

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Arkivsak: 79/25
Møtedato/tid: 27.05.2025 kl. 09:00
Møtested: Kommunestyresalen

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

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

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 19.05.2025

Knut Terje Årsandøy (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
daglig leder
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
07/25	Orientering fra kommunedirektøren om årsregnskapet og årsberetning for 2024.
08/25	Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
09/25	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2024
10/25	Referater
11/25	Innspill til kontrollutvalget
12/25	Godkjenning av møteprotokoll

Orientering fra kommunedirektøren om årsregnskapet og årsberetning for 2024.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

27.05.2025

Saknr

07/25

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/22 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunaldirektørens redegjørelse om årsregnskapet og årsberetningen til orientering.

Vedlegg

Årsregnskap 2024

Årsberetning 2024

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har innkalt kommunedirektøren til å orientere om årsregnskapet og årsberetning for 2024. Saken er satt på sakskartet som et ledd i kontrollutvalgets ansvar for å følge med på i 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. Frist til å levere årsregnskapet til revidering hos kommunens regnskapsrevisor var 22. februar.

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

Årsberetningen skal også beskrive

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

Fristen for å levere årsberetningen var 31. mars.

Årsregnskapet og årsberetningen er begge levert for sent, de er datert 6. mai.

Kommunedirektøren har opplyst at noe av årsaken er at kommunen har fått et nytt verktøy for rapportering av årsregnskap- og beretning, og ikke har fått innarbeidet kontrollrutiner i forbindelse med overføring av regnskapsdata. Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget i møtet.

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.



Årsregnskap 2024

Høylandet kommune

Innhold

Forord	3
Organisasjon	4
Regnskapsprinsipp	6
Årsregnskap	6
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	6
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	7
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	8
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	9
Balanse	11
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6	12
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner etter § 5-9	12
Noter	15
Note 1 - Arbeidskapital	15
Note 2 - Kapitalkonto	16
Note 3 - Endringer i regnskapsprinsipp	18
Note 4 - Varige driftsmidler	19
Note 5 - Aksjer og andeler	19

Årsregnskap 2024

Note 6 - Utlån	21
Note 7 - Rentesikring.....	21
Note 8 - Langsiktig gjeld	22
Note 9 - Avdrag på lån.....	23
Note 10 - Pensjonsforpliktelser	24
Note 11 - Garantiansvar	27
Note 12 - Bundne fond	29
Note 13 - Selvkostområder	30
Note 14 - Finansielle anleggsmidler	32
Note 15 - Ytelser til ledende personer	33
Note 16 - Godtgjørelse til revisor	33
Note 17 - Vesentlige poster og transaksjoner.....	33
Note 18 - Avfallsvirksomhet	33
Tillegg - oversikt fond	37

Forord

Høylandet kommune avla regnskapet for 2024 den 24. februar 2025, med et regnskapsmessig netto negativt driftsresultat på kr 5,8 mill. Etter å ha foretatt pliktige strykninger jfr. § 4-2 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, ble resterende merforbruk på netto kr 5,9 mill. finansiert ved bruk av kommunens disposisjonsfond.

Avlagt regnskap går dermed i balanse.

Det regnskapsmessige merforbruket har sammenheng med flere forhold, men følgende hovedårsaker nevnes:

- Merkostnader knyttet til kjøp av tjenester fra andre kommuner
- Merkostnader knyttet til kjøp av kontingenter og programvare
- Merkostnader knyttet til barnevernstjenesten
- Merkostnader knyttet til legetjenesten
- Merkostnader knyttet til ressurskrevende tjenester
- Merkostnader knyttet til økonomisk sosialhjelp
- Merkostnader knyttet til strømutfgifter og bioenergi

Nærmere forklaringer og analyser blir presentert i kommunens årsberetning, som forventes ferdigstilt i løpet av mars.

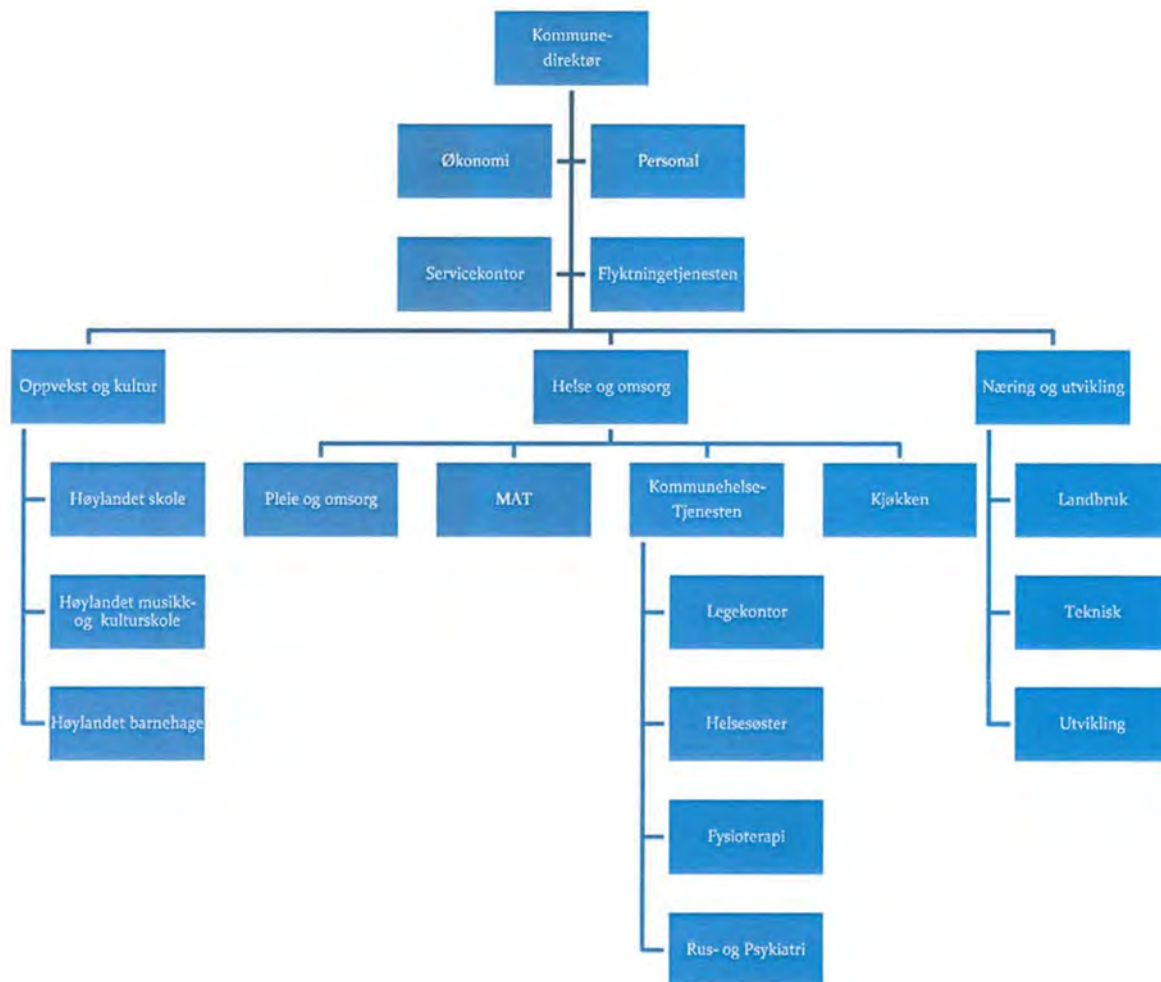
Frode Grevskott

Konst. kommunedirektør

Organisasjon

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert i tre tjenesteområder samt sentraladministrasjon (fire stabsfunksjoner), i tillegg til de områder der kommunen er deltaker i interkommunale samarbeid, vertskommunesamarbeid eller interkommunale selskap (se tabell nedenfor).



Rettssubjekter hvor kommunen deltar	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
IKT - Indre Namdal IKS	IKT	IKS	Røyrvik
PPT- og barnevern	PPT- og barnevernstjenester	Vertskommunesamarbeid	Grong

Årsregnskap 2024

Visma Enterprise ERP	Lønns- og regnskapssystem	Vertskommunesamarbeid	Namsos
Legevaktsamarbeid	Legevakttjenester	Vertskommunesamarbeid	Namsos
Vertskommunesamarbeid - LINA	Legevakttjenester	Legevakttjenester	Namsos
Namdalen Rehabilitering IKS	Rehabilitering	IKS	Høylandet
Namdalen brann- og redningsvesen	Brannvern	Vertskommunesamarbeid	Grong
Feietjeneste - Namdal brann og redning	Feiing	Vertskommunesamarbeid	Grong
Midtre Namdal avfallsselskap IKS	Renovasjon og slam	IKS	Overhalla
Veterinærvakt	Veterinær	Vertskommunesamarbeid	Overhalla
Nord-Trøndelag Krisesenter IKS	Krisesenter	IKS	
Senter mot incest og seksuelle overgrep	Overgrepssenter	Stiftelse	Flere
Namas Vekst AS	Arbeidsmarkedsbedrift	AS	
Museet Midt IKS	Kulturhistorie	IKS	
Nordenfjeldske Kontroll AS	Skjenkekontroll	AS	
ANT HMS & Bedriftshelsetjeneste AS	Bedriftshelsetjeneste	AS	
Revisjon Midt-Norge SA	Revisortjenester	SA	Steinkjer
KonSek Trøndelag IKS	Kontrollutvalg sekretæriat	IKS	Steinkjer
IKA Trøndelag IKS	Arkivtjenester	IKS	Stjørdal
Namdalen Regionråd	Råd	Interkommunalt politisk råd	Namsos
Øyeblikkelig hjelp	Psykisk helse og rus		Helse N-T

Regnskapsprinsipp

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

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. Dette betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året, som vedrører kommunens virksomhet, skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet, uavhengig av betalingstidspunkt.

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

Etter § 3-5 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap og årsberetning for kommuner har det vært slik at driftsregnskapet skal belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen neste år, eller over de neste 7 årene (valgfritt). Kommunestyre har vedtatt tilbakeføring over flere år. Dette vil si at inntektsført premieavvik med tilhørende arbeidsgiveravgift i 2024 skal utgiftsføres de neste 7 årene, første gang i 2025.

Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, i samsvar med anbefaling til KRS nr. 2. Det vil si at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost. Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost, i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Årsregnskapet tjener også som kommunens konsoliderte årsregnskap fordi det kun foreligger én regnskaps-enhet. Det anses derfor unødvendig å legge fram to like årsregnskap. Noter som omhandler konsolidert regnskap, er derfor utelatt i årsregnskapet.

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd		-94 011	-96 379	-97 463	-96 379
Inntekts- og formuesskatt		-29 868	-32 552	-32 841	-32 552
Eiendomsskatt		-2 826	-2 860	-2 837	-2 860
Andre generelle driftsinntekter	17	-19 969	-19 687	-23 964	-19 687
Sum generelle driftsinntekter		-146 674	-151 478	-157 104	-151 478
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		135 294	138 096	151 662	138 137
Avskrivninger	4	8 656	8 532	8 996	8 532
Sum netto driftsutgifter		143 949	146 628	160 658	146 669
Brutto driftsresultat		-2 724	-4 850	3 554	-4 809
Renteinntekter		-1 783	-1 011	-2 147	-1 311
Utbytter		-1 067	-700	-1 252	-700
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		6 523	9 665	8 307	9 665

Årsregnskap 2024

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Avdrag på lån	9	6 201	6 600	6 374	6 600
Netto finansutgifter		9 874	14 554	11 282	14 254
Motpost avskrivninger		-8 656	-8 532	-8 996	-8 532
Netto driftsresultat		-1 506	1 172	5 839	913
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond		3 102	715	1 630	715
Bruk av bundne driftsfond		-2 976	-1 293	-1 618	-1 293
Avsetninger til disposisjonsfond		1 379	0	259	259
Bruk av disposisjonsfond	17	0	-594	-6 110	-594
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		1 506	-1 172	-5 839	-913
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Administrasjon og Folkevalgte		26 795	20 245	17 530	16 913
Herav:					
Avskrivninger		58	58	24	58
Motpost avskrivninger		-58	-58	-46	-58
Netto renteutgifter og -inntekter		8	0	19	0
Avsetninger til bundne driftsfond		5	0	49	0
Bruk av bundne driftsfond		-239	-201	-490	-201
Oppvekst og Kultur		44 230	49 191	54 542	50 588
Herav:					
Avskrivninger		200	200	200	200
Motpost avskrivninger		-200	-200	-200	-200
Netto renteutgifter og -inntekter		1	0	2	0
Avsetninger til bundne driftsfond		494	0	17	0
Bruk av bundne driftsfond		-304	-2	-3	-2
Helse og Omsorg		57 547	53 453	66 525	55 012
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter		3	0	2	0
Avsetninger til bundne driftsfond		1 026	145	1 389	145
Bruk av bundne driftsfond		-2 168	-462	-606	-462
Teknisk drift		14 793	12 211	13 667	12 520
Herav:					
Avskrivninger		8 397	8 274	8 772	8 274
Motpost avskrivninger		-8 397	-8 274	-8 750	-8 274
Netto renteutgifter og -inntekter		2	0	5	0
Avsetninger til bundne driftsfond		197	0	125	0
Bruk av bundne driftsfond		-266	-628	-519	-628
Kirken		1 422	1 485	1 462	1 495
Næring		2 453	2 639	3 124	2 736
Herav:					
Avsetninger til bundne driftsfond		383	0	0	0
Felles område		-12 806	-2 276	-5 199	-2 276
Sum bevilgninger drift, netto		134 435	136 948	151 652	136 989
Herav:					
Avskrivninger		8 656	8 532	8 996	8 532
Administrasjon og Folkevalgte		58	58	24	58

Årsregnskap 2024

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Oppvekst og Kultur		200	200	200	200
Teknisk drift		8 397	8 274	8 772	8 274
Motpost avskrivninger		-8 656	-8 532	-8 996	-8 532
Administrasjon og Folkevalgte		-58	-58	-46	-58
Oppvekst og Kultur		-200	-200	-200	-200
Teknisk drift		-8 397	-8 274	-8 750	-8 274
Netto renteutgifter og -inntekter		14	0	27	0
Administrasjon og Folkevalgte		8	0	19	0
Oppvekst og Kultur		1	0	2	0
Helse og Omsorg		3	0	2	0
Teknisk drift		2	0	5	0
Avsetninger til bundne driftsfond		2 104	145	1 581	145
Administrasjon og Folkevalgte		5	0	49	0
Oppvekst og Kultur		494	0	17	0
Helse og Omsorg		1 026	145	1 389	145
Teknisk drift		197	0	125	0
Næring		383	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		-2 976	-1 293	-1 618	-1 293
Administrasjon og Folkevalgte		-239	-201	-490	-201
Oppvekst og Kultur		-304	-2	-3	-2
Helse og Omsorg		-2 168	-462	-606	-462
Teknisk drift		-266	-628	-519	-628
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		135 294	138 096	151 662	138 137
Administrasjon og Folkevalgte		27 022	20 446	17 974	17 115
Oppvekst og Kultur		44 040	49 193	54 526	50 590
Helse og Omsorg		58 686	53 769	65 740	55 329
Teknisk drift		14 859	12 839	14 035	13 148
Kirken		1 422	1 485	1 462	1 495
Næring		2 071	2 639	3 124	2 736
Felles område		-12 806	-2 276	-5 199	-2 276

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler		20 835	37 537	28 716	63 920
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		456	486	483	972
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		6 295	0	0	0
Sum investeringsutgifter		27 586	38 022	29 199	64 891
Kompensasjon for merverdiavgift		-1 957	-3 885	-1 047	-4 232
Tilskudd fra andre		-8 516	-2 610	-6 595	-5 220
Salg av varige driftsmidler		-780	-2 820	0	-5 640
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		-16 368	-28 221	-21 071	-47 698
Sum investeringsinntekter		-27 621	-37 537	-28 713	-62 791
Videreutlån		940	2 000	4 220	6 900
Bruk av lån til videreutlån		-940	-2 000	-4 220	-6 900
Avdrag på lån til videreutlån		242	180	304	360
Mottatte avdrag på videreutlån		-286	-180	-175	-360
Netto utgifter videreutlån		-45	0	129	0
Overføring fra drift		0	0	0	0

