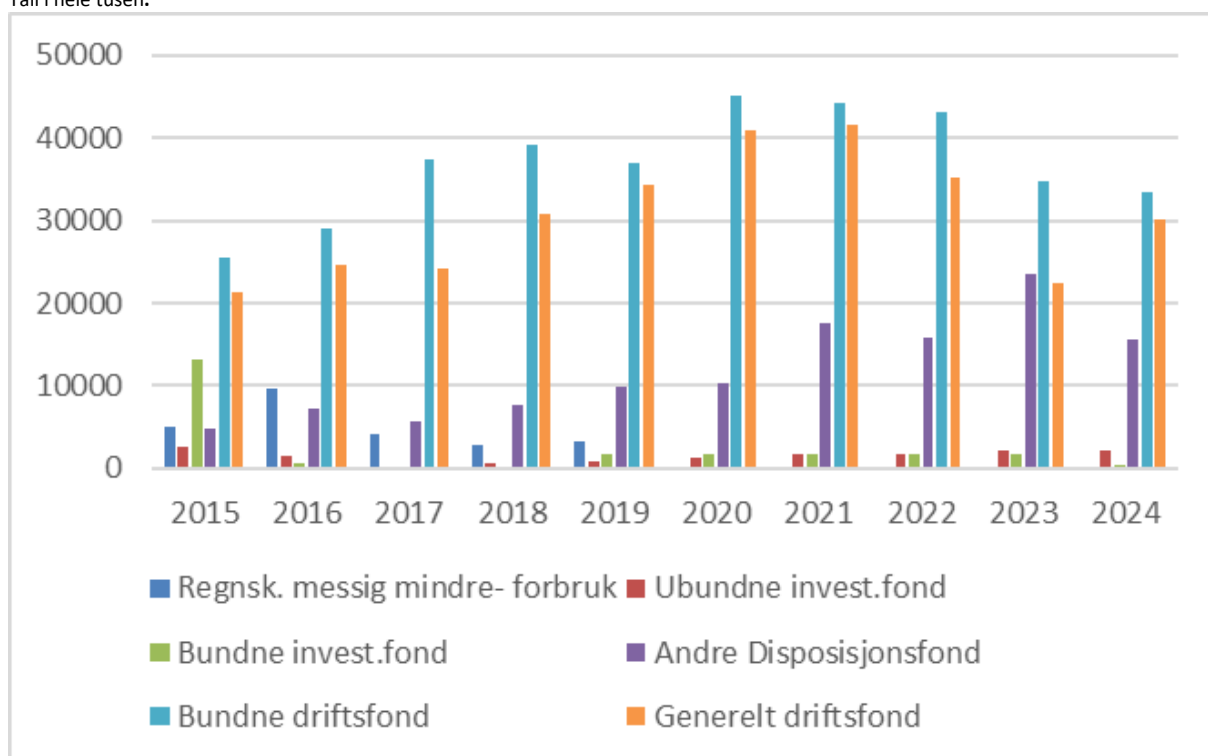
11.6 Lånegjeld i fht. driftsinntekter 2015 – 2024

Tall i hele tusen.