Årsregnskap 2024

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Avsetninger til bundne investeringsfond		45	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		-162	0	-129	-480
Avsetninger til ubundet investeringsfond		1 140	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		-942	-486	-486	-1 621
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		81	-486	-615	-2 101
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Restaurering av kirkebygg		2 875	0	42	0
Oppgradering av pumpestasjon Ulvebyen		-319	0	0	0
Tomtesalg Skarland Industriområde		52	0	0	0
Ny brannstasjon		0	15 807	841	15 807
Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum		0	0	1 124	17 540
Ny velferdsteknologi		0	0	306	480
Høylandet skole - Fleraktivitetsområde		93	0	0	0
Skysstasjon - oppgradering av bad og dører		2	0	0	0
Statue av Pål Tyldum		5	0	59	95
Ombygging av fyrrom - bioenergi		166	0	0	0
Utvidelse av kommunalt kloakknnett til Kviståsen boligområde		545	0	16	0
Utskifting av armaturer til LED, Vargeia		175	0	0	0
Uteområde Høylandet barne- og ungdomsskole		5 648	0	318	0
Bobiltømmestasjon		0	0	0	250
Fasadeoppgradering Vargeia 5A-5D		80	0	0	0
Robotvasker Hållinghallen		0	0	0	649
Boligsatsing - Oppføring av kommunale utleieboliger Børstad boligfelt		183	8 100	11 145	11 290
Oppgradering av kjøkken ved Høylandet sykeheim - 2023		170	0	0	0
Anskaffelse av bilhenger med tipp - 2023		123	0	0	0
Opparbeidelse av Brøndbo Industriområde III		426	0	3 109	2 000
Innløsning av festeavtale - Vargeia boligområde		4 582	0	0	0
Kjøp av bil en Hyundai KONA electric - EB29924		242	0	0	0
Kjøp av eiendommen Sentrum 71 - gnr.100, bnr. 4 og bnr. 47		1 305	0	0	0
Ekstra masseutskifting tomt byggetrinn II Elveparken boligutun		144	0	17	0
Kjøp av eiendommen Gartlandsvegen 16 - gnr. 100, bnr. 45, fnr. 13		2 530	0	0	0
Vargeia 149 - Energisparingstiltak/ renovering kommunalt eid bolig		1 809	0	2 344	1 919
Bygging av en 2-mannsbolig på Vargeia		0	6 000	0	6 000
Nytt SD-anlegg i helse og omsorgsbygget		0	250	0	250
Oppgradering av Børstadvegen		0	1 900	1 963	1 900
Kjøp av leiligheter i Elveparken borettslag		0	4 010	0	4 010
Oppgradering ventilasjon på skole administrasjon med reversibel varmepumpe		0	950	721	950
Oppgradering ventilasjon gymsal og garderobes		0	0	88	0
Oppgradering ventilasjon tannlegekontor med reversibel varmepumpe		0	520	340	520
Renovering av kjølerom ved Høylandet skysstasjon		0	0	200	260
Prosjekt mangler		0	0	6 084	0

Årsregnskap 2024

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler		20 835	37 537	28 716	63 920

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler		0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP		456	486	483	972
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		456	486	483	972

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Sum del 1-4		21 291	38 022	29 199	64 891

Balanse

Kap.	Note	2024	2023
2.2	A. Anleggsmidler		
	<i>I. Varige driftsmidler</i>		
1 2.27	Faste eiendommer og anlegg	4 281 602 511	261 239 745
2 2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	4 8 197 841	8 882 314
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		
3 2.21	Aksjer og andeler	5 16 755 611	16 273 087
4 2.29	Obligasjoner	-	-
5 2.22+2.23	Utlån	6 8 003 306	3 958 096
6 2.28	<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		
7 2.20	<i>IV. Pensjonsmidler</i>	10 276 924 478	260 105 483
	Sum anleggsmidler	591 483 747	550 458 724
2.1	B. Omløpsmidler		
8 2.10	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	42 522 370	33 494 610
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		
9 2.18	Aksjer og andeler	-	-
10 2.11	Obligasjoner	-	-
11 2.12	Sertifikater	-	-
12 2.15	Derivater	-	-
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		
13 2.13+2.14	Kundefordringer	14 202 082	12 544 354
14 2.16	Andre kortsiktige fordringer	-	-
15 2.19	Premieavvik	23 425 072	26 146 404
	Sum omløpsmidler	80 149 524	72 185 368
	SUM EIENDELER	671 633 271	622 644 092
2.5	C. Egenkapital		
	<i>I. Egenkapital drift</i>		
16 2.56	Disposisjonsfond	12 -16 188 462	-22 039 544
17 2.51	Bundne driftsfond	-7 480 788	-7 468 717
18 2.5900	Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>		
19 2.53	Ubundet investeringsfond	-1 220 647	-1 706 434
20 2.55	Bundne investeringsfond	-803 867	-933 027
21 2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
	<i>III. Annen egenkapital</i>		
22 2.5990	Kapitalkonto	2 -133 356 954	-130 347 369
23 2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 -1 335 112	-1 335 112
24 2.580	Prinsippendr. som påvirker arbeidskap. investering	3 -	-
	Sum egenkapital	-160 385 830	-163 830 203
2.4	D. Langsiktig gjeld		
	<i>I. Lån</i>		
25 Sum(2.451:2.4.54)+2.47	Gjeld til kredittinstitusjoner	8 -203 771 589	-170 549 377
26 2.411+2.412	Obligasjonslån	-	-
27 2.431	Sertifikatlån	-	-
28 2.40	<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	10 -276 034 880	-256 632 692
	Sum langsiktig gjeld	-479 806 469	-427 182 069
2.3	E. Kortsiktig gjeld		
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		
29 2.33+2.35	Leverandørgjeld	-	-
30 2.31	Likviditetslån	-	-
31 2.34	Derivater	-	-
32 2.32	Annen kortsiktig gjeld	-31 440 972	-31 631 820
33 2.39	Premieavvik	10 -	-
	Sum kortsiktig gjeld	-31 440 972	-31 631 820
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-671 633 271	-622 644 092
	F. Memoriakonti		
34 2.9100+2.9110	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>	21 679 676	7 070 713
35 2.9200	<i>II. Andre memoriakonti</i>	433 152	633 271
36 2.9999	<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>	-22 112 828	-7 703 985
	Sum memoriakonti	-	-

Høylandet, 06.05.2025

Frøde Grevskott
Konst. komunedirektør
Frøde Grevskott

Årsregnskap 2024

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd		-94 011	-96 379	-97 463	-96 379
Inntekts- og formuesskatt		-29 868	-32 552	-32 841	-32 552
Eiendomsskatt		-2 826	-2 860	-2 837	-2 860
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	17	-19 969	-19 687	-23 964	-19 687
Overføringer og tilskudd fra andre		-28 705	-19 232	-38 528	-19 232
Brukerbetalinger		-5 032	-5 648	-5 467	-5 648
Salgs- og leieinntekter		-19 901	-19 683	-20 895	-19 683
Sum driftsinntekter		-200 311	-196 041	-221 994	-196 041
Lønnsutgifter	15	106 336	102 882	114 722	103 569
Sosiale utgifter	10	16 670	19 149	19 365	18 462
Kjøp av varer og tjenester	16	52 915	50 810	68 077	50 810
Overføringer og tilskudd til andre		13 011	9 817	14 387	9 858
Avskrivninger	4	8 656	8 532	8 996	8 532
Sum driftsutgifter		197 587	191 191	225 548	191 232
Brutto driftsresultat		-2 724	-4 850	3 554	-4 809
Renteinntekter		-1 783	-1 011	-2 147	-1 311
Utbytte		-1 067	-700	-1 252	-700
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		6 523	9 665	8 307	9 665
Avdrag på lån	9	6 201	6 600	6 374	6 600
Netto finansutgifter		9 874	14 554	11 282	14 254
Motpost avskrivninger		-8 656	-8 532	-8 996	-8 532
Netto driftsresultat		-1 506	1 172	5 839	913
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond		3 102	715	1 630	715
Bruk av bundne driftsfond		-2 976	-1 293	-1 618	-1 293
Avsetninger til disposisjonsfond		1 379	0	259	259
Bruk av disposisjonsfond		0	-594	-6 110	-594
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		1 506	-1 172	-5 839	-913
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner etter § 5-9

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.

Disposisjoner er foretatt i samsvar med forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner § 4-1 og § 4-2.

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - Drift		
Tall i 1000 kroner		Beløp
1	Netto dr.resultat (negativt)	5 839
2	Avsetning bundne fond	1 630
3	Bruk av bundne fond	-1 618
4	Overføring til INV iht budsjett	0
5	Avsetning til disp.fond iht budsjett	259
6	Bruk av disp.fond iht budsjett	-594
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
8	Årets budsjettavvik	5 516
9	Strykninger av overføringer til INV	0
10	Strykninger av avsetning disp.fond	0
11	Strykninger av dekning av tidligere års merforbruk	0
12	Strykninger av bruk av disposisjonsfond	0
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	5 516
14	Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-5 516
15	Bruk av disp.fond for inndeckning av tidligere års merforbruk	0
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond	0
18	Fremført til inndeckning senere år	0

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. - Investering		
Tall i 1000 kroner		Beløp
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	25 906
2	Avsetninger til bundne fond	0
3	Bruk av bundne fond	-129
4	Budsjettert bruk av lån	-54 598
5	Overføring fra drift til INV iht årsbudsjett	0
6	Avsetning til ubundet investeringsfond iht årsbudsjett	0
7	Bruk av ubundet investeringsfond iht årsbudsjett	-1 621
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9	Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	-30 442
10	Strykninger avsetning til ubundet investeringsfond	0
11	Strykninger bruk av lån	29 307
12	Strykning overføring fra drift	0
13	Strykning bruk av ubundet fond	1 135
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	0

Noter

Note 1 - Arbeidskapital

Arbeidskapitalen er en oppstilling av omløpsmidler med fradrag for kortsiktig gjeld.

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	80 149 524	72 185 368	
2.3 Kortsiktig gjeld	-31 440 972	-31 631 820	
Arbeidskapital	48 708 552	40 553 548	8 155 004

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-221 994 304
Sum driftsutgifter	216 551 717
Netto finansutgifter	11 281 598
Netto driftsresultat	5 839 011
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	29 198 878
Sum investeringsinntekter	-28 713 091
Netto utgifter videreutlån	129 161
Netto utgifter i investeringsregnskapet	614 948
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	14 608 962
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-8 155 004
Differanse (forklares nedenfor)	0

Forklaring differanse i arbeidskapital:	Beløp
	0

	0
	0

Note 2 - Kapitalkonto

Kommunens balanseførte egenkapital er ifølge regnskapsforskriftens oppstillingsplan inndelt i en kapitalkonto og flere ulike fond (egenkapitalens fonds-del).

Kapitalkonto har en helt spesiell funksjon i kommuneregnskapet. Saldoen viser hovedsakelig kommunens samlede egenfinansiering av anleggsmidler.

Kapitalkonto representerer differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidler og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler, hvor ubrukte lånemidler er andelen av langsiktig gjeld som ikke er regnskapsført som inntekt i investeringsregnskapet. Kapitalkonto viser dermed egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.

Det forholdet som her er beskrevet omtales i kommunal regnskapsterminologi som en grunnleggende sammenheng.

Endringer i egenkapitalens kapitalkonto oppstår som hovedregel ved endringer i balanseført verdi av anleggsmidler og langsiktig gjeld i regnskapsperioden. Investeringer i anleggsmidler øker på anskaffelsestidspunktet kommunens balanseførte verdi av anleggsmidler og kapitalkonto. Senere endringer i balanseført verdi av disse anleggsmidlene vil vanligvis redusere kapitalkonto.

Kapitalkonto reduseres ikke på opptakstidspunktet for langsiktig gjeld, men først når lånemidlene regnskapsføres som inntekt i investeringsregnskapet for å finansiere årets investeringer. Senere endringer i balanseført verdi av den langsiktige gjelden føres mot kapitalkonto. Senere endringer vil vanligvis øke kommunens kapitalkonto.

Årets endring i kapitalkonto	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	550 458 724	591 483 747	41 025 023
Langsiktig gjeld	427 182 069	479 806 469	52 624 400
Ubrukte lånemidler	7 070 713	21 679 676	14 608 962
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	130 347 369	133 356 954	3 009 585

Spesifikasjon av bevegelser i kapitalkonto	Beløp
Saldo kapitalkonto 1.1.2024	130 347 369
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	28 674 604
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	0
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	4 220 000
Avdrag på eksterne lån	6 677 788
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	1 338 476
Endring pensjonsmidler KLP	15 480 519
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	482 524
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 996 311
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	174 789

Årsregnskap 2024

Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	25 291 038
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	19 402 188
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	133 356 954

Note 3 - Endringer i regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil føres mot egne egenkapitalkontoer. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Kommunen har bokført følgende endringer i regnskapsprinsipp tidligere år:

Beskrivelse	År	Utgift	Inntekt
Drift:			
Utbetalte feriepenger	1994	1 502 846	
Mva-kompensasjonsordningen	1999		-177 499
Påløpte renter, ikke forfalt	2000	353 343	
Tilskudd ressurskrevende tjenester, utbetalt i 2008	2008		-3 148 000
		1 856 189	-3 325 499
Sum bokført kap. 2.5810			-1 469 310
Investerings:			
Påløpte renter, ikke forfalt	2000	134 198	

Årsregnskap 2024

Sum bokført kap. 2.5800		134 198	
-------------------------	--	---------	--

Note 4 - Varige driftsmidler

Anleggsregister	05 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	Sum
<i>Beløp i 1000 kroner</i>							
Bokført verdi 01.01.24	587	4 238	11 076	180 276	37 941	35 970	270 088
Tilgang i året	0	306	1 124	16 935	1 041	9 268	28 675
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-261	-462	-860	-6 162	-1 252	0	-8 996
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	326	4 082	11 340	191 049	37 730	45 239	289 767

- 05 ÅR = Edb utstyr, kontormaskiner mm.
- 10 ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar, utstyr, verktøy mm.
- 20 ÅR = Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys mm.
- 40 ÅR = Boliger, skoler mm.
- 50 ÅR = Administrasjonsbygg, sykehjem, kulturbygg mm.

Note 5 - Aksjer og andeler

Selskapets navn	Balanse-konto	Eierandel	Markedsverdi	31.12.2024	01.01.2024
KLP egenkapitalinnskudd*	22141501			7 857 333	7 374 809

Årsregnskap 2024

Namdal Rehabilitering IKS	22166100	11,00 %		107 145	107 145
Midtre Namdal Avfallselskap IKS	22166104	3,20 %		100 433	100 433
Revisjon Midt-Norge SA	22166105	0,54 %		15 000	15 000
KonSek Trøndelag IKS	22166106	1,00 %		25 000	25 000
Museet Midt IKS	22166107	2,78 %		25 000	25 000
IKT Indre Namdal IKS		20,00 %		0	0
IKA Trøndelag IKS		1,48 %		0	0
Nord-Trøndelag Krisesenter IKS		0,90 %		0	0
Namas Vekst AS	22168020	25 aksjer		25 000	25 000
Trøndelag Reiseliv AS	22170012	3 aksjer		600	600
Norsk Revyfaglig senter	22170023			100 000	100 000
NTE aksjer	22170024	1,13 %		8 475 000	8 475 000
INAM AS (Tidl. Namdalsshagen AS)	22170108	5,56 %		20 000	20 000
Vassbotn Utviklingslag	22170101			2 000	2 000
Midtre Høylandet Borettslag	22170102	1 andel		100	100
Visit Namdalen SA	22170109			3 000	3 000
Sum			0	16 755 611	16 273 087

*) KLP egenkapitalinnskudd - denne er økt med årets innbetaling kr 482 524.

Note 6 - Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2024	Utestående 01.01.2024	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	8 003 306	3 958 096	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	8 003 306	3 958 096	0	0	0
Utlån finansiert med egne midler					
Ingen	0	0	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	0	0	0	0	0
Sum	8 003 306	3 958 096	0	0	0

Note 7 - Rentesikring

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

Langsiktig gjeld med fast rente*	Volum	Siste forfall	Rentebinding til	Rente pst.	Finans-reglementet
<i>Beløp i 1000 kroner</i>					
Kommunalbanken - 20190601	4 402	des.59	des.25	2,45 %	§ 11.4
Kommunalbanken - 20220386	5 446	des.52	des.25	4,20 %	§ 11.4
Kommunalbanken - 20240322	33 500	okt.54	okt.29	4,24 %	§ 11.4
KLP Banken - 8317.56.22058	19 182	jun.59	jun.29	2,45 %	§ 11.4

Årsregnskap 2024

KLP Banken - 8317.56.26789	16 902	jun.59	jun.29	2,21 %	§ 11.4
Sum lån med fast rente	79 432			3,27 %	

*) Høylandet kommune har ikke inngått rentebytteavtaler (Swap)

Note 8 - Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2024	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Beløp i 1000 kroner				
Lån til egne investeringer	190 742	0	23,9	3,95 %
Lån til andres investeringer	0	0	0,0	0,00 %
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0,0	0,00 %
Lån til videreutlån	13 030	0	20,1	4,49 %
Sum bokført langsiktig gjeld	203 772	0		
Herav finansielle leieavtaler	0	0		
Lån som forfaller i 2024	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.snittlig rente	Langs.gjeld % av total
Langsiktig gjeld med fast rente	79 432	3,11 %	38,98 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	124 340	4,88 %	61,02 %
Sum	203 772		100,00 %

Note 9 - Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Minimumsavdrag	2024	2023
Sum avskrivninger i år	8 996 311	8 655 762
Sum lånegjeld pr 1.1. eksklusive lån til videreutlån	163 662 569	159 829 220
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	234 118 000	231 676 279
Beregnet minimumsavdrag	6 288 963	5 971 451
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	6 373 838	6 201 370
Avvik betalte avdrag og minimumsavdrag	84 875	229 919

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, jfr 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, jfr KL § 14-18 tredje ledd.

Avdrag startlån	2024	2023
Mottatte avdrag på startlån	174 789	286 478

Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	303 950	241 569
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-129 161	44 909
Saldo avdragsfond 31.12.*	324 019	453 180

*) Avdragsfondet er balanseført på post 2.5599.437

Note 10 - Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond KLP

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

Premiefond KLP	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	7 771 339	7 806 583
Tilført premiefondet i løpet av året	7 705 286	1 375 006
Bruk av premiefondet i løpet av året	7 536 314	1 410 250
Innestående på premiefond 31.12.	7 940 311	7 771 339

Regnskapsføring av pensjon

Etter Budsjett- og regnskapsforskriften § 3-5 og § 3-6 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, enten neste år eller med 1/7-del per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10-del per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15-del per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiserings-periode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

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 jfr. KL § 14-6, 3. ledd bokstav c. Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av

Årsregnskap 2024

premieavvik inkl. aga, har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2024 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 2 721 331 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 %	4,00 %	0,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	0,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	0,00 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	0,00 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2024	2023
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	11 173	10182
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 774	8784
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 867	-9693
	Administrasjonskostnad	445	490
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	10 525	9 763
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	12 704	23710
C	Årets premieavvik (B-A)	2 180	13 947

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2024	2023
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	12 704	23 710
C	Årets premieavvik	-2 180	-13 947
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	4 769	3 173

Årsregnskap 2024

E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	15 294	12 936
G	Pensjonstrekk ansatte	1 986	1 818
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	13 308	11 118

Akkumulert premieavvik	2024	2023
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	24 878	14 104
Årets premieavvik	2 180	13 947
Sum amortisert premieavvik dette året	-4 769	-3 173
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	22 289	24 878
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 137	1269
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	23 425	26 147

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	256 366	246 799
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	9 415	72
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	11 173	10 182
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 774	8 784
Utbetalinger	-12 028	-9 471
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	275 700	256 366
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	260 104	244 114
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	4 720	-7 452
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	12 704	23 710
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-445	-490
Utbetalinger	-12 028	-9 471
Forventet avkastning	11 867	9 693

Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	276 923	260 104
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-1 223	-3 738
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0

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.	KLP felles	KLP sykepleiere	KLP folkevalgte	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	210 046	43 885	2 680	19 089	275 700
Brutto pensjonsmidler	214 480	46 575	3 325	12 544	276 924
Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler (-)	-4 434	-2 690	-645	6 545	-1 224
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0	0	334	334
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	-4 434	-2 690	-645	6 879	-890

Note 11 - Garantiansvar

Det anses som lite sannsynlig at garantiene som er listet opp i tabellene nedenfor må innfris.

Skyldner	Type garanti	Formål	Opprinnelig garantibeløp	Gjeld pr. 31.12.2023	Gjeld pr. 31.12.2024	Godkjenningsdato	Utløper
Høylandet samfunnshus	Simple garanti	Scenevisninger	198 000	52 254	31 453		01.01.2025
Idrettslaget Hållingen	Simple garanti	Skianlegg	2 000 000	0	0	12.01.2017	31.12.2026

Årsregnskap 2024

Idrettslaget Hållingen	Simpe I garant i	Skianlegg	5 000 000	0	0	12.01.2017	31.12.2026
Sum garantiansv ar				52 254	31 453		

Kommunen hefter ubegrenset sin andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3. Kommunen har garantiansvar for en andel av gjelden til selskapene i tabellen nedenfor, tilsvarende sin eierandel.

Skyldner	Lån nummer	Gjeld pr. 31.12.2023	Gjeld pr. 31.12.2024	Restgjeld pr. 31.12.2024	Utløper
<i>Midtre-Namdal Avfallsselskap IKS - eierandel 3,20 %</i>					
Kommunalbanken	20090492	67 200	56 000	1 750 000	2029
Kommunalbanken	20120415	197 200	190 400	5 950 000	2052
Kommunalbanken	20140436	88 000	80 000	2 500 000	2034
Kommunalbanken	20150626	105 984	97 152	3 036 000	2035
Kommunalbanken	20160362	163 872	109 248	3 414 000	2026
Kommunalbanken	20190011	305 536	285 824	8 932 000	2039
Kommunalbanken	20190306	1 186 988	1 141 334	35 666 700	2049
KLP Banken	8317.64.14637	0	1 060 800	33 150 000	2044
Sum		2 114 780	3 020 758	94 398 700	
<i>Namdal Rehabilitering IKS - eierandel 11,00 %</i>					
KLP Banken	8317.50.40458	1 422 795	1 379 015	12 536 500	01.06.2056
KLP Banken	8317.50.40474	494 999	447 856	4 071 425	01.06.2034
KLP Banken	8317.51.94153	137 199	132 977	1 208 885	01.06.2056
KLP Banken	8317.57.48981	1 299 998	1 259 998	11 454 530	01.06.2056
Sum		3 354 991	3 219 846	29 271 340	

Årsregnskap 2024

<i>IKT Indre Namdal IKS - eierandel 16,75%</i>					
Kommunalbanken	20200477	69 680	34 840	208 000	2025
Kommunalbanken	20210095	159 125	95 475	570 000	2026
Sum		228 805	130 315	778 000	
Sum garantiansvar IKS		5 698 576	6 370 919		

Note 12 - Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	1 200 706	164 498	259 648	1 105 556
Næringsfond	580 241	0	440 537	139 704
NTE fondet	1 976 391	0	0	1 976 391
Gavefond integreringstjenesten, P2902	7 964	0	0	7 964
Gavefond i helse- og omsorgstjenesten	301 569	83 179	3 720	381 028
Skolebibliotekutvikling, P2209	72 243	0	0	72 243
Den kulturelle skolesekken, ans 2292	96 631	0	0	96 631
Folkehelsemidler	114 236	0	0	114 236
Tillitsreformen i barnehage og skole, P2017	250 000	0	0	250 000
Utsatte barn, P3209	523 402	0	482 733	40 669
Styrking og utvikling helsestasjon og skolehelsetjenesten	349 650	0	119 069	230 581
Videreutdanning om kompetanse helse, P3042	234 644	0	0	234 644

Årsregnskap 2024

Tilskudd til etablering og tilpasning i bolig	262 995	0	250 000	12 995
ILAG distriktssatsing 2023-2025, P4207	359 076	0	0	359 076
Viltfondet	154 255	0	0	154 255
Pål Tyldums idrettsfond	88 495	0	0	88 495
Sum	6 572 498	247 677	1 555 707	5 264 468
Bundne investeringsfond				
Velferdsteknologi, P7584	479 847	0	0	479 847
Formidlingslån, P7900	453 180	0	129 161	324 019
Sum	933 027	0	129 161	803 866

Note 13 - Selvkostområder

Selvkost-områder	Resultat 2024					Balanse 2024	
	Inntekter	Kostnader	Mer(+) mindre(-) forbruk	Dekn.grad % (1)	Vedtatt dekn.grad i %	Avsetn(+) eller bruk av(-) selvkostfond	Selvkostfond p r. 31.12
Renovasjon (4)	3 077 097	3 126 101	-49 004	98,4 %	100,0 %	-49 004	34 059
Slam (5)	2 049 897	1 849 779	200 118	110,8 %	100,0 %	200 118	-433 153
Vann	2 831 886	3 042 530	-210 644	93,1 %	100,0 %	-210 644	62 323
Avløp (6)	2 076 001	1 962 540	113 461	105,8 %	100,0 %	113 461	748 092
Feiing (7)	354 484	303 447	51 037	116,8 %	100,0 %	51 037	261 082
Kart og oppmåling	216 690	624 731	-408 041	34,7 %	0,0 %	0	0

Årsregnskap 2024

Plan- og byggesak	26 463	121 003	-94 540	21,9 %	0,0 %	0	0
SFO	37 438	529 502	-492 064	7,1 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet (3)	599 590	6 361 079	-5 761 489	9,4 %	0,0 %	0	0

Selvkost områder	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Mer(+) mindre(-) forbruk	Dekn.grad % (1)	Vedtatt dekn.grad i %	Avsetn(+) bruk av(-) selvkostfond	Selvkostfond pr. 31.12
Renovasjon (4)	2 873 725	2 932 094	-58 369	98,0 %	100,0 %	-58 369	83 063
Slam (5)	1 007 064	908 114	98 950	110,9 %	100,0 %	98 950	-633 271
Vann	2 720 197	2 524 584	195 613	107,7 %	100,0 %	195 613	272 967
Avløp (6)	2 024 075	2 171 222	-147 147	93,2 %	100,0 %	-147 147	634 631
Feiing (7)	347 771	346 108	1 663	100,5 %	100,0 %	1 663	210 045
Kart og oppmåling	53 880	727 508	-673 628	7,4 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	47 468	303 526	-256 058	15,6 %	0,0 %	0	0
SFO	127 927	746 029	-618 102	17,1 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet (3)	278 903	6 201 865	-5 922 962	4,5 %	0,0 %	0	0

Kommentarer til tabellene:

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

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkost område. Dekningsgradsfond må benyttes innen en periode på 3-5 år. 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. Perioden på 3-5 år kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) Hjemmetjenesten - brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost.

4) Renovasjon - fra og med 2023 påslaget på MNA sine priser redusert noe.

5) Slam - planlagt reduksjon av fond. Det er lovkrav om 100 % selvkost for området slam.

6) Avløp - fondet ble delvis benyttet til hovedplan vann og avløp i 2024. I tiden framover foreligger det større investeringer i budsjett- og økonomiplan innen selvkost området.

7) Feiing - gebyret ble redusert noe i 2023.

Note 14 - Finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer, klassifisert som anleggsmidler, regnes en andel av salgsinntekten som avkastning på innskutt kapital og inntektsføres som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen blir beregnet som en andel av salgsinntekten, som gjenspeiler resultatene som er opptjent i selskapet i løpet av kommunens eiertid.

Beskrivelse	2024	2023
Antall solgte aksjer	0	0
Salgsum pr. aksje	0	0
Inntektsført i driftsregnskapet	0	0
Inntektsført i investeringsregnskapet	0	0
Sum inntektsført salgssum	0	0

Det er ikke forekommet salg av anleggsaksjer de siste to år.

Note 15 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og godtgjørelse	Godtgjørelse andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør	1 034 667	0	0	0
Ordfører	919 784	0	0	0

Note 16 - Godtgjørelse til revisor

Kommunen har inngått avtale med Revisjon Midt Norge SA om kjøp av revisjonstjenester. Revisjonskostnadene består av kostnader til både ordinær revisjon og rådgivning. Det skilles imidlertid ikke på disse kostnadsartene - en forholder seg til en årlig fast pris for tjenestene som ytes.

Revisjonen omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjons oppdrag.

Godtgjørelse til revisor	2024	2023
Revisjon	525 000	490 746
Rådgivning	0	0
Samlet godtgjørelse	525 000	490 746

Note 17 - Vesentlige poster og transaksjoner

Avdrag på lån i investeringsregnskapet

Kommunen har mottatt kr 6 295 000 i spillemidler for bygging av flerbrukshall. Dette vil i sin helhet bli innbetalt på byggelånet i Kommunalbanken i 2025.

Note 18 - Avfallsvirksomhet

Midtre Namdal Avfallsselskap IKS (MNA) er et interkommunalt selskap som eies av 12 kommuner. Selskapet er underlagt lov om interkommunale selskaper, utfører renovasjon i eierkommunene og behandler avfall fra husstander og bedrifter.

Regnskapsoppstillinger for henholdsvis lovpålagt håndteringen av husholdningsavfall og slamtømming, jfr. kravet til separat regnskap i avfallsforskriften § 15-4, er vist i tabellene nedenfor.

Årsregnskap 2024

Husholdningsavfall 2024		Etterkalkyle	Alle kommuner	Høylandet
			Driftstilskudd	3,06 %
KOSTRA 23 - tall i hele 1000		Husholdningsavfall	Totalt fordelt	Høylandet
A1	Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	92 341	92 341	2 823
A2	Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
B	Henførbare indirekte driftsutgifter	95	95	3
C1	Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	2 527	2 527	77
C2	Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
D1	Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	7 183	7 183	220
D2	Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0
E	Andre inntekter	5 370	5 370	164
F	Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	96 776	96 776	2 959
G	Gebyrinntekter	99 122	99 122	3 030
H1	Årets selvkostresultat (G-F)	2 346	2 346	72
H2	Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
H	Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	2 346	2 346	72
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	2 346	2 346	72
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0

Årsregnskap 2024

L	Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	8 763	6 893	213
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	432	432	13
N	Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	11 542	9 671	298
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	102 %	102 %	102 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %
Q	Kalkylerente (5-årig swaprente + 0,5%)	4,35 %		
				Høylandet
				3 029 332

Slamtømming 2024		Etterkalkyle	KOMMUNE	HØYLANDET
			Driftstilskudd	5,77 %
KOSTRA 23 - tall i hele 1000		Slamtømming	Totalt fordelt	HØYLANDET
A1	Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	21 477	21 477	1 240
A2	Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
B	Henførbare indirekte driftsutgifter	26	26	2
C1	Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	32	32	2
C2	Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
D1	Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	234	234	13
D2	Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0

Årsregnskap 2024

E	Andre inntekter	0	0	0
F	Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	21 769	21 769	1 257
G	Gebyrinntekter	22 626	22 626	1 306
H1	Årets selvkostresultat (G-F)	857	857	49
H2	Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
H	Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	857	857	49
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	857	857	49
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
L	Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	3 906	3 906	225
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	189	189	11
N	Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	4 952	4 952	286
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	104 %	104 %	104 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I- J))*100	100 %	100 %	100 %
				Høylandet
				1 307 961

Tillegg - oversikt fond

Fond	31.12.2024	01.01.2024
<i>Bundne driftsfond</i>		
25199123 P 2902 Gavekonto Integreringstjenesten	-7 964	-7 964
25199160 Eldrerådets aktivitetsfond	-16 785	-16 785
25199200 A 2161 Kommunale kulturkvelder	-7 543	-7 543
25199201 Danseopplæring elever P2210	-31 892	-31 892
25199203 Juleball Ungdomsskolen	-19 729	-19 729
25199204 17.mai arrangement	-8 967	-8 967
25199207 Den kulturelle spaserstokken	-7 858	-11 082
25199209 Folkehelsemidler	-114 236	-114 236
25199213 P 2131 Kartlegging av ferdselsårer i Høylandet kommune 2021	-25 000	-25 000
25199218 P 2014 Videreutdanning lærere	-32 811	-32 811
25199219 Midler til sykkelstier	-36 000	-36 000
25199221 A 2206 Elevrådet - (som tidligere var ansvarlig for salget av skole	-11 150	-10 150
25199224 Utsmykking Høylandet skole	-7 183	-7 183
25199230 P 2900 Gaver Høylandet ungdomsklubb	-19 294	-19 294
25199232 Gaver MOT	-37 926	-21 495
25199233 P 2017 Tillitsreformen i barnehage og skole 2023	-250 000	-250 000
25199234 P 2301 – Kveldsmat-tilbud – tilbud i Ungdomsklubben	-30 000	-30 000
25199242 P 2403 Miljøtiltak i kulturskolen	-3 444	-3 444
25199243 P 2405 Høylandet – en syngende kommune	-26 704	-26 704
25199270 Gaver til barnehagen	-12 084	-12 084
25199276 P 2613 Barnehagen turkasse	-2 033	-2 033

Årsregnskap 2024

25199280 P 2036 Leser søker bok	-6 250	-6 250
25199281 P 2702 Arenautvikling bibliotek	-495	-495
25199282 P 2209 Skolebibliotek utvikling	-72 243	-72 243
25199292 Den kulturelle skolesekken	-96 631	-96 631
25199304 P 3021 – Etablering og utvikling - frisklivs-, lærings- og mestrin	-66 224	-66 224
25199328 P 3209 Tilskudd til systematisk identifikasjon og oppfølging av ut	-40 669	-523 402
25199329 P 3210 Styrking og utvikling helsestasjon og skolehelsetjenesten	-230 581	-349 650
25199330 P 3211 Oppfølging barn og unge med ps. rusmiddelutforandr.	-750 000	0
25199331 P 3212 Foreldrestøttende tiltak 2024-2026	-140 895	0
25199333 Gaver høylandet sykeheim - P 3900	-110 911	-58 122
25199334 Gaver hjemmesykepleien - P 3901	-148 589	-118 199
25199335 Gaver Lindrende team	-12 550	-12 550
25199338 A 3709 Høylandet nytelsesfond	-36 476	-36 476
25199339 Kreftomsorgen i Høylandet kommune	-18 182	-21 902
25199342 Gave legekantor	-27 908	-27 908
25199378 P 3042 - Videreutdanning kompetanse og innovasjonstilskudd	-234 644	-234 644
25199381 Gaver Miljøarbeidertjenesten	-41 413	-26 413
25199382 Tilskudd til pårørendeskole	-4 576	-4 576
25199389 Tilskudd til etablering og tilpasning i bolig	-12 995	-262 995
25199390 P 3055 Husji lælli i lag	-200 000	0
25199391 P 3056 Lindrende behandling og oms. ved livets slutt	-200 000	0
25199410 P 4207 ILAG – distriktssatsing 2023-2025	-359 076	-359 076
25199421 Landbruksdagene	-33 035	-33 035
25199423 P 4105 Kommunedelplan naturmangfold	-101 049	-101 049