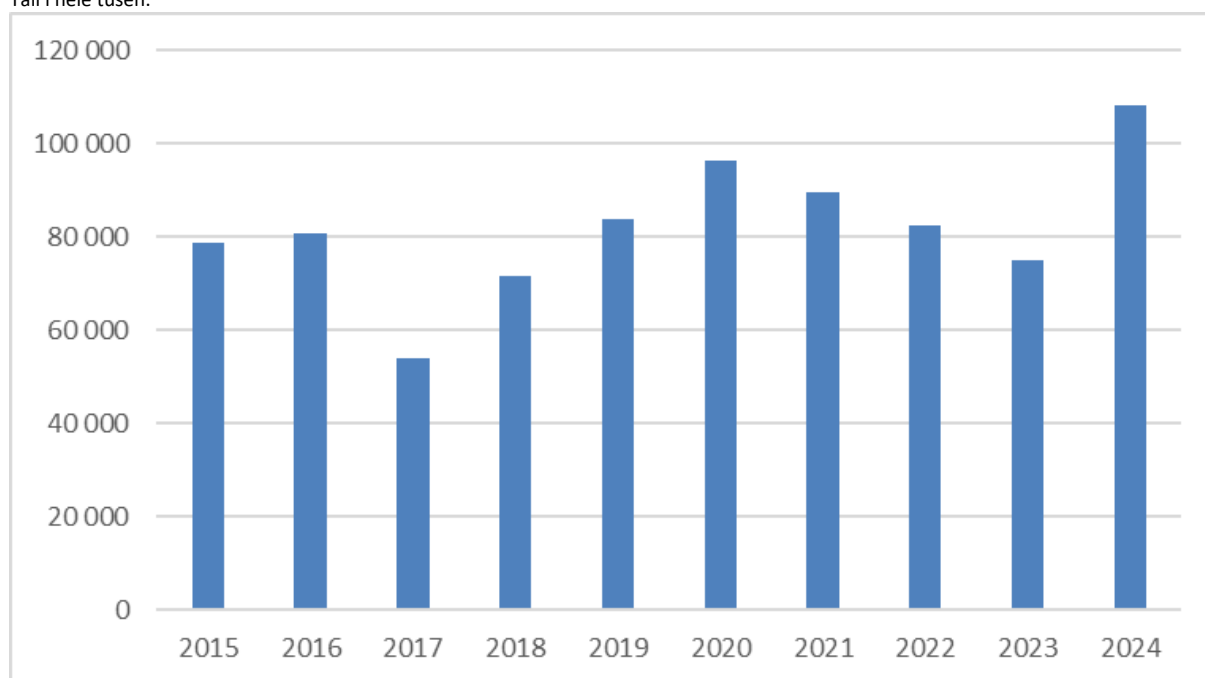
11.7 Fond 2015 – 2024, fordelt på typer fond

Tall i hele tusen.



11.8 Likviditetsutvikling 2015 – 2024

Tall i hele tusen.



Grafen viser utviklingen av likviditeten fra 2015 til 2024. Det er bankinnskudd og kasse, eks skattetrekkskonto som er med i denne oversikten. Langsiktig likviditetsplassering er holdt utenfor. Ved utgangen av året utgjorde verdien av denne plasseringen ca. kr. 18,8 mill.

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

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

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

Vi ser at fra 2020 til 2023 har kommunen en negativ utvikling i likviditeten. En stor del av årsaken til økningen i likviditet i 2024, er låneopptak til bygging av ny barnehage som ikke er slutført enda.

11.9 Finansielle måltall

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

Den nye kommuneloven, som på økonomisiden gjelder fra 2020, inneholder

nå en lovfestet plikt til å benytte finansielle måltall som verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi. Loven inneholder likevel ikke noen klare føringer til hvilke måltall som kan være aktuelle. Kommunen må selv definere gode og relevante måltall, som kan bidra til å synliggjøre økonomiske prioriteringer på en enkel og lettfattelig

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

Det er i kommunestyresak 098/19 vedtatt finansielle måltall for Hattfjelldal kommune. Krav til gjeldsgraden er justert opp i nytt økonomireglement som er vedtatt i kommunestyresak 21/2024.

Spesifikasjon av finansielle måltall:

Alle tall i hele 1000

	Måltall	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Driftsinntekter		207 362	226 021	245 953	248 090
Netto driftsresultat		7 589	-9 283	-13 338	-1 535
- i % av driftsinntekter	>1,75 %	3,7 %	-4,1 %	-5,4 %	-0,6 %
Disposisjonsfond*		59 170	50 990	46 011	45 776
- i % av driftsinntekter	>8 %	28,5 %	22,6 %	18,7 %	18,5 %
Generelt driftsfond*		41 525	35 185	22 397	30 206
- i % av driftsinntekter		20,0 %	15,6 %	9,1 %	12,2 %
Netto lånegjeld**		64 352	59 857	57 107	69 712
Gjeldsgrad	<75 %	31,0 %	26,5 %	23,2 %	28,1 %

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

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

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

Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har mye gjeld (høy gjeldsgrad), fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid fremover. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir mindre. I KØB-sammenheng kan vi se på gjeldsgraden som økonomisk bærekraft over generasjonene i et 40-årsperspektiv.