Årsregnskap 2024

25199425 Tap på formidlingslån	-26 000	-26 000
25199431 A 6304 Viltfondet	-154 255	-154 255
25199434 Handikapfiskeplass	-17 340	-17 340
25199435 Verneområder	-128 730	-128 730
25199438 P 4310 Skjødsel av slåttemyr	-1 603	-1 603
25199440 P 4311 Kartlegging og bekjempelse av fremmede skadelige arter	-109 471	-109 471
25199456 P 4716 Flomforebyggende tiltak ifm. vårflom 2020	-64 025	-64 025
25199457 P 4717 Ekstraordinært vedlikehold av kommunal infrastruktur 2020	-5 092	-5 092
25199600 Selvkostfond vanngjør	-62 323	-272 967
25199610 Selvkostfond avløpsgebyr	-748 092	-634 631
25199641 Selvkostfond renovasjon	-34 059	-83 063
25199642 Selvkostfond Feiing	-261 082	-210 045
25199902 Næringsfondet	-139 704	-580 241
25199904 NTE-fondet	-1 976 391	-1 976 391
25199935 Pål Tyldums idrettsfond	-88 495	-88 495
25199936 Ltn. B Hammers minnefond	-10 135	-10 135
Sum bundne driftsfond	-7 480 788	-7 468 717
<i>Ubundet investeringsfond</i>		
25399901 Kapitalfond investering	-1 220 647	-1 706 434
Sum ubundet investeringsfond	-1 220 647	-1 706 434
<i>Bundne investeringsfond</i>		
25599436 P 7584 Ny velferdsteknologi	-479 847	-479 847
25599437 P7900 – formidlingslån - Bundet inv. fond	-324 020	-453 180

Årsregnskap 2024

Sum bundne investeringsfond	-803 867	-933 027
<i>Disposisjonsfond</i>		
25699000 Disposisjonsfond, pensjonsregulerende del	-16 188 462	-14 822 851
25699801 Disposisjonsfond, inntektsregulerende del	0	-7 216 693
Sum disposisjonsfond	-16 188 462	-22 039 544



Årsberetning 2024

Høylandet

Innhold

Innledning.....	3
Kommentarer til regnskapet	4
Regnskapsdokumentene	4
Regnskapsresultat	4
Finansielle måltall.....	6
Økonomirapportering drift	7
KOSTRA hovedtall.....	7
Finansinntekter og -utgifter	8
Utvikling i netto driftsresultat	8
Driftsresultat inkl. avsetning/bruk av fond	8
Investeringer	9
Status investeringer (2B).....	9
Status investeringsprosjekter.....	10
Kommunens tjenesteområder	12
Administrasjon og Folkevalgte	12
Tjenesteområdebeskrivelse	12
Aktivitet	12

Partssammensatte administrative utvalg	14
Vernetjenesten/hovedverneombud	16
Prioriteringer for 2025	17
Status økonomi i rammeområdet	17
Kommentar til status økonomi.....	17
Oppvekst og Kultur.....	18
Status økonomi i rammeområdet	18
Kommentar til status økonomi.....	18
Oppsummering tiltak.....	19
Helse og Omsorg	20
Status økonomi i rammeområdet	20
Kommentar til status økonomi.....	20
Oppsummering tiltak.....	20
Teknisk drift.....	21
Status økonomi i rammeområdet	21
Kommentar til status økonomi.....	21
Næring.....	22
Status økonomi i rammeområdet	22
Kommentar til status økonomi.....	22

Innledning

2024 har vært et krevende år for kommune-Norge. Økte renteutgifter, lønns- og prisvekst samt høyere kostnader innen helse, omsorg og barnevern har satt mange kommuner under betydelig økonomisk press. 7 av 10 kommuner har måttet bruke av sine disposisjonsfond. Høylandet kommune har stått i de samme utfordringene, men har samtidig vist evne til å tilpasse seg og holde fast ved prioriterte mål.

Til tross for de økonomiske rammene og krevende avveininger, har vi oppnådd tydelige fremskritt og levert målrettet innsats på flere områder. Selv om vi forventer et regnskapsmessig underskudd, er dette – slik rapporten viser – lavere enn tidligere anslått. Høsten 2024 investerte vi i økonomisystemet Framsikt, som gir bedre oversikt, forenkler økonomirapportering og styrker evnen til å prioritere og styre mer presist i en strammere økonomisk hverdag.

Erfaringene fra 2024 har også tydeliggjort behovet for økt samarbeid med andre kommuner. For å møte framtidige utfordringer, sikre bærekraftige tjenester og utnytte ressursene bedre, blir det avgjørende å tenke mer samarbeid – både når det gjelder tjenesteutvikling, kompetanse, teknologi og økonomistyring.

Gjennom året har vi arbeidet målrettet for å styrke vår attraktivitet som bosted og samfunn. Det er gjort investeringer i både skolegård, barnehage og ny infrastruktur i helse og miljøarbeidertjeneste. Arbeidet med boligutvikling i Elveparken og Børstad markerer et viktig skifte i hvordan vi tilrettelegger for tilflytting og etablering. Gjennom deltakelse i ILAG-satsingen har vi styrket vår posisjon som en kommune med utviklingskraft, i tett samarbeid med både region og frivillighet.

Ny kommunedelplan er tidligere vedtatt, med en tydelig visjon om Høylandet som et attraktivt, skapende og inkluderende samfunn. Dette arbeidet gir et viktig fundament for å møte fremtidens utfordringer, og styrker kommunens evne til å planlegge og prioritere klokt.

Samarbeidet med næringsliv og banker, har vært avgjørende for å realisere samfunnsutviklende tiltak. Vi ser stadig tydeligere betydningen av sosialt entreprenørskap, lokal merkevarebygging og bærekraftige investeringer.

Vi har tatt mange grep i 2024, men det kreves fortsatt aktiv handling, samarbeid og tydelige prioriteringer framover. Vi vil fortsette å jobbe for økonomisk bærekraft, attraktive tjenester og levende lokalsamfunn.

Vår visjon står fast: *Bygd i lag.*

Med takk for innsatsen i 2024 – til ansatte, innbyggere, næringsliv og folkevalgte!

Høylandet, 06.05.2025

Frode Grevsjøtt
Konst. kommunedirektør

Kommentarer til regnskapet

Regnskapsdokumentene

Årsregnskapet skal inneholde oppstillingene som nevnt i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv §§ 5-4 til 5-6 og §§ 5-8 til 5-9. Oppstillingene etter §§ 5-4 til 5-6 skal også vise beløp for det opprinnelige vedtatte årsbudsjettet, det regulerte årsbudsjettet og det forrige årsregnskapet. Oppstillingen etter § 5-8 skal også vise beløpene for det forrige årsregnskapet.

- Bevilgningsoversikter - drift
- Bevilgningsoversikter - investering
- Økonomisk oversikt etter art - drift
- Balanseregnskapet
- Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Årsregnskapet skal inneholde noteopplysningene som nevnt i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv §§ 5-10 til 5-15. Dette omfatter bl.a. opplysninger om eiendeler, lån, avdrag, pensjoner, garantier, bundne fond, selvkost og aksjer m.m. I tillegg kan det gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet ellers, og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. De spesifiserte regnskapsrapportene for driftsregnskapet, investeringsregnskapet, samt balanseregnskapet, følger som vedlegg til hovedregnskapet.

Regnskapsresultat

Iht. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv § 4-2 skal et merforbruk etter bestemmelsene om strykninger dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond. Driftsregnskapet for 2024 ble avsluttet i balanse ved at årets merforbruk på kr 5 851 000 ble dekket inn ved bruk av disposisjonsfond.

Frie inntekter

Skatt på formue og inntekt ble kr 289 000 høyere enn forutsatt i revidert budsjett. På nasjonalt plan viser skattetallene for 2024 vel 213 mrd. kroner, eller 1,4 prosent høyere enn i 2023.

Anslagene på kommunesektorens skatteinngang ble gradvis redusert gjennom 2024, men faktisk skatteinngang ble likevel om lag 1 prosent lavere enn det siste anslaget fra november 2024 (Tillegg nr. 1 til statsbudsjettet for 2025). Dette skyldes både at veksten i løpende innbetalinger av forskuddstrekk og forskuddsskatt for 2024 ble mindre enn forventet og at avregningsoppgjørene for foregående skatteår (korreksjons-oppgjør og marginoppgjør) ble svakere enn i tidligere år.

Rammetilskudd

Da statsbudsjettet for 2025 ble lagt fram, varslet regjeringen at en om kort tid ville komme tilbake til håndteringen av den krevende situasjonen i kommuneøkonomien for 2024. Regjeringen foreslo i Prop. 14 S (2024-2025) en tilleggsbevilgning i rammetilskuddet til kommunene på 4,3 mrd. kroner og dette ble foreslått fordelt med et likt beløp per innbygger. I tråd med regjeringens forslag vedtok Stortinget å øke kommunenes rammetilskudd med 4,3 mrd. kroner i 2024.

Vi fikk totalt utbetalt kr 97 463 000 i rammetilskudd i 2024, noe som er kr 1 084 000 mer enn revidert budsjett.

Eiendomsskatt

I 2024 ble det skrevet ut kr 23 000 mindre i eiendomsskatt enn revidert budsjett. Totalt er det skrevet ut kr 1 663 000 for boliger og fritidseiendommer samt kr 1 174 000 for næringseiendommer.

Investeringskompensasjon

Høylandet mottok tilsammen kr 635 000 i investeringskompensasjon for renter og avdrag på lån i tilknytning til omsorgsboliger, sykehjemsplasser og kirkebygg.

Statstilskudd flyktninger

Kommunen mottok totalt kr 23 329 000 i statstilskudd for flyktningmottak, noe som er kr 4 101 000 mer enn revidert budsjett.

Renteutgifter

Renteutgiftene ble i revidert budsjett korrigert til kr 9 665 000 mens driftsregnskapet viser at det er utgiftsført kr 8 307 000. Det gir et positivt avvik på kr 1 358 000. i forhold til budsjett. Norges Bank gjennomførte ingen rentehevinger i 2024. Styringsrenten ble holdt uendret på 4,5 prosent gjennom hele året, uten endringer på rentemøtene i august, november og desember. Det ble gjennomført et lavere låneopptak i 2024 enn opprinnelig budsjettet og det ble i tillegg foretatt sent på året. Det er en del av forklaringen på at vi fikk et større, positivt avvik mellom revidert budsjett og utgiftsførte renter. De regnskapsførte renteutgiftene er økt med kr 1 784 000 fra 2023 til 2024.

Renteinntekter

Renteinntektene ble i revidert budsjett økt med kr 300 000 til kr 1 311 000, mens driftsregnskapet viser at det er inntektsført kr 2 147 000. Det gir et positivt avvik på kr 836 000.

Avdrag

Det er betalt kr 226 0000 mindre i avdrag på lån enn revidert budsjett. Pga. kommunens vanskelige økonomiske situasjon vedtok kommunestyret høsten 2020 at kommunen skulle gå over til å betale minimumsavdrag på sine lån. Totalt ble det betalt kr 6 374 000 i avdrag i år, noe som er kr 85 000 over pliktig minimumsavdrag som kommunen må betale i 2024 (kr 6 289 000) jfr. note 9 i årsregnskapet.

Utbytte

Det ble mottatt aksjeutbytte fra NTE med kr 1 252 000, noe som er kr 552 000 mer enn budsjettet. Av dette er kr 125 000 utbetalt til Namdal regionråd, men det resterende beløpet på kr 1 127 000 er ved en kuriositet ikke avsatt til NTE-fondet. Fondet brukes bl.a. til finansiering av bredbåndsutbygging i kommunen, men det er ikke gjennomført utbetalinger fra fondet i 2024.

Finansielle måltall

Høylandet kommunestyre vedtok i sak 76/19 av 17.12.2019 at måltallene nedenfor skulle innarbeides i budsjett og økonomiplan. De konkrete måltallene gjelder i et tidsperspektiv innenfor økonomiplanperioden, dvs. for 4 år:

- Netto driftsresultat, minimum 1,75 % av driftsinntektene.
- Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene, bør ikke overstige 105 %.
- Disposisjonsfond ekskl. det pensjonsregulerende fondet bør utgjøre minimum 4 % av driftsinntektene.
- Arbeidskapitalen bør utgjøre minst 15 %.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat (før avsetning til og bruk av fond) er negativt og utgjør kr 5 839 000, dvs. at driftsinntektene er mindre enn driftsutgiftene. Dette er en forverring av netto driftsresultat mot året før med kr 7 345 000. I fjor var netto driftsresultat positivt, med kr 1 506 000. Økonomisk oversikt drift (jfr. årsregnskapet) viser at sum driftsinntekter for 2024 utgjør kr 222 000. Negativt netto driftsresultat utgjør -2,63 % av driftsinntektene, noe som er en forverring fra 2023 hvor det var på 0,75 %. Vi har vedtatt et finansielt måltall for netto driftsresultat som skal utgjøre minimum 1,75 % av brutto driftsinntekt. Måltallet er ikke oppnådd de siste tre årene. 1,75 % av driftsinntektene i 2024 tilsier at netto driftsresultat burde ha vært kr 3 885 000, noe som betyr at netto driftsresultat ble kr 9 724 000 for lavt.

Netto lånegjeld

Høylandet kommune har pr 31.12.2024 en samlet lånegjeld på kr 203 772 000, som er en økning på kr 33 223 000 fra 31.12.2023. Til finansiering av investeringer ble det tatt opp nytt lån på kr 33 500 000 og av dette utgjør kr 21 680 000 ubrukte lånemidler ved årsskifte. Låneopptak til investeringsprosjekter blir vurdert opp mot framgangen i prosjektene og vi ønsker ikke å lånefinansiere prosjekter som ikke er igangsatt. Opparbeidelsen av Brøndbo Industriområde III ble imidlertid igangsatt i 2024 og for å sikre likviditet til prosjektet inn i nyttår 2025 er det vurdert å ta opp lån tilsvarende budsjettvedtaket for prosjektet. Netto lånegjeld (langsiktig gjeld - ubrukte lånemidler) i prosent av driftsinntekter er ved utgangen av 2024 på 71,8 % og dermed innenfor måltallet på 105 %.

I 2024 er det tatt opp lån til videre formidling med kr 5 400 000, hvor låneopptak på kr 3 400 000 gjelder en forsøksordning fra Husbanken, med startlån rettet mot førstegangsetablerere. Målet er å gjøre det lettere for personer som har langvarige utfordringer med å få boliglån i banken, å komme seg inn på boligmarkedet. Ordningen retter seg hovedsakelig mot de som kjøper bolig for første gang.

Det vises ellers til note 7 og 8 i regnskapet.

Disposisjonsfond

Bundne fond er avsatte midler som ikke kan brukes fritt. Dette gjelder enten øremerkede tilskudd og gaver som kommunen har mottatt, eller avsetninger i henhold til lov. Når kommunen har overskudd på de såkalte VAR-tjenestene (vann, avløp, renovasjon og feiing), skal overskuddet settes av til fond som bare kan brukes til å dekke senere driftsutgifter. Note 12 i regnskapet omhandler avsetning og bruk av bundne drifts- og investeringsfond i 2024.

Kommunen har også ubundne investeringsfond. Dette gjelder midler som tidligere er avsatt i investeringsregnskapet, for eksempel salgsinntekter fra salg av fast eiendom eller andre anleggsmidler.

Disposisjonsfond er frie fond som kan disponeres fritt. Selv om midlene er avsatt til bestemte formål, kan kommunestyret når som helst gjøre vedtak om omdisponering av midlene. Det pensjonsregulerende fondet er en andel av disposisjonsfondet og skal tilsvare sum premieavvik som kommunen har betalt til KLP og SPK, men som ennå ikke er utgiftsført i regnskapet. Ved utgangen av 2024 er premieavviket på kr 23 425 000, noe som er kr 7 237 000 mer enn vi har i samlet disposisjonsfond pr. 31.12.2024. Det betyr at disposisjonsfondet ekskl. pensjonsregulerende andel er -3,26 % ift. driftsinntektene. Avviket opp til måltallet på 4,0 % er med dette kr 16 117 000.

Arbeidskapital

Kommunens likviditet kan måles som arbeidskapital i prosent av driftsinntektene. Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler (bankinnskudd, kortsiktige fordringer, inkl. premieavvik) og kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen gir uttrykk for kommunenes evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

I kommunens handlingsplan for 2024, pkt. 10.1 ble det vedtatt et måltall for arbeidskapitalen på minst 15 % av driftsinntektene. Arbeidskapitalen økte med kr 8 155 000 fra 2023 til 2024 (se note 1 til regnskapet). Arbeidskapitalen utgjør dermed 21,9 % av driftsinntektene ved årets slutt, slik at dette måltallet er oppnådd i 2024.