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

I 2021 oppnådde vi et netto driftsresultat som er innenfor måltallet. Selv om resultatene for 2022 til 2024 viser negative tall på -4,1 %, -5,4 % og -0,6 %, er det positivt å se at trenden snur i 2024, med et mindre negativt resultat enn de to foregående årene. Dette viser at vi er på rett vei mot forbedring, selv om vi fortsatt har et stykke igjen før vi når målet på 1,75 % for en sunn økonomi.

Hattfjelldal kommune har bygget opp solide reserver, noe som gir oss rom til å håndtere de negative resultatene i en kortere periode uten store bekymringer. Det er viktig at reservene ikke blir tømt. De er en forutsetning for å kunne håndtere uforutsatte hendelser.

Regnskapet vårt er også innenfor måltallene for både disposisjonsfond og gjeldsgrad i alle fire årene som er omtalt, noe som er en styrke for kommunen.

Det er viktig å fortsette arbeidet med tiltak for å forbedre økonomien. I 2022 og 2023 har vi hatt høyere driftskostnader enn inntektene, men vi har allerede iverksatt flere tiltak i 2024, samt i budsjettet og økonomiplanen for 2025 til 2028. Med fortsatt innsats og søkelys på økonomisk bærekraft, styrkes kommunens økonomi og sikrer et handlingsrom for fremtiden!

11.10 Endret økonomisk situasjon, rettsaker mv.

Selv om endringen i folketall går litt i bølgedaler, har kommunen de siste 20 årene hatt en vesentlig reduksjon i folketallet. Folketallet har de siste årene stabilisert seg. Men hvis den negative trenden skulle fortsette, vil kommunen de nærmeste årene få store utfordringer med økonomien. Når folketallet går ned, vil inntektene bli redusert. Det vil trolig ta lengre tid før man greier å redusere kostnadene. Innbyggernes behov for tjenester avtar ikke i samme grad

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

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

11.11 Utvalgte nøkkeltall Kostra

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

11.12 Kraftrelaterte inntekter

Type inntekt	2021	2022	2023	2024
Salgsinntekter konsesjonskraft	9 582 245	12 170 981	18 507 476	14 742 350
Netto inntekter konsesjonskraft	995 133	4 383 508	8 652 809	5 252 760
Konsesjonsavgifter	10 513 244	10 513 244	10 513 244	10 513 244
Eiendomsskatt kraftproduksjon/-linjer	3 086 946	2 964 175	3 310 470	3 491 736
Naturressursskatt	2 804 791	2 833 402	2 952 219	2 917 380
Utbytte Helgelandskraft	2 905 056	2 572 416	835 296	3 001 152
SUM	20 305 170	23 266 745	26 264 038	25 176 272

11.13 Økonomisk resultatvurdering

Hattfjelldal kommune hadde et negativt netto driftsresultat på -1,5 mill kr i 2024. Til sammenligning var det et negativt netto driftsresultat i 2023 på -13,3 mill kr.

Hattfjelldal kommune hadde et mindreforbruk før strykninger i 2024 på 5,7 mill kr. Til sammenligning hadde

kommunen et merforbruk før strykninger på kr 8,7 mill i 2023.

I henhold til reglene for årsavslutning, ble bruk av disposisjonsfond (generelt driftsfond og pensjonsfond) strøket med kr 5,7 mill.