Økonomirapportering drift

KOSTRA hovedtall

	Høylandet 2023	Høylandet 2024	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Økonomi						
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	169 523	188 578	127 880	192 046	185 053	170 368
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,1 %	-1,6 %	-0,7 %	0,7 %	-5,2 %	1,8 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	167 579	191 572	128 831	190 748	194 657	167 226
Frie inntekter i kroner per innbygger	101 374	105 509	77 835	92 206	106 641	91 808
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	0,9 %	-2,3 %	-2,4 %	-0,3 %	-4,3 %	3,5 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	135 364	143 813	147 558	180 852	106 918	87 413
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	79,9 %	76,3 %	115,4 %	94,2 %	57,8 %	51,3 %

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-1 783	-1 011	-1 311	-2 147	837	63,8 %
Utbytter	-1 067	-700	-700	-1 252	552	78,8 %
Renteutgifter	6 509	9 665	9 665	8 280	1 386	14,3 %
Avdrag på lån	6 201	6 600	6 600	6 374	226	3,4 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	9 861	14 554	14 254	11 254	3 000	-21,0 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-2 976	-1 293	-1 293	-1 618	325	25,1 %
Bruk av disposisjonsfond	0	-594	-594	-6 110	5 516	928,2 %
Sum bruk av avsetninger	-2 976	-1 887	-1 887	-7 727	5 840	309,5 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	3 102	715	715	1 630	-915	-127,9 %
Avsetninger til disposisjonsfond	1 379	0	259	259	0	0,0 %
Sum avsetninger	4 482	715	974	1 888	-915	-93,9 %
Netto driftsresultat	-1 506	1 172	913	5 839	-4 926	-539,4 %
Sum driftsinntekter	-200 311	-196 041	-196 041	-221 994	25 954	13,2 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	0,8 %	-0,6 %	-0,5 %	-2,6 %	-19,0 %	0,0 %

Driftsresultat inkl. avsetning/bruk av fond

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Regnskap	Oppr. bud.	Rev. bud.
Sum generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-94 011	-97 463	-96 379	-96 379
Innteks- og formuesskatt	-29 868	-32 841	-32 552	-32 552
Eiendomsskatt	-2 826	-2 837	-2 860	-2 860
Andre generelle driftsinntekter	-19 969	-23 964	-19 687	-19 687
Sum Sum generelle driftsinntekter	-146 674	-157 104	-151 478	-151 478
Netto finansutgifter				
Renteinntekter	-1 783	-2 147	-1 011	-1 311
Utbytter	-1 067	-1 252	-700	-700
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	6 523	8 307	9 665	9 665
Avdrag på lån	6 201	6 374	6 600	6 600
Sum Netto finansutgifter	9 874	11 282	14 554	14 254
Sum sentrale inntekter og finansposter	-136 799	-145 823	-136 924	-137 224
Tjenesteområdene - drift	135 294	151 662	138 096	138 137
Netto driftsresultat	-1 506	5 839	1 172	913
Sum driftsinntekter	-200 311	-221 994	-196 041	-196 041

Årsberetning 2024

	Regnskap i fjor	Regnskap	Oppr. bud.	Rev. bud.
Driftsresultat i prosent av driftsinntekter	0,8 %	-2,6 %	-0,6 %	-0,5 %

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Regnskap	Oppr. bud.	Rev. bud.
Avsetninger til bundne driftsfond	998	49	570	570
Avsetninger til disposisjonsfond	1 379	259	0	259
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-6 110	-594	-594
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger - sentrale poster	2 378	-5 802	-24	235
Avsetninger til bundne driftsfond	2 104	1 581	145	145
Bruk av bundne driftsfond	-2 976	-1 618	-1 293	-1 293
Netto avsetninger i tjenesteområdene	-872	-37	-1 148	-1 148
Sum sentrale inntekter og finansposter	1 506	-5 839	-1 172	-913

Investeringer

Status investeringer (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Restaurering av kirkebygg	2 875	0	42	-42	0
Oppgradering av pumpestasjon Ulvebyen	-319	0	0	0	0
Tomtesalg Skarland Industriområde	52	0	0	0	0
Ny brannstasjon	0	15 807	841	14 966	15 807
Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum	0	0	1 124	16 416	17 540
Ny velferdsteknologi	0	0	306	174	480
Høylandet skole - Fleraktivitetsområde	93	0	0	0	0
Skysstasjon - oppgradering av bad og dører	2	0	0	0	0
Statue av Pål Tyldum	5	0	59	36	95
Ombygging av fyrrom - bioenergi	166	0	0	0	0
Utvidelse av kommunalt kloakknnett til Kviståsen boligområde	545	0	16	-16	0
Utskifting av armaturer til LED, Vargeia	175	0	0	0	0
Uteområde Høylandet barne- og ungdomsskole	5 648	0	318	-318	0
Bobiltømmestasjon	0	0	0	250	250
Fasadeoppgradering Vargeia 5A-5D	80	0	0	0	0
Robotvasker Hållinghallen	0	0	0	649	649
Boligsatsing - Oppføring av kommunale utleieboliger Børstad boligfelt	183	8 100	11 145	145	11 290
Oppgradering av kjøkken ved Høylandet sykeheim - 2023	170	0	0	0	0
Anskaffelse av bilhenger med tipp - 2023	123	0	0	0	0
Opparbeidelse av Brøndbo Industriområde III	426	0	3 109	-1 109	2 000
Innløsning av festeavtale - Vargeia boligområde	4 582	0	0	0	0
Kjøp av bil en Hyundai KONA electric - EB29924	242	0	0	0	0
Kjøp av eiendommen Sentrum 71 - gnr.100, bnr. 4 og bnr. 47	1 305	0	0	0	0
Ekstra masseutskifting tomt byggetrinn II Elveparken boligutun	144	0	17	-17	0
Kjøp av eiendommen Gartlandsvegen 16 - gnr. 100, bnr. 45, fnr. 13	2 530	0	0	0	0
Vargeia 149 - Energisparingstiltak/ renovering kommunalt eid bolig	1 809	0	2 344	-425	1 919

Årsberetning 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Bygging av en 2-mannsbolig på Vargeia	0	6 000	0	6 000	6 000
Nytt SD-anlegg i helse og omsorgbygget	0	250	0	250	250
Oppgradering av Børstadvegen	0	1 900	1 963	-63	1 900
Kjøp av leiligheter i Elveparken borettslag	0	4 010	0	4 010	4 010
Oppgradering ventilasjon på skole administrasjon med reversibel varmepumpe	0	950	721	229	950
Oppgradering ventilasjon gymsal og garderober	0	0	88	-88	0
Oppgradering ventilasjon tannlegekontor med reversibel varmepumpe	0	520	340	180	520
Renovering av kjølerom ved Høylandet skystasjon	0	0	200	60	260
Prosjekt mangler	0	0	6 084	-6 084	0
Investeringer i varige driftsmidler	20 835	37 537	28 716	35 203	63 920

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP	456	486	483	489	972
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	456	486	483	489	972

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	21 291	38 022	29 199	35 692	64 891

Status investeringsprosjekter

P7575 Ny brannstasjon

Planlagt byggestart er januar 2025 med forventet ferdigstilling innen 31.12.2025.

P7579 Kloakkrenseanlegg

Her jobbes det med planlegging og prosjektering. Selve bygget blir planlagt sammen med den nye brannstasjonen, og denne anskaffelsen blir kjørt som en felles anskaffelse. Det jobbes parallelt med kartlegginger av Brynnja, som det skal søkes om utslippstillatelse i.

P7628 Bobiltømmestasjon

Denne er tenkt plassert på samme område som det nye renseanlegget, og planlegges parallelt med denne. Planen er at denne skal være ferdig samtidig som renseanlegget i 2025.

P7637 Boligsatsing Børstad II

De tre byggene som var med i anbudet ble ferdigstilt før jul. Prospekt og megleroppgave er offentliggjort, etter at det ble byttet meglerfirma.

P7641 Kjøp og opparbeidelse av Brøndbo industriområde

Opparbeidelse av området vil bli betydelig overskredet i forhold til budsjett. Dette skyldes hovedsakelig at fordeling av kostnader ennå ikke er avklart mellom de ulike byggene, hva som skal dekkes av MNA og hva som skal henføres generell opparbeidelse. Det har også tilkommet kostnader i forbindelse med flytting av høyspent og fiber. Hittil ser det likevel ut som vi holder oss innenfor budsjettet som ble lagt frem i forbindelse med igangsettings-vedtaket.

P7647 Vargeia 149

Dette er et prosjekt der vi har totalrenovert en gammel enebolig på Vargeia 149 slik at den nå består av to boenheter. Innvendig er bygget ferdig og boenhetene er tatt i bruk. Uteområdet er ferdigstilt, og prosjektet avsluttet.

P7648 Bygging av en tomannsbolig på Vargeia

Denne settes på vent inntil nye tilskudd fra husbanken evt. blir lyst ut.

P7649 Nytt SD anlegg på sykeheimen

Her jobbes det med løsninger, men man prøver å se alle byggene i sammenheng da dette også vil fremtvinge seg på de andre kommunale byggene.

P7650 Oppgradering Børstadveien

Prosjektet er ferdigstilt.

P7651 Kjøp av leiligheter Elveparken borettslag

Denne utgår da utbygger har fått solgt tilstrekkelig antall enheter, slik at Høylandet Kommune er løst fra garantien som ble stilt. Inntekten for salg av tomt til borettslaget kommer først når den siste leiligheten er solgt.

P7652 Oppgradering ventilasjon på skole administrasjon

Anbudsprosessen er gjennomført og det ble Sklett Blikk som fikk jobben.

P7654 Oppgradering ventilasjon på tannlegekontoret

Anbudsprosessen er gjennomført og det ble Sklett Blikk som fikk jobben.

P7657 Oppgradering av kjølerom ved Høylandet skystasjon

Dette er ferdigstilt innenfor rammen. Sluttrapport er skrevet.

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon og Folkevalgte

Tjenesteområdebeskrivelse

Aktivitet

Administrativ ledelse

Ledergruppen (bestående av kommunedirektør, kommunalsjefer, HR-leder og økonomisjef) har gjennomført månedlige møter, hvor det tema gjennomgående har vært drift- og budsjettstyring. I tillegg har kommunedirektøren gjennomført jevnlig møter med utvidet lederforum (ledergruppen samt mellomledere/avdelingsledere). Viktig tema gjennom året for utvidet ledergruppe har vært ulike personaltema, arbeidsgiverstrategi, digitale satsinger, nærværarbeid, økonomiplan 2024-2027 mm.

I 2024 er det ansatt HR-leder (erstatte stillingen som personalsjef), ny økonomisjef samt avdelingsleder for Helse og Familietjenesten. Fra februar 2024 var alle stillingene i utvidet lederforum på plass.

Likestilling

I kommunestyrevalget 2023 ble det valgt inn 4 kvinner av 15 medlemmer. Det er lenge siden det har blitt valgt inn så få kvinner som i denne perioden. I formannskapet er det valgt inn 3 kvinner og 4 menn.

Etter nyansettelsene i lederteamet i 2024, består kommunedirektørens stab av fem menn og en kvinne.

Etiske tiltak

Etiske retningslinjer ble sist revidert i 2012 og er et viktig dokument i kommunens arbeid med å gi et godt tjenestetilbud til våre brukere. De etiske retningslinjene vektlegger kommunens grunnverdier "respekt, åpenhet, tillit og endrings-vilje. Grunnverdiene danner utgangspunkt for det daglige arbeidet. Etiske tiltak og grunnverdier er videreført som del av den nye arbeidsgiverstrategien, som ble vedtatt i november 2024.

Diskriminerings-lovene

Diskriminering er et viktig element i opplæringen i Høylandet skole, og behandles i mange fagplaner og fag. Skolen har fokus på å unngå mobbing, og har hatt et eget prosjekt "Kjærlighet og grenser", som har satt fokus på ungdommens utfordringer med å sette grenser. Det samme gjør kommunens deltagelse i MOT. Kommunen har underskrevet manifest mot mobbing.

NAV-kontoret i administrasjonsbygningen er utformet etter kravene om universell utforming, og skal være tilgjengelig for alle. Det er montert automatiske åpnere i hovedinngangen på skolen, kulturskolen, administrasjonsbygget, legekantoret og ved svømmebassenget, samt i den nye flerbrukshallen som ble tatt i bruk høsten 2020. Kommunen har ikke hatt søkere som har vært funksjonshemmet og som har

vært
kvalifisert for oppgaver i kommunen.

Rekruttering

I 2024 ble det som normalt behov for rekrutteringer. Fra 2023 la vi om strategien ved utlysninger og startet å forholde oss til de digitale plattformene i større grad, noe vi fortsatte med 2024. Dette gjør oss mer synlig og med målrettet annonsering har vi muligheten for å treffe de potensielle søkerne i større grad. En god dialog med vår lokalavis har gitt oss nye innfallsvinkler til annonsering i forhold til rekruttering.

Å få rekruttert riktig kompetanse ved behov, å sikre utvikling av ansatte samt å beholde ansatte er viktig. Dette var et viktig fokus av en ny Arbeidsgiverstrategi som ble ferdig i 2024.

Elements - saksbehandlersystem

Elements er saksbehandlersystemet vårt (hel-elektronisk) og alle saksbehandlere skal bruke dette systemet. Nå har vi brukt systemet siden juni 2021 og ser at det fungerer godt. Det er et tidkrevende system for arkivtjenesten, fordi det er mange kontrollfunksjoner som må gjøres hver dag/hver uke.

Når systemet er hel-elektronisk kreves det at vi er nøyaktige med alle oppgaver. Det legges ut post hver dag, både inn- og utgående og dette må kontrolleres før det legges ut mtp. om det er offentlig eller unntatt offentlighet. Nesten all post kommer inn direkte i systemet - det er begrenset mengde papirpost.

First Agenda Prepare ble innført samtidig som Elements. Det er der alle politiske møtedokumenter sendes ut/legges ut til politikerne. Det fungerer godt, gode tilbakemeldinger fra politikerne. Alle møtedokumenter og post legges ut på innsynsløsningen fortløpende. I tillegg har vi startet med å legge ut sakslisten til de politiske møtene på Høylandet kommune sin Facebook side.

Det er en utfordring at det brukes flere forskjellige plattformer for lagring av dokument, det er ikke alt som kommer inn i Elements. Med mange nytilsatte i 2023 har vi brukt mye tid på opplæring og oppfølging.

Arkiv

I mai 2022 hadde vi tilsyn fra Arkivverket i møte på Teams, noe som resulterte i følgende 5 avvik:

- Oppdatere arkivplan
- Kartlegg og dokumenter aktive og avsluttede elektroniske systemer som inngår i organets arkiv
- Utarbeid rutiner for elektronisk behandling av arkivdokumenter
- Utarbeid en plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede papirarkiver
- Sikre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver

Vi jobbet oss igjennom avvikene i 2023 i samarbeid med IKA Trøndelag, men fikk ikke godkjent lukking av avvikene av Arkivverket. Vi jobbet videre i 2024 med å lukke avvikene og nå er tre av de fem avvikene lukket. De gjenværende avvikene er "å oppdatere arkivplan" samt "å utarbeide rutiner for elektronisk behandling av arkivdokumenter". Dette arbeidet er tidkrevende, og vi skulle hatt større kapasitet til å følge opp dette arbeidet.

Høylandet kommune har papirarkiv fra 1901. Vi har tatt i bruk det gamle arkivrommet til NAV i kjeller på administrasjonsbygget og montert innbruddsalarm i begge arkivrommene. -Så har vi har flyttet de gamle «morsmapper» ned fra legekontolet til det nye arkivrommet, samt det gamle papirarkivet fra helsestasjon. Alt papirarkiv som er eldre enn 25 år skal avleveres til IKA Trøndelag IKS, ferdig ordnet og listeført. Det er 100 år med papirarkiv, så dette utgjør en omfattende og ressurskrevende jobb.

I 2024 har IKA Trøndelag IKS arkivplansamlinger for alle Namdalskommunene – «Oppdatering av arkivplan», som vi prioriterer å være med på.

Lønn og regnskap

Det ble i 2014 inngått en vertskommuneavtale med Midtre Namdal Samkommune (MNS) om lønn- og regnskapstjenester. F.o.m. 2020 kjøper kommunen de samme tjenestene fra Namsos kommune.

Samarbeidet med Namsos kommune, lønn og regnskap fungerer godt.