Dette er en stor resultatforbedring fra 2023 til 2024. Tallmessig utgjør denne forbedringen ca. 11,8 mill kr når det gjelder netto driftsresultat, og 14,4 mill kr når det gjelder årets regnskapsresultat sammenlignet med budsjett.

Investeringsregnskapet hadde et udisponert resultat før strykninger på kr 6,4 mill. I henhold til reglene for årsavslutning, ble bruk av lån strøket med samme beløp.

Rammetilskudd og skatt

Rammetilskudd ble ca. 1,2 mill kr lavere enn regulert budsjett.

Skatteinntekter, inkludert eiendomsskatt og naturressursskatt ble ca. 1,9 mill kr høyere enn budsjettet.

Kraftinntekter

Kraftinntektene har vært lavere i 2024 enn i 2023. Netto inntekter på salg av

konsesjonskraft var i 2024 på 5,3 mill kr, sammenlignet med 8,7 mill kr og 4,4 mill kr i 2023 og 2022. I de kommende årene kan man ikke regne med det samme nivået på kraftrelaterte inntekter som vi hadde fra 2023 – 2025.

Andre inntekter

I 2024 har vi mottatt flyktningerelaterte tilskudd på kr 13,3 mill, mot kr 8,5 mill i 2023.

Renteinntekter og gevinst/tap finansielle instrumenter har i 2024 hatt ca. 0,1 mill kr høyere inntekt enn regulert budsjett. Samme inntekt var kr 0,4 mill lavere sammenlignet med 2023.

Rammeområdene

Rammeområdene hadde samlet et mindreforbruk sammenlignet med regulert budsjett på i underkant av kr 50 000,-. Dette viser at kommunen har hatt god budsjettdisiplin og økonomisk styring og kontroll i regnskapsåret. Økonomien til rammeområdene blir nærmere kommentert under kommentarer avvik mellom budsjett og regnskap.

11.14 Kommentarer avvik mellom budsjett og regnskap

Rammeområder

Til sammen har rammeområdene et mindreforbruk på ca. kr 50 000,-.

Her presiseres det at avvikene mellom regulert budsjett og regnskapstall på rammeområdene har vært unormalt små i 2024.

Politiske styringsorganer

Rammeområdet har et merforbruk på kr 746 396,-.

Tjenesteyting til menigheten har vært høyere enn budsjettet. Dette gjelder også diverse tilskudd og kontingenter.

Sentraladministrasjonen

Rammeområdet har et merforbruk på kr 357 358,-.

Lønnsøkningen har vært større på avdelingen enn forutsatt i budsjett. Både lisenskostnader og kjøp av tjenester fra andre har også blitt dyrere enn budsjettet.

Helse og omsorg

Rammeområdet har et mindreforbruk på kr 1 771 301,-.

Tilskudd ressurskrevende tjenester er stipulert og inntektsført med 1,5 mill mer enn budsjettet.

Legekontoret har hatt ekstra kostnader på grunn av innleie av leger fra vikarbyrå. Man har greid å drifte billigere enn budsjettet på

resten av rammeområdet, slik at resultatet ble positivt totalt sett.

NAV

Rammeområdet har et merforbruk på kr 248 335,-.

Overskridelsene på rammeområdet består i hovedsak av at ytelser til livsopphold har vært en god del høyere enn budsjettet.

Oppvekst og kultur

Rammeområdet har et merforbruk på kr 124 144,-.

Her er det generelt små avvik begge veier. Ikke noe spesielt å trekke frem. Resultatet er nesten i balanse.

Næring og teknisk

Rammeområdet har et merforbruk på kr 247 699,-.

Her er det generelt små avvik begge veier. Ikke noe spesielt å trekke frem. Resultatet er nesten i balanse.

Investeringer

I utgangspunktet er det veldig små avvik i investeringsbudsjettet. De avvikene som er her, kommer av periodisering av prosjekter som ikke er fullført i 2024, men fortsetter i 2025.