Kommunikasjons- og informasjonsarbeid

Kommunikasjons- og informasjonsarbeid omhandler både intern- og ekstern informasjon. Å drive informasjon er en viktig omdømmebygging, som er en primæroppgave for hele kommuneorganisasjonen. Kommunikasjon kan deles inn i interne og eksterne prosesser, der ekstern kommunikasjon omfatter kommunikasjon med andre offentlige organer, private organisasjoner, næringslivet og innbyggerne. For å sikre en god samstyring i informasjonsarbeidet i organisasjonen er det viktig at både informasjon og kommunikasjon blir godt strukturert. Informasjonsflyten skal ikke bare være god, både internt og eksternt. I tillegg er den eksterne kommunikasjonen til innbyggere viktig, samt å opprette flater/plattformer for tosidig kommunikasjon mot publikum.

Intern kommunikasjon omfatter utveksling av informasjon mellom ulike nivåer i organisasjonen, herunder mellom ledere og medarbeidere, og mellom ulike grupper i virksomheten.

For Høylandet kommune er det fremdeles viktig å gi innbyggerne god tilgang til kommunal informasjon om våre tjenester, både digitalt og i møte med kommunens førstelinjetjeneste.

En kommunikasjonsplan er et strategisk verktøy som brukes til å planlegge, administrere og koordinere kommunikasjonsaktiviteter innenfor vår organisasjon. Målet med en kommunikasjonsplan er å sikre at kommunikasjonen er målrettet, effektiv og konsistent med organisasjonens mål og verdier. Det er igangsatt arbeid med å utarbeide en kommunikasjonsplan for Høylandet kommune og det er forventet at den ferdigstilles innen høsten 2025. En god kommunikasjonsplan vil bidra til å sikre at organisasjonens budskap når ut til de rette personene på riktig måte, og at kommunikasjonsaktivitetene støtter opp om organisasjonens overordnede hovedmål og strategier.

Partssammensatte administrative utvalg

Arbeidsmiljøutvalget

Utvalget i 2024 har bestått av:

- Tove Vang – Arbeidsgiversiden, leder for 1 år (2024)
- Gro Trine Hildrum – Arbeidstakersiden, nestleder for 1 år (2024)
- Ingun Lysberg – Fagforbundet, 1 år

- Ann Mari Moen – Fagforbundet, personlig vararepresentant 1 år
- Gro Trine Hildrum – Utdanningsforbundet, 1 år
- Bjarnhild Grongstad – Utdanningsforbundet, 1 år – personlig vararepresentant
- Tove Vang – arbeidsgiver, 2 år
- Frode Grevskott – arbeidsgiver – personlig vararepresentant – 2 år
- Liss Tone Engan – arbeidsgiver, 1 år
- Marte Hegge Berg – personlig vara, 1 år

Øvrige medlemmer i AMU har i 2024 bestått av:

- Inger Sofie Aune Johannessen – HVO – p.v. Kenneth Engan
- Liv Elden Djokoto – kommunedirektør - arbeidsgiver – fast repr.
- Knut Erik Heia – kommunedirektørens stedfortreder – fast sekretær for AMU.
- Bedriftshelsetjenesten deltar i de fleste møtene og deres representant har vært Rune Holmlimo.
- NAV deltar også i de fleste møtene og deres representant har vært Are Strandskog.
- HR-leder har vært saksbehandler og sekretær for utvalget.
- HR-leder er også IA-kontakt.

Arbeidsmiljøutvalgets rolle

Arbeidsmiljøutvalget er regulert i AML, kap. 7, hvor loven pålegger arbeidsgiver å opprette arbeidsmiljøutvalg der det er minst 50 tilsatte, jfr. § 7.1.

AMU har ihht. lovens § 7-2 er overordnet ansvar for gjennomføring av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten. Utvalget skal delta i planleggingen av verne- og miljøarbeidet, og nøye følge utviklingen i spørsmål som angår arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd, jfr. 1. ledd.

Utvalget skal behandle saker som vedrører spørsmål som gjelder flg. punkter (jfr.lovens § 7- 2 (2) Litra a-f):

1. Bedriftshelsetjeneste og den interne vernetjeneste
2. Opplæring, instruksjon og opplysningsvirksomhet som har betydning for arbeidsmiljøet
3. Planer som krever samtykke for Arbeidstilsynet
4. Andre planer med betydning for arbeidsmiljøet, byggearbeider, innkjøp av maskiner, rasjonalisering, arbeidsprosesser og forebyggende tiltak
5. Bedriftens HMS-arbeid
6. Helse- og velferdsmessige forhold knyttet til arbeidstidsordningen

Saker til behandling

AMU har hatt 4 møter og har behandlet:

1. Årsmelding 2023
2. Nærvær/Sykefravær inkl. arbeidsmiljøtiltak
3. Handlingsplan m/for AMU
4. IA-arbeid
5. Vernerunder (Vernerunder i alle avdelinger er gjennomført)

Diverse fra AMU sitt arbeid i 2024

Medarbeiderundersøkelsen og sykefravær har også preget arbeidet i AMU.

Partene har også i år hatt forebygging som overordna mål for sitt arbeid med og særlig med oppfølging av medarbeiderundersøkelse og på nærværarbeid.

Det ble i slutten av desember gjennomført en ny medarbeiderundersøkelse med svarfrist 15. januar 2025. Fokus for 2025 må være oppfølging av denne.

Det er gjennomført systematiske oppfølginger i sammensatte partsgrupper for 2024.

Gjennom arbeidsmetoder og rutiner som inkl. både tillitsvalgte og ansatte, er vi målrettet i prosessene for arbeidet med nærvær på jobben.

Arbeidet i 2024 gir oss en indikasjon på at arbeidet i 2025 fortsatt må fokusere på systematisk oppfølging.

Kommunen har vært medlem i ANT HMS & Bedrifthelse AS. Ifølge rapporten fra ANT har vi fått utført tjenester i hht. rapporten fra BHT.

Det ble utført audiometri i oppvekstsektoren og avdeling Teknisk.

De deltar aktivt i part-gruppemøter i avdelingene og følger aktivt opp i nærværprosjektet. Deltagelse AMU og annen administrering som samtaler, møter, mailer etc.

Høylandet kommune er en IA-bedrift, og vi vil gjennom et godt samarbeid mellom ansatte, tillitsvalgte og ledelse motivere til nærvær på jobben som kan redusere sykefraværet.

Sykefraværet

1. kvartal 2024 lå på 8,4 %, 2. kvartal på 7,1 %, 3. kvartal 8,9 % og 4. kvartal på 9,8 %. Totalt sykefravær for Høylandet kommune er 8,7 %. Nærværprosenten i Høylandet kommune ligger på 91,3 % og sammenlignet med 2023 er det en reduksjon i nærværet med 0,1 %. Målet vårt er å nå 93 % nærvær. Samarbeidet mellom tillitsvalgte, verneombud og administrasjon har vært godt, og det jobber vi for at skal fortsette med for 2025.

Vernetjenesten/hovedverneombud

Arbeidsgiver har ansvaret for arbeidsmiljø og sikkerhet, men vernetjenesten har tilsyns- og kontrollfunksjoner. Det medfører en plikt for vernetjenesten til å kontrollere at arbeidsmiljøet er i overensstemmelse med lovens krav og eventuelt varsle arbeidsgiveren om det ikke er tilfelle. Verneombudet skal ivareta arbeidstakernes interesser i saker som angår arbeidsmiljøet.

Verneombudet skal se til at virksomheten er innrettet og vedlikeholdt, og at arbeidet blir utført på en slik måte at hensynet til arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd er ivaretatt i samsvar med bestemmelsene i denne lov.

Hovedverneombudets sentrale oppgave er å samordne verneombudets virksomhet i organisasjonen og ivareta arbeidstakernes interesser i saker som angår arbeidsmiljøet. Ellers har hovedverneombudet samme myndighet som verneombudet. Det betyr for eksempel at hovedverneombudet kan utøve stansingsretten etter arbeidsmiljøloven § 6–3 uavhengig av det enkelte verneombudets vurdering.

Hovedverneombudet er kommunens ressursperson og samarbeidspartner for alle i virksomheten innen helse, miljø og sikkerhet. Vernetjenesten består av sju verneombud og har disse verneområdene:

- Skolen
- Barnehage
- Miljøtunet
- Sykeheimsbygget 2.etg. (sykeheimen)
- Sykeheimsbygget 1.etg. (avd. helse og omsorg).
- Teknisk drift – inkl. bygg og eiendom
- Administrasjonen

Prioriteringer for 2025

- Ferdigstille kommunikasjons-plan.
- Innføring av Cavis.
- Følge opp en digitaliseringsstrategi for Høylandet kommune.
- Personvernombudsordningen fulgt opp i organisasjonen.
- Kvalitetssystem etablert og brukt i hele organisasjonen.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
100-Folkevalgte	2 362	1 845	2 081	235	11,3 %
110-Kontroll	584	695	628	-67	-10,6 %
120-Sentral-administrasjon	23 849	14 990	14 205	-785	-5,5 %
Sum	26 795	17 530	16 913	-617	-3,6 %

Kommentar til status økonomi

100 Folkevalgte: Virksomheten består av 8 ansvarsområder og har et samlet mindreforbruk på kr 235 000. Budsjetttrammene er bl.a. knyttet til "kommunestyre, formannskap, ordfører/varaordfører, tilskudd til politiske organisasjoner, og Namdal Regionråd".

110 Kontroll: Virksomheten består av 3 ansvarsområder og har et merforbruk på kr 67 000. Dette skyldes i hovedsak underbudsjettet lønnspost for "Kontrollutvalg", noe høyere kostnader enn budsjettet knyttet til kjøp av tjenester fra revisor og underbudsjettet post for kjøp av tjenester knyttet til skjenkekontroll.

120 Sentraladministrasjon: Virksomheten består av 22 ansvarsområder og har et samlet merforbruk på kr 785 000. I hovedsak kommer merforbruket fra ansvarsområdene "Administrasjon kommunedirektør" og "Kommunekassen" og skyldes underbudsjetterte utgifter ifm.:

- samarbeidsavtalen med Namsos kommune
- lisenser og brukerstøtteavtaler
- innleie av konsulentbistand

- lønns- og pensjonskostnader samt arbeidsgiveravgift
- manglende fordeling av lønnskostnader til andre ansvarsområder
- lavere sykkelønsrefusjon enn antatt

Oppvekst og Kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
210-Oppvekst og Kultur felles	5 530	8 952	5 724	-3 228	-56,4 %
215-Integrering og voksenopplæring	502	7 022	8 248	1 226	14,9 %
216-Kultur	890	320	950	631	66,4 %
220-Skole, SFO og bibliotek	25 689	26 633	24 746	-1 888	-7,6 %
230-Ungdomsarbeid	183	238	72	-166	-229,8 %
240-Kulturskole	964	925	1 030	105	10,2 %
260-Barnehage	10 473	10 452	9 818	-633	-6,5 %
Sum	44 230	54 542	50 588	-3 955	-7,8 %

Kommentar til status økonomi

Rammeområdet oppvekst og kultur har et samlet merforbruk på kroner kr 3 955 000.

210 Oppvekst og kultur felles: Merforbruk på totalt kr 3 483 000 er knyttet til kostnader til barnevern. - Mindreforbruk forøvrig på kultur- og oppvekstadministrasjon er knyttet til vakanse, som ikke er dekket.

215 Integrering og voksenopplæring: Mindreforbruk på totalt kr 1 226 000, som skyldes for lave budsjetterte inntekter i statstilskudd.

216 Kultur: Mindreforbruk på kr 624 000, som i all hovedsak skyldes vakanse på området, som ikke har blitt dekket inn. Oppgaver som ikke er lovpålagte, har i aktuelt tidsrom ikke blitt utført.

220 Skole, SFO og bibliotek: Merforbruk på kr 1 888 000, er i all hovedsak knyttet til skoledrift. Det handler om at man ikke nådde stillingshjemlene i henhold til vedtak 2023, økte individuelle behov som har krevd økt bemanning, samt bruk av vikarinleie/overtid. Samlet beløp knyttet til overtid/vikarlønn er cirka kr 800 000, mens samlet budsjett er på cirka kr 350 000.

230 Ungdomsarbeid: Merforbruk på kr 166 000. Dette skyldes manglende budsjettering til leie av lokaler (internt til teknisk) med kr 59 000 og styrking av stilling til ungdomsarbeider, med fast klubbåpning to kvelder.

240 Kulturskole: Mindreforbruk på kroner 105 000, som skyldes reduksjon av rektorstilling fra 20 % til 10 %, samt vakanse i rektorstillingen i overgangen til ny rektor.

260 Barnehage: Merforbruk på kroner 633 000, som hovedsak skyldes økte behov knyttet til bosetning av flyktninger. Deler av dette vil kompenseres av IMDI, men først i regnskapsåret 2025.

Oppsummering tiltak

I henhold til budsjettvedtak i 2023:

Reduksjon 200 % lærerstilling

Det er gjennomført innsparing på ca. 150 % og det resterende ble ikke mulig å gjennomføre pga. naturlig avgang.

Avslutning av vinterleirskole

Gjennomført i henhold til vedtak.

Stenge SFO i alle ferier

Gjennomført i henhold til vedtak.

Prosjektstilling biblioteket avsluttes

Gjennomført i henhold til vedtak.

Reduksjon 3 stillinger barnehagen

Gjennomført i henhold til vedtak.

Reduksjon ungdomsarbeider fra 40 % til 15 %

Delvis gjennomført - ny stillingsprosent er på 20 %.

Helse og Omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
310-Helse og Omsorg felles	14 885	18 179	12 661	-5 519	-43,6 %
320-Helse og Familie	4 593	4 574	4 999	424	8,5 %
370-Pleie og Omsorg	26 066	25 824	22 565	-3 259	-14,4 %
380-Miljøarbeidertjenesten	12 003	17 948	14 788	-3 159	-21,4 %
Sum	57 547	66 525	55 012	-11 513	-20,9 %

Kommentar til status økonomi

310 Helse og Omsorg felles inkl. Legetjenesten: Legetjenesten har et merforbruk på kr 5 519 000, som skyldes innleie av vikarer i forbindelse med svangerskap. I tillegg får vi ikke refundert mere enn 6G fra NAV på Fastlegestillingen som er i svangerskapspermisjon - mellomlegget må vi betale selv jfr. HTA (Hovedtariffavtalen). Videre er det her en stor differanse pga. at regnskapsførte utgifter og inntekter knyttet til prosjekt ikke er budsjettert og tilhørende inntekter er regnskapsført sentralt.

320 Helse og familie: Ble etablert 01.01.2024. Organisering finansiert utelukkende med eksterne midler, så mindreforbruk på kr 424 000, skyldes i hovedsak flere tilskuddordninger som har gitt enheten støtte til direkte lønnskostnader.

370 Pleie og omsorg: Overforbruk på kr 3 259 000, skyldes flere faktorer, bl.a økte utgifter til vikarlønn ved sykdom, samt innleie av personell fra eksternt firma i 2 korte perioder. I tillegg mangler virksomheten inntektsføring for to prosjekter, med tilsammen kr 400 000. Dette er regnskapsført sentralt.

380 Miljøarbeidertjenesten: Overforbruk på kr 3 159 000 skyldes merkostnad til ressurskrevende tjeneste, der vi kjøper tjeneste fra eksternt firma.

Oppsummering tiltak

I henhold til budsjettvedtak 2023:

Effektivisering legetjenesten

Solgt unna mere tjenester til Namdal Rehabilitering på legetjeneste og kreftsykepleier, samt Fysioterapitjenester med lymfedrenasje.

Videre er timesatsen justert opp ca 35 % sammenlignet med tidligere timesats - timesatsen blir nå indeksjustert årlig.

Videre plan om poliklinikk legekantor må synkroniseres med kompetanseheving på ansatte, som i 2024 ikke var på plass.

Effektivisering av omsorgstjenestene og innsparing som følge av velferdsteknologi

Vi valgte å starte i Miljøarbeidertjenesten, som har hatt størst utfordringer. Tørn 1 er gjennomført, med fokus på organisering og oppgavefordeling. Ny avdelingsleder er ansatt og ny struktur på turnusplanlegging samt bemanning er innført. -Forventet effekt av tiltakene vil vi se i løpet av 2025.

2 x 20 % fagpersoner på velferdsteknologi ble ansatt i 2023 - disse har fullført videreutdanning i 2024. Ny rammeavtale vedrørende innkjøp velferdsteknologiske løsninger ved Værnesregionen startet i 2024. Det er ikke gjennomført systematisk kartlegging av innsparingseffekten av velferdsteknologi i 2024.

Videreutdanning, kompetanse og innovasjon - det er søkt og mottatt kr 850 000, noe som går til kompetanseheving og innovasjon i tjenestene - inklusive utviklingsarbeid og stipendordning PLO.

Reduserer 50% stilling i miljøarbeidertjenesten

Gjennomført.

Effektivisering i institusjon

Planlegging og gjennomføring vil starte i 2025.

Teknisk drift

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
400-Teknisk	835	-728	-342	386	113,1 %
470-Bygg og Eiendom	13 958	14 395	12 862	-1 533	-11,9 %
Sum	14 793	13 667	12 520	-1 147	-9,2 %

Kommentar til status økonomi

400 Teknisk

Det er i hovedsak to områder som gjør at virksomheten går med et mindreforbruk på kr 386 000. Det ene er at det er jobbet systematisk med å få på plass brukerbetalinger og utfakturering av tjenester. I tillegg har det vært endel langtids sykemeldinger, som har ført til at lønnsutgiftene er lavere enn budsjettet. Etter avleggelse av regnskapet er det i tillegg oppdaget at det mangler belastning av kostnader fra drift til investering på tilsammen kr 400 000. Dette ville økt mindreforbruket for virksomheten tilsvarende.

470 Bygg og Eiendom

Virksomheten har et merforbruk på kr 1 533 000. Dette skyldes i hovedsak energiutgifter til strøm og bioenergi.

Næring

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	2 453	3 124	2 736	-388	-14,2 %

Kommentar til status økonomi

Virksomheten har et merforbruk på kr 388 000. Dette skyldes i hovedsak manglende budsjettjustering for et prosjekt (4208 Tilleggsnæring, mat og opplevelser på Høylandet og omegn), hvor inntekt med kr 330 000 kommer til utbetaling i 2025.

Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

27.05.2025

Saknr

08/25

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/22 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Revisjonsberetning 2024 - endelig

Foreløpig revisjonsberetning 2024, 15.04.2025

Nummerert brev nummer 3, 15. april 2025

Saksopplysninger

Revisor vil gi en orientering om revisjonen av årsregnskap og årsberetning 2024.

Fristen for å levere årsregnskapet er 22. februar, fristen for å levere årsberetningen er 31. mars. Årsregnskapet og årsberetningen er levert først 6. mai. Det førte til at kommunens regnskapsrevisor skrev en foreløpig revisjonsberetning 15. april, som er fristen for å levere revisjonsberetning. Samtidig kom det også et "nummerert brev", der revisjonen opplyser at de ikke har vært i stand til å utføre nødvendig revisjon for å avgi revisjonsberetningen. Revisjonen kunne av den grunn ikke uttale seg om årsregnskapet, leverte en såkalt "negativ beretning".

Den endelige revisjonsberetningen ble levert 16. mai. Da ble samtidig den foreløpige beretningen trukket. Revisoren mener at årsberetningen inneholder alle opplysninger som loven krever, og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet. Revisoren mener at årsregnskapet oppfyller lovkravene og gir et riktig bilde av kommunekassens økonomiske situasjon per 31. desember 2024. Det gir også et riktig bilde av resultatet for regnskapsåret.

Kontrollutvalget har ansvar for å følge opp at forhold som blir tatt opp i nummererte brev blir rettet opp. Administrasjonen har ansvaret for å rette opp slike forhold innen rimelig tid. Hvis forholdene ikke blir rettet, har kontrollutvalget en plikt til å informere kommunestyret.

Vurdering og konklusjon

Årsregnskapet og årsmeldingen var levert for sent fra kommunen, noe som førte til at revisjonen ble forsinket i arbeidet med revideringen. Forsinkelsene har ikke påvirket revisorens endelige konklusjon.

Kontrollutvalget bør følge opp det nummererte brevet ved å holde seg orientert om hva kommunen gjør for å hindre at det oppstår forsinkelser neste år. Kontrollutvalget kan få en slik orientering i møtene rundt årsskiftet 2025/2026.

Kontrollutvalget kan ta revisorens informasjon om årsoppgjørsrevisjonen til orientering.

Revisjonsberetning 2024 Høylandet kommune - endelig

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- MONICA NORDVIK LARSEN, signert 16.05.2025 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet innholder

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



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

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



Slik ser du at signaturene er gyldig

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

Til kommunestyret i Høylandet kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Høylandet kommune som viser et negativt netto driftsresultat på kr 5.839.000. Årsregnskapet består av balansen per 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet:

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen og annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning og annen øvrig informasjon datert 06.05.2025 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no

Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONICA NORDVIK LARSEN, 16.05.2025

Kontrollutvalgets møte 27. mai 2025

Side 69 av 266

Forseglet av



Posten Norge

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

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

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

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

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.04.2025, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av kommunedirektøren, og årsberetning var ikke utarbeidet.

Brekstad, 16. mai 2025

Monica Nordvik Larsen

Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

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:

• MONICA NORDVIK LARSEN, 16.05.2025

Kontrollutvalgets møte 27. mai 2025

Side 70 av 266

Forseglet av



Posten Norge

Til kommunestyret i Høylandet kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

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

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

Brekstad, 15. april 2025

Monica Nordvik Larsen
Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidtnorge.no
☎ 907 30 300

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

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONICA NORDVIK LARSEN, 15.04.2025

Kontrollutvalgets møte 27. mai 2025

Side 71 av 266

Forseglet av



Posten Norge

Kontrollutvalget i Høylandet kommune**Brev nr. 3****NEGATIV REVISJONSBERETNING**

Kommunedirektøren avla årsregnskap for 2024 den 28.02.2025 og årsberetningen den 08.04.25. Det viste seg å være vesentlige feil i det opprinnelige avlagte regnskapet og revisjon mottok korrigert årsregnskap den 08.04.2025. Det er fortsatt feil av vesentlig betydning i korrigert årsregnskap av 08.04.2025 og revisjon avventer endelig versjon av årsregnskapet. Kommunen svarer i mail den 14.04.2025 at de vil varsle revisjon så snart feilen er rettet. Revisjonen vurderer også at det er sannsynlig at årsberetningen må oppdateres med endelige tall når endelig versjon av årsregnskapet foreligger.

I henhold til kommunelovens § 24-8 skal revisor uten unødig opphold, avlegge revisjonsberetningen senest 15. april. På grunn av sent avlagt årsregnskap og årsberetning samt at vi ikke har mottatt endelig korrigert utgave av årsregnskapet enda, har vi ikke vært i stand til å utføre nødvendig revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning.

Vi kan derfor ikke uttale oss om årsregnskapet og har vært nødt til å avgi en negativ beretning.

Brekstad, 15. april 2025

Monica Nordvik Larsen

Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi:
Kommunedirektør
Økonomi

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

27.05.2025

Saknr

09/25

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/22 - 6

Forslag til vedtak

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

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse - årsregnskap og årsberetning for 2024

Saksopplysninger

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

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. På grunn av at årsregnskapet og årsberetningen var forsinket fra kommunen, ble revisjonsberetningen først levert 16. mai, en måned etter fristen.

Vurdering

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

**Til
kommunestyret**

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 27.mai, under sak 09/25, behandlet årsregnskap og årsberetning for 2024. Grunnlaget for behandlingen har vært årsregnskapet og revisjonsberetningen.

I forbindelse med gjennomgangen har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra kommunedirektør og økonomisjef, sak 7/25. Kontrollutvalget har også fått orientering fra regnskapsrevisoren, sak 8/25. Kontrollutvalget har fått alle opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Kontrollutvalget mener at årsregnskapet notene tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov. Regnskapet er ført i samsvar med gjeldende lover og regler. Kontrollutvalget mener at årsberetningen tilfredsstiller lovens krav.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2024 og anbefaler at kommunestyret vedtar dem.

Kopi: Formannskapet

Referater

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

27.05.2025

Saknr

10/25

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/79 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgene tar referatene til orientering.

Vedlegg

Avslutning av tilsyn - fortsatt åpne avvik - Høylandet kommune.pdf

Rapportering til kontrollutvalget i Høylandet kommune

Oversendelse av budsjettdokumenter 2025

Handlings- og økonomiplan 2025-2028_budsjett 2025

Budsjettvedtak 2025-2028

Bernt svarer – Ordfører kan ikke gjennomføre medarbeiderundersøkelser

Transparency International Korrupsjonsindeksen

Representantskapsmøte 05.05.2025 - Møteinnkalling

FKTs fagkonferanse 3. - 4. juni 2025 og årsmøte 3. juni

Kommunene gikk nær 4 milliarder i minus i 2024

Utfordringer for styrer i boligstiftelser som er opprettet av kommuner

Medlemsinfo mars 2025 for Forum for kontroll og tilsyn



HØYLANDET KOMMUNE
Vargeia 1
7877 HØYLANDET

Avslutning av tilsyn - fortsatt åpne avvik - Høylandet kommune

Dato
04.02.2025

Vår ref.
2022/7531

Deres ref.

Saksbehandler
Jacob Haugmoen
Handegard
rådgiver

PB 4013 Ullevål stadion
0806 Oslo

postmottak@arkivverket.no
48 05 56 66

Org. nr.
961181399

Arkivverket gjennomførte tilsyn med arkivholdet i Høylandet kommune 11.05.2022. Hensikten med tilsynet var å kontrollere at arkivholdet i Høylandet kommune er i tråd med arkivloven med forskrifter. Endelig tilsynsrapport med pålegg ble sendt til dere den 12.08.2022.

Med hjemmel i arkivlova § 7 c fikk Høylandet kommune følgende pålegg om utbedringer:

Nr.	Pålegg	Frist
1	Oppdater arkivplan	01.02.2023
2	Kartlegg og dokumenter aktive og avsluttede elektroniske systemer som inngår i organets arkiv	01.11.2022
3	Utarbeid rutiner for elektronisk behandling av arkivdokumenter	01.02.2023
4	Utarbeid en plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede papirarkiver	01.11.2022
5	Sikre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver	01.02.2023

Viser til brev fra Høylandet kommune av 11.10.2022 og oppfølgingen av pålegg etter tilsyn.

Høylandet kommune har lyktes med å lukke pålegg 2, 4 og 5 etter å ha fått flere utsettelse på arbeidet. Det har stor betydning at arbeidet i disse påleggene har blitt slutført. Det gir bedre oversikt over elektroniske arkiv og bidrar til at eldre og avsluttede papirarkiver både er betydelig bedre sikret og at arbeidet med å gjøre disse tilgjengelig blir enklere.

På tross av flere utvidelser av frister har ikke Høylandet kommune lyktes med å lukke pålegg 1 om å oppdatere arkivplan og pålegg 3 om å utarbeide rutiner for elektronisk behandling av arkivdokumenter.



Arkivverket

Avslutning av tilsynet

Arkivverket velger nå å avslutte tilsynet til tross for at ikke alle avvikene er lukket. Intensjonen med å gi Høylandet kommune pålegg var å bringe arkivholdet hos dere i samsvar med regelverket. De gjenstående avvikene gir grunn til fortsatt bekymring over forvaltningen av arkivene.

Mangelen på en oppdatert arkivplan og rutiner for elektroniske behandling av arkivdokumenter gir større risiko for at det gjøres feil i virksomheten. Videre er mulighetene til å føre god internkontroll svekket. Det skyldes at mangelen på rutiner som er oppdatert gjør det vanskeligere for de ansatte å vite hva som er riktig å gjøre for å ivareta arkiv. God internkontroll og overordna rutiner er også vesentlig for at arkivleder skal ha autoritet og mulighet til å følge opp sitt ansvar for dokumentasjonsforvaltning.

Gjenstående avvik må føres inn i Høylandet kommune sitt system for internkontroll. Avvikene vil bli tatt opp ved et framtidig tilsyn. Vi minner om at Høylandet kommune selv er ansvarlig for å ha et arkivhold som er i samsvar med arkivlova med forskrifter.

Vi varsler Statsforvalteren i Trøndelag om at kommunen ikke har fulgt Arkivverkets pålegg.

Med hilsen Arkivverket

Kjetil Korslien
områdedirektør

Kjetil Reithaug
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen underskrifter

Kopi til:

STATSFORVALTEREN I TRØNDELAG

Postboks 2600

Fra: [Tor Arne Stubbe](#)
Til: [Jorunn Sund](#)
Kopi: [Post](#)
Emne: Rapportering til kontrollutvalget i Høylandet kommune
Dato: 3. mars 2025 13:17:44
Vedlegg: [image002.png](#)

Rapportering til kontrollutvalget i Høylandet kommune

Kontrollutvalget har ihht leveranseavtale en tilgjengelig timeressurs på 185 timer pr år til risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll i perioden 2024-2027. Timerammen inkluderer reiser, møter osv.

I 2024 har RMN blant annet utført følgende:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering
- FR: Internkontroll

Timeforbruk 2024: 51,75 timer

Revisjon Midt-Norge har som ambisjon at kontrollutvalget skal kunne utnytte sin årlige timeressurs mest mulig fleksibelt i perioden 2024-2027. Det vil si at et eventuelt mer-/mindreforbruk av timer søkes utlignet over 4-årsperioden. Mer-/mindreforbruk overføres ikke til neste periode.

Med vennlig hilsen

Tor Arne Stubbe

Fagleder forvaltningsrevisjon

M +47 98608070 | [Skype for business](#)



Revisjon Midt-Norge SA, Postboks 2565, 7735 Steinkjer

W www.revisjonmidt-norge.no | M +47 907 30 300

Revisjon Midt-Norge SA er sertifisert Miljøfyrtårn. Tenk på miljøet før du eventuelt skriver ut denne e-posten





Høylandet kommune
Økonomi

STATSFORVALTEREN I TRØNDELAG

Postboks 2600

7734 STEINKJER

Vår ref
2024/625-47

L.nr:
707/2025

Deres ref:
150

Dato:
28.01.2025

Oversendelse av budsjettdokumenter 2025

Høylandet kommunestyre vedtok, i møte 12.12.2024 sak 70/2024, handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028 inkl. årsbudsjett for 2025. Utskrift av Kommunestyrets behandling følger vedlagt, sammen med:

- Handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028 inkl. årsbudsjett for 2025, der obligatoriske oppstillinger er tatt inn i dokumentet side 20-24.

Budsjettdokumentet er også digitalt tilgjengelig fra flg. URL: https://apppublishframsikt-staging.azurewebsites.net/2025/hoylandet/e4aca256-2c72-4ef7-9962-83b00a8eae2b/bm-2025-vedtak_2025-2028/#/

Med hilsen

Bent Ove Hyldmo
Økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen underskrift

Vedlegg

- 1 Handlings- og økonomiplan 2025-2028_budsjett 2025
- 2 Budsjettvedtak 2025-2028

Postadresse:
Høylandet kommune
Vargeia 1
7877 HØYLANDET

Sentralbord: 74 32 48 00
Saksbehandlers tlf:

Kontrollutvalgets møte 27. mai 2025

Kontonummer: 4466 10 00187
Organisasjonsnummer:
E-post:
postmottak@hoylandet.kommune.no
www.hoylandet.kommune.no

Snorre Antonsen
Monica Nordvik Larsen
Jorunn Sund
KONSEK TRØNDELAG IKS
REVISJON MIDT-NORGE SA

Handlings- og økonomiplan for 2025-2028

Høylandet kommune

Kommunestyrets vedtak 12.12.2024, PS 70/2024

Innhold

Handlings- og økonomiplan for 2025-2028.....	1
Høylandet kommune.....	1
Kommunestyrets vedtak 12.12.2024, PS 70/2024.....	1
Kommunedirektørens innledning.....	7
Utfordringer.....	7
Muligheter.....	8
Strategi for endringsarbeidet.....	9
Orientering om budsjettet.....	10
Budsjettpremisser.....	11
Innføring av Framsikt.....	11
Kommunal økonomisk bærekraft.....	11
Frie inntekter.....	12
Detaljbudsjett.....	16
Budsjettvedtak.....	18
Kommunestyrets budsjettvedtak i møte 12.12.2024.....	18
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd.....	20
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd.....	21
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd.....	22
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd.....	23
1. Investeringer i varige driftsmidler.....	23
2. Tilskudd til andres investeringer.....	23
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper.....	24
4. Utlån av egne midler.....	24
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	24
Satsingsområder.....	25
Visjon.....	25
Visjonsbeskrivelse.....	25
Verdier.....	25

Høylandet som et samskapende samfunn	26
Beskrivelse av satsingsområdet.....	26
Høylandet som næringskommune	26
Beskrivelse av satsingsområdet.....	26
Høylandet som bosted	27
Beskrivelse av satsingsområdet.....	27
Høylandet som kulturkommune	27
Beskrivelse av satsingsområdet.....	27
Høylandet kommune som organisasjon.....	27
Beskrivelse av satsingsområdet.....	28
Gebyrliste	28
Barnehage	29
Satser fra 1. jan.....	29
SFO (skolefritidsordning)	29
Satser ut over skolens kjernetid	30
Musikk- og kulturskole	30
Kulturtskolen	30
Omsorgstjenester	30
Korttidsopphold ved sykehjemmet	31
Dag- og nattopphold ved sykehjemmet	31
Analoge og digitale trygghetsalarmer	32
Matpriser	32
Forbruksvare ved bading (eksterne)	32
Salg fra kjøkkenet på helse- og omsorgssenteret	32
Vaksinering	33
Konsultasjoner	33
Vaksiner	33
Utleie	34
Omsorgsbolig.....	34
Ordinære utleieboliger	37
Diverse utleie.....	40
Hållingsmia næringsklynge.....	41
Hållinghallen	42
Vann og kloakk, slamtømming, feiing og renovasjon.....	43
Tilknytningsavgift vann boliger.....	43
Tilknytningsavgift vann, hytter og fritidshus	44