Hovedoversikter

Her kommenteres vesentlige avvik mellom regnskapsført beløp og regulert budsjett i økonomisk oversikt drift og bevilgningsoversikt investering.

Avvik på over 10 % på delsummer kommenteres.

Hattfjelldal kommunestyre har delegert til formannskap og administrasjonen å foreta budsjettreguleringer innen visse rammer. Slike budsjettreguleringer har blitt foretatt i 2024. I økonomistyringen har vi forholdt oss til regulert budsjett som inkluderte disse reguleringene. Det er disse tallene rammeområdene styrer etter.

Veilederen til budsjett- og regnskapsforskriften til kommuner presiserer følgende:

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

Hovedoversiktene i årsregnskapet er satt opp etter reglene i regnskapsforskriften. Og det er avvik i henhold til disse som her kommenteres. Dette er en av årsakene til våre avvik. Dette kommenteres ikke nærmere under punktene nedenfor.

Drift:

Andre overføringer og tilskudd fra staten

Til sammen har vi mottatt 2,9 mill kr mer i tilskudd fra staten enn budsjettet. Dette dreier seg i hovedsak om tilskudd til bosetting av flyktninger.

Overføringer og tilskudd fra andre

Til sammen har vi mottatt overføringer og tilskudd fra andre på 13,0 mill kr mer enn budsjettet.

Refusjoner som gjelder prosjekter utgjør ca. 4,0 mill kr. Dette er midler som mottas utenfra til bestemte formål. Hvis disse ikke brukes opp samme år som de mottas, avsettes de til fond til bruk neste år.

Ordinær drift har mottatt ca. 9 mill mer i slike inntekter enn budsjettet.

Refusjon sykepenger og fødselspenger er ca. 3,8 mill over budsjett.

Refusjoner fra staten er kr 2,5 mill høyere enn budsjettet. Tilskudd ressurskrevende tjenester er stipulert og inntektsført med 1,5 mill kr mer enn budsjettet. Noen andre tilskudd fra staten har også blitt litt høyere enn budsjettet.

Refusjon fra samarbeidende kommuner har ført til en inntekt på ca. 1,3 mill kr over budsjett. Den største delen her er samarbeidet med Grane kommune om IKT og veterinærtjenesten. Her har kostnadene og refusjonene vært langt over budsjett. Refusjon for gjesteelever ligger også her. Kompensasjon for merverdiavgift er altfor lavt budsjettet. Her er det et avvik på 1,3 mill. Dette avviket kommer også under overføringer og tilskudd til andre. Da med motsatt fortegn.

Kjøp av varer og tjenester

Totalt på denne posten er det et avvik på 8,0 mill kr.

Prosjekter har et avvik på kr 3,5 mill. Disse har motpost på tilskudd, og er periodisert mot bundne fond i balansen.

Drift har et avvik på denne posten på 4,5 mill kr. Det er generelt overforbruk på en stor del av artene som ligger i denne gruppen. En generell prisstigning som har vært over det man forventet på budsjetteringstidspunktet er nok en av årsakene til dette store overforbruket.

Ut over den generelle prisøkningen, er det noen spesielle årsaker som her må nevnes. Leie av lokaler og grunn ligger 1,1 mill kr over budsjett. Årsaken til dette er boligriggen ved Hotellet som er leid for å kunne huse flyktninger. Denne kostnaden har motsvarende inntekt i tilskudd som gjelder flyktninger.

Kjøp av tjenester fra andre ligger godt over budsjett. Her har vi i hovedsak innleie av leger fra vikarbyrå.

Overføringer og tilskudd til andre

Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon er underbudsjettet med ca. 2,1 mill kr.

Tilskudd til har vært 1,1 mill kr høyere enn budsjettet. Budsjetteringen har her vært på feil art.

Overføring til kommuner har vært 0,5 mill kr høyere enn budsjettet. Her dreier det seg også om feilbudsjettering.

Avsetninger til bundne driftsfond

Hattfjelldal kommune har hatt en del prosjekter i 2024. På noen av disse er det søkt og mottatt midler utenfra. En del av disse prosjektene er ikke slutført i 2024. Restmidlene er da avsatt til fond, for å kunne brukes til å slutføre prosjektene i 2025.

Kommunen har også mottatt gaver i 2024 som er avsatt på gavefond. Disse skal senere brukes til diverse formål bestemt av giverne.

Til sammen er det avsatt 1,6 mill kr mer til bundne driftsfond enn budsjettet.

Bruk av disposisjonsfond

Hattfjelldal kommune hadde et mindreforbruk før strykninger på 5,7 mill kr. I henhold til reglene for årsavslutninger ble da bruk av disposisjonsfond strøket med tilsvarende beløp.

Investering:

Investeringer i varige driftsmidler

På slutten av 2024 ble det foretatt en budsjettregulering med overflytting av restmidler til 2025 på prosjekter som man regnet med ikke ville bli fullført i 2024. Her har man ikke truffet helt når det gjelder hva som kom til å bli fakturert fra entreprenører før årsskiftet.

Kompensasjon for merverdiavgift

Se punkt over. Når kostnadene på investeringer var lavere enn budsjett, blir også momskomp av disse lavere.

Bruk av lån

Investeringsregnskapet hadde et udisponert resultat før strykninger på kr 6,4 mill. I henhold til reglene for årsavslutning, ble bruk av lån strøket med samme beløp.

Mottatte avdrag på videreutlån

Ekstraordinære avdrag på videreutlån er vanskelig å forutsi. Når låntaker selger huset som er finansiert med slikt lån, må

lånet betales ned i sin helhet. Noen ganger velger låntaker å refinansiere ved å ta opp lån i bank. Mottatte avdrag ut over det vi betaler til Husbanken, blir brukt til utlån til andre låntakere som tilfredsstiller kravene til å få slike lån.

11.15 Årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet viste et mindreforbruk på kr 5 650 452,- før strykninger. Etter strykninger er driftsregnskapet oppgjort i balanse.

11.16 Langsiktig økonomisk utvikling

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

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

For å møte fremtidige økonomiske utfordringer vil det være nødvendig å ha

Bruk av bundne investeringsfond

Her har vi et prosjekt som er delfinansiert ved bruk av bundne investeringsfond. Dette prosjektet ble ikke fullført i 2024, men fortsetter i 2025. Bruk av fond ble ført i henhold til kostnadene på prosjektet som er regnskapsført i 2024.

Investeringsregnskapet viste et udisponert beløp på kr 6 398 459,- før strykninger. Etter strykninger er investeringsregnskapet oppgjort i balanse.

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

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

Driftsutgiftene vært på et for høyt nivå i forhold til driftsinntektene i mange år. 2022 og 2023 har vært år med utfordringer i driften. Økte kostnader, som ikke er fullt ut kompensert av økte inntekter fra staten, har ført til store negative netto driftsresultat. Denne utviklingen har vi greid å snu i 2024. Netto driftsresultat er fortsatt negativt, så jobben med å finne tiltak til kostnadsreduksjoner må fortsette. Hvis ikke vil våre reserver i form av fond, som vi har grei å bygge opp, tømmes.

Kommunen er i ferd med å foreta investeringer i bygg som skal effektivisere

driften, og sørge for at vi fortsatt har et høyt nivå på leveransen av tjenester. Dette vil medføre lavere driftsutgifter, men høyere finansutgifter i form av renter og avdrag.

Forhold av makroøkonomisk karakter som har betydning for den økonomiske utviklingen er hovedsakelig lønns- og prisstigning, og renteutvikling. Dagens situasjon, med krig i Ukraina, gjør at det er stor usikkerhet om økonomien framover.

Det er forventet at renten har nådd toppen, og kommer til å gå ned igjen. Men ikke til samme lave nivå som har vært en lang periode. Blir krigen langvarig, kan den føre til mangel på energi og varer. Det er fare for at både lønnspress og høy inflasjon kan fortsette. I rammetilskuddet fra staten vil lønns- og prisveksten være tatt hensyn til slik at kommunen får helt eller delvis kompensasjon for dette.



Orientering fra revisor om årsoppgjørrevisjon 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

17/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/508 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om årsoppgjørrevisjonen 2024 til orientering

Vedlegg

Revisjonsberetning 2024 - Hattfjelldal kommune

Saksopplysninger

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil gi en orientering om revisjonen av årsregnskapet og årsberetning 2024.

Gjennom den løpende revisjonen og årsoppgjørrevisjonen 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 ingen nummererte brev for 2024, og revisor har avlagt en ren beretning for 2024.

Revisjonsberetningen er vedlagt.

Sekretariatets vurdering

Årsoppgjørrevisjon for 2024 er gjennomført, og revisjonsberetningen er avlagt som ren beretning. Det foreligger ingen nummererte brev for 2024.

Kontrollutvalget kan ta revisor sin informasjon om årsoppgjørrevisjonen til orientering.

Til kommunestyret i Hattfjelldal kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Hattfjelldal kommune som viser et negativt netto driftsresultat på kr 1.535.015. 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.

Årsmeldingen

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsmeldingen, som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjon i årsmeldingen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsmeldingen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsmeldingen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsmeldingen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsmeldingen fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsmeldingen datert 28. mars 2025 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

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

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

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

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 Hattfjelldal kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

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

Orkanger, 7. april 2025

Kjell Næssvold
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:

• KJELL NÆSSVOLD, 07.04.2025

Forseglet av



Posten Norge

Kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

18/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/508 - 6

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 om kommunens årsregnskap og årsberetning 2024

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 og årsberetning, og revisjonsberetningen. Kontrollutvalget bekrefter i uttalelsen at regnskapet er revidert på betryggende måte og i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. 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 er levert innen fristen.

Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget om årsregnskap og årsberetning i møtet, se egen sak.

Revisjonsberetningen

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

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil orientere om arbeidet med revideringen av kommunens regnskaper i møtet, se egen sak.

Sekretariatets 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 formannskapetets 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 møtet 15. mai 2025 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024. Årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr 1.535.015.

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, 15. mai 2025

Kopi: Formannskapet

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

19/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/192 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Kommunene gikk nær 4 milliarder i minus i 2024

Saksopplysninger

Disse referatsakene legges fram i møtet:

1.Melding om politisk vedtak fra kommunestyrets møte 09.04.25

PS 12/2025, RS 2/2025 - Kontrollutvalgets årsmelding

Vedtak: Referatsak fra kontrollutvalget tatt til orientering

2.NKRFs nettside 12.03.25: Kommunene gikk nær 4 milliarder i minus i 2024

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget kan ta referatsakene til orientering.

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/>

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

20/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/192 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Trafikklysmodellen

Saksopplysninger

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

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

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

Trafikklysmodellen

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»	Ja	Delvis	Nei
Kryss på røde felt peker i retning av å ikke følge opp saken, mens kryss på grønne felt taler for å følge opp saken.			
Vedrører saken misnøye med et politisk fattet vedtak?			
Dreier saken seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?			
Viser saken til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?			
Viser saken til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?			
Dreier saken seg i hovedsak om en isolert hendelse?			
Er saken under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?			
Er det annen naturlig behandlingsvei for saken (ref. organene nevnt over)?			
Kan saken, og sakens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?			
Berører saken et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?			
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?			
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?			
Bør saken prioriteres foran andre planlagte oppgaver?			

Kilder:

- *Henvendelser til besvær – eller begjær?* Artikkel i Kommunerevisoren nr. 4/21 av Bjørkelo, Løvlie og Fiksdal i Deloitte
- *Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget*, veileder fra Forum for kontroll og tilsyn, 2022

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

15.05.2025

Saknr

21/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/192 - 3

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Saksopplysninger

Møteprotokollen legges fram for godkjenning i møtet.