Tilknutningsavgift vann, gårdsbruk bolig.....	44
Tilknytningsavgift, gårdsbruk	44
Tilknytningsavgift vann, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål	44
Årsavgift vann, bolighus	45
Årsavgift vann, hytter og fritidshus	45
Årsavgift vann, gårdsbruk.....	46
Årsavgift vann, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål.....	47
Tilknytningsavgift kloakk, boliger	48
Tilknytningsavgift kloakk, hytter og fritidshus	48
Tilknytningsavgift kloakk, gårdsbruk	48
Tilknytningsavgift kloakk, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål	48
Årsavgift kloakk, bolighus.....	49
Årsavgift kloakk, hytter og fritidshus.....	50
Årsavgift kloakk, gårdsbruk	50
Årsavgift kloakk, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål.....	51
Feieavgift loddpiper.....	51
Feieavgift	52
Renovasjonsavgift.....	52
Slamgebyr, septiktanker inkl. tette tanker	53
Slamgebyr, septiktanker hytte- og fritidsbolig	53
Slamgebyr, ekstra tømning	53
Slamgebyr, nødtømming	54
Byggesaker.....	54
Tiltak som krever søknad og tillatelse	54
Matrikkel	56
Oppretting av grunneiendom og festegrunn	56
Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn	56
Oppmåling av uteareal på eierseksjon	57
Opprettelse av anleggseiendom.....	57
Registrering av jord-sameie.....	57
Oppmålingsforretning over punktfeste.....	57
Oppmålingsforretning over større sammenhengende arealer	57
Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning	57

Grensejustering av grunneiendom, festegrunn og jordsameie	58
Grensejustering av anleggseiendom	58
Arealoverføring av grunneiendom, festegrunn og jordsameie	58
Arealoverføring av anleggseiendom	59
Klarlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning	60
Klarlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved / eller ved klargjøring av rettigheter	60
Privat grenseavtale	60
Utstedelse av matrikelbrev	60
Timepris	61
Diverse	62
Kopiering	62
Utarbeidelse av planer	62
Behandling av konsesjons- og delingssaker	62
Vaktmestertjeneste	63
Ambulerende skjenkebevilling / den enkelte anledning	63
Befolkningsutvikling	63
Befolkningsutvikling per årsak	65
0 - åringer	65
Barnehage (1-5 år)	65
Grunnskole (6-15 år)	65
Videregående (16-19 år)	65
Voksne (20-66 år)	65
Eldre (67-79 år)	65
Eldre (80-89 år)	65
Eldre (90 år og eldre)	65
Investeringer i økonomiplanen	65
Investeringstabell for kommunen samlet	66
Ordinære	66
Selvkost	66
Ordinære	67
Oppvekst og Kultur	67
Helse og Omsorg	67
Teknisk drift	68
Selvkost	69

Teknisk drift	69
Oversikt Investering og finansiering.....	71
Kommunens tjenesteområder	71
Administrasjon og Folkevalgte	72
Beskrivelse av rammeområdet.....	72
Rammeområdet har følgende inndelinger	72
Øvrige poster innen rammeområdet	72
Kostra-analyse	74
Utfordringer innen rammeområdet.....	74
Strategi for endringsarbeidet	75
Rammeoversikt.....	75
Oppvekst og Kultur	76
Beskrivelse av rammeområdet.....	76
Utfordringer innen rammeområdet.....	83
Strategi for endringsarbeidet	87
Rammeoversikt.....	88
Helse og Omsorg	88
Beskrivelse av rammeområdet.....	88
Utfordringer innen rammeområdet.....	95
Strategi for endringsarbeidet	96
Rammeoversikt.....	97
Teknisk drift	97
Beskrivelse av rammeområdet.....	97
Beskrivelse av rammeområdet.....	97
Kostra-analyse - Vann, avløp og renovasjon	98
Kostra-analyse - Brann og ulykkesvern	98
Kostra-analyse - Kommunale boliger	98
Kostra-analyse - Samferdsel	99
Utfordringer innen rammeområdet.....	99
Utfordringer innen rammeområdet.....	99
Strategi for endringsarbeidet	100
Strategi for endringsarbeidet	100
Rammeoversikt.....	101
Kirken.....	101
Beskrivelse av rammeområdet.....	101
Kostra-analyse	102

Utfordringer innen rammeområdet.....	102
Strategi for endringsarbeidet	103
Rammeoversikt.....	103
Næring.....	104
Beskrivelse av rammeområdet.....	104
Rammeområde 6 - Næring	104
Kostra-analyse - Næringsforv. og konsesjonskraft.....	105
Utfordringer innen rammeområdet.....	105
Strategi for endringsarbeidet	105
Rammeoversikt.....	106

Kommunedirektørens innledning

Utfordringer

Kommuneøkonomien

Kommunesektoren forvalter en betydelig del av landets økonomiske ressurser og er ansvarlig for et bredt tjenestetilbud til alle innbyggerne. Mange kommuner erfarer svært krevende økonomiske tider, noe som blir gitt høyt fokus av KS og regjeringen. Som oppfølging av dialog rundt statsbudsjettet som ble lagt frem i oktober, ble det nylig lagt frem forslag til nytt salderingsbudsjett for kommunesektoren der det ble gitt en tilleggsbevilgning på 5 mrd. til kommunesektoren.

Høylandet erfarer også en svært krevende økonomi. Bakgrunnen for dette omfatter bla. befolkningsnedgang de siste årene med medfølgende reduserte rammeoverføringer, nedgang i skatteinntekter, dyrere driftskostnader, økte rentekostnader osv. For inneværende år har en hatt betydelige økte kostnader knyttet til barnevern, ressurskrevende tjenester og økonomisk sosialutgifter.

Det er helt nødvendig å ta ulike grep for å sikre drift innenfor tilgjengelig økonomiske rammer, og at en bidrar til at kommunen har en forsvarlig fondssituasjon. I løpet av kort tid ser vi at fondsbeholdningen reduseres i raskt tempo.

Når det gjelder nevnte forslag til nytt salderingsbudsjett så utgjør dette kr 945.000 for Høylandet i 2024 samt for i årene fremover. Det er positivt, men bidrar svært begrenset i forhold til behovene vi står i.

I tillegg til innsparinger blir det svært viktig å se muligheter på hvordan kommunen kan øke sine inntekter. Ad-hov utvalget som er etablert med mandat å finne muligheter for nye inntekter er gitt en svært viktig oppgave.

Befolkningsutvikling

Høylandet har hatt nedgang i folketallet siste årene, med en liten vekst det siste året. Innbyggertall var 1222 per 2. kvartal 2024. Økningen det siste året er i stor grad knyttet til bosetting av et relativt stort antall flyktninger fra Ukraina.

Videre har en de siste årene hatt lave fødselskull. Dette har resultert i en gradvis nedgang i antall barn i barnehagen. Per august 2024 er det i underkant av 50 barn i barnehagen. Denne utviklingen har også påvirket elevtallet på skolen de senere år. I inneværende skoleår er det 147 elever ved skolen.

Befolkningsprognoser viser til en fortatt nedgang i antall barn i årene som kommer og etter hvert en økning i antall eldre. En betydelig bekymring er en antatt nedgang i innbyggere i alderen 16-66 år, de som er i reproduktiv alder og fremtidens arbeidskraft.

Bosetting og sysselsetting

Høylandet har løpet av de siste par årene bosatt ca. 100 personer fra Ukraina. Og før dette ble det bosatt flere personer fra Syria og andre land, samt at flere arbeidsinnvandrere flyttet til Høylandet grunnet arbeidsmuligheter. Totalt har ca. 10% av innbyggerne på Høylandet en fremmedspråklig bakgrunn. Det har vært en stor økning på kort tid. Flere av de som har blitt bosatt er familier med barn. Ca. 30% av barna i barnehagen har nå fremmedspråklig bakgrunn, og 16% i av elevene i skolen.

Bosettingsarbeidet har generelt fungert veldig bra. De som har flyttet hit har blitt fulgt opp godt av ulike fag- og tjenesteområder inkl. integreringstjenesten, voksenopplæring (etablert i 2022), barnehage, skole, helsetjenester, psykososialt team, teknisk mht. boliger osv. På flere tjenesteområder erfarer en etter hvert betydelige kapasitetsutfordringer.

I tillegg er det gjort et veldig godt arbeid av frivilligheten og lokalsamfunnet. Å være en god nabo eller venn er en uvurderlig viktig rolle. Videre har Frivilligsentralen tatt en viktig rolle, bla. som en viktig møteplass for mange.

Med bosettingsarbeidet har mange ressurspersoner flyttet til Høylandet. Mange har kompetanse og erfaringer som det blir viktig at den tas i bruk. Men et bakteppe med lav arbeidsledighet er det imidlertid krevende å få alle i jobb, og en ser etter hvert en betydelig økning i bruk av det økonomiske sosialbudsjettet.

Det vurderes at Høylandet har kommet til et «metningspunkt» som lokalsamfunn mht. bosetting av flyktninger. Fremover er det viktig å få de som allerede er bosatt på Høylandet til å trives, lære seg språket godt og komme i jobb. Det bør være hovedfokus i tiden fremover og en anbefaler at det ikke bosettes flyktninger i 2025.

Bredt spekter av lovkrav

Generalistkommune-prinsippet står sterkt i Norge og omfatter at svært mange lov- og forskriftskrav som skal følges opp i alle kommuner, liten som stor. Videre erfarer kommunesektoren at det samlede omfanget av detaljert styring har blitt veldig stort, der hver sektor og departement i for stor grad bare ser sitt område og sine saker. KS har påpekt at det er manglende helhetlig styring fra staten.

Det er påpekt at redusert grad av detaljstyring vil gi en mer fornuftig bruk av ressursene. Dette er avgjørende når budsjettene blir strammere og en på flere områder kan mangle arbeidskraft. Det er nylig tatt til orde for at det skal tas en gjennomgang av forskrifter, lover, pålegg og krav til kommunene, noe KS ønsker svært velkomment. Det er klare omstillingskrav til kommunesektoren, men et betydelig styringstrykk gjennom lov og forskriftskrav kan være en brems for nødvendige lokale omstillinger.

Når det gjelder Høylandet vil en måtte ta kritiske vurdering av hva som er lovpålagt og ikke lovpålagte oppgaver, samt at kvalitetsnivået i tjenestene måtte vurderes. På flere områder vil en måtte ha fokus på «hva er god nok». Videre bør det søkes samarbeid med andre kommuner rundt flere lovpålagte oppgaver.

Muligheter

Frivilligheten

Høylandet har et stort antall lag/foreninger som bidrar til et godt og variert aktivitetstilbud. Dette er svært viktig for trivsel, folkehelse og bolyst. Frivilligsentralen, utstyrssentralen, revyer/sceneproduksjoner, besøksvenner, dugnadsjengen i regi av idrettslaget, kor, idrett og arrangementer treffer på ulike måter alle aldersgrupper i kommunen. Kommunens viktigste rolle er å tilrettelegge for frivilligheten, gjennom blant annet å være tilgjengelig forutsigbar og imøtekommende. Dette kna konkretiseres videre gjennom frivilligpolitikk/frivillighetserklæring som er myntet på "frivillighetens ti bud". Samarbeid med frivilligheten kan gi viktige bidrag også fremover, både mht. fritidsaktiviteter men også mulig samarbeid knyttet til ulike tjenester.

Digitalisering

Høylandet har god bemanning/kompetanse i organisasjonen rundt digitalisering. Det er viktig at en fullt ut utnytter muligheter knyttet til digitale løsninger mht. god tjenesteproduksjon, muligheter til å forenkle og effektivisere arbeidsprosesser. Videre er det viktig å sikre et tydelig fokus på informasjonssikkerhet.

Økt samarbeid med andre kommuner

Høylandet deltar i en rekke samarbeidsordninger med andre kommuner, enten sammen med andre kommuner i Trøndelag, i Namdalen eller regionale samarbeidsordninger mot Indre Namdal eller Midtre Namdal. Med svært stramme økonomiske rammer i flere kommuner bør det være fokus på større grad av samarbeid og samordning på relevante fag og tjenesteområder. Blant annet bør dette være aktuelt mht. planarbeid, innkjøpsarbeid, beredskapsarbeid osv.

Strategi for endringsarbeidet

Omstilling/utviklingsarbeid er påkrevd

Det er helt nødvendig å ta ulike grep for å sikre drift innenfor tilgjengelig økonomiske rammer. Det blir nødvendig å etablere en omstilling/utviklingsprosess over 2-3 år. I et slikt omstillings/utviklingsarbeid blir det svært viktig å utrede muligheter for å øke kommunes handlingsrom – både mht. Høylandet som lokalsamfunn samt som kommuneorganisasjon.

Som tidligere nevnt blir det svært viktig å aktivt søke ut tilskuddsmidler på aktuelle drift og utviklingsområder.

Samfunnplan for 2024-2035

Samfunnsplan for 2024-2035 er «masterplan» for utviklingen på Høylandet i årene fremover. Samfunnsplanen har følgende fokusområder:

- Høylandet som et samskapende samfunn
- Høylandet som næringskommune
- Høylandet som bokommune
- Høylandet som kulturkommune
- Høylandet kommune som organisasjon

Innenfor denne planen må det prioriteres godt de kommende årene. -Viktig å sikre et tydelig utviklingsfokus tross en krevende tid.

Bolyst-satsing

I en krevende tid blir det svært viktig å ha fokus på å være en attraktiv kommune for de som bor her samt for mulige nye tilflyttere, særlig unge familier. Fokus på bolyst som kan bidra til stabilitet/økning i innbyggertallet.

Viktige satsingsområder i årene fremover bør omfatte boligutvikling, næringsutvikling/arbeidsplasser, profilering/synliggjøring av hva Høylandet har å tilby.

Høylandet deltar i fylkeskommunens ILAG-satsing, sammen med 5 andre kommuner. Viktig at en fullt ut benytter muligheten dette gir oss til å løfte nevnte satsingsområder.

Orientering om budsjettet

Vedlagt følger kopi av kommunedirektørens presentasjon av budsjett 2025, fra orienteringsmøte til folkevalgte den 19.11.2024:

- i PowerPoint
https://iktin.sharepoint.com/:p:/r/sites/Hoylandetkommune/Delte%20dokumenter/Administrasjon/%C3%98konomi/Budsjett%202025/%C3%98konomiplan%202025-2028_orientering%20folkevalgte.pptx?d=w60738c362eee4461bd5330369dcdd439&csf=1&web=1&e=reAbew
- i PDF
https://iktin.sharepoint.com/:b:/r/sites/Hoylandetkommune/Delte%20dokumenter/Administrasjon/%C3%98konomi/Budsjett%202025/%C3%98konomiplan%202025-2028_orientering%20folkevalgte.pdf?csf=1&web=1&e=PgPnws

Budsjettpremisser

Innføring av Framsikt

Innføringen av Framsikt innebærer en overgang til et helhetlig, digitalt verktøy for virksomhetsstyring. Dette systemet integrerer prosesser som analyse, planlegging, budsjettering og rapportering, noe som bidrar til økt effektivitet og bedre oversikt i kommunens arbeid, så som:

Bedre analyser: Tilgang til et bredt spekter av indikatorer fra kilder som SSB/KOSTRA, FHI og UDIR, gjør det mulig å sammenligne egne resultater over tid og mot andre kommuner. Dette legger grunnlaget for informerte beslutninger og målrettede tiltak.

Økt effektivitet i tjenesteleveransen: Ved å analysere utgifter og resultater kan kommunen identifisere områder med potensial for effektivisering, noe som kan føre til bedre ressursutnyttelse og høyere kvalitet på tjenestene.

Bedre kommunikasjon med innbyggere: Framsikt muliggjør digital publisering av planer og rapporter med universell utforming, noe som gjør informasjonen mer tilgjengelig og forståelig for innbyggerne. Vi har tatt i bruk modulene for budsjett- og økonomiplan samt analyse i år og vil innføre modulen for rapportering i 2025.

Sikre sammenheng i planleggingen: Dette verktøyet venter vi med å ta i bruk, men når vi får gjennomført implementeringen legges det til rette for å holde en rød tråd mellom kommuneplanens samfunnsdel, handlings- og økonomiplanen samt årsrapporten. Dette vil styrke den helhetlige virksomhetsstyringen og bidra til at kommunens mål og strategier henger sammen på tvers av dokumenter og prosesser.

Kommunal økonomisk bærekraft

Kommunedirektørens ledergruppe vil, for de kommende år, innføre strategiske grep for å få bedre kontroll og styring med de økonomiske utfordringene vi står overfor. Dette innebærer blant annet:

Effektivisering av tjenester: Gjennomgå kommunens tjenestemråder for å identifisere muligheter for effektivisering uten å gå på bekostning av kvaliteten. Dette kan innebære omorganisering, digitalisering og bedre ressursutnyttelse.

Prioritering av kjerneoppgaver: Fokuserer på lovpålagte oppgaver og vurdere reduksjon eller omprioritering av ikke-lovpålagte tjenester. Dette kan frigjøre ressurser til essensielle tjenester.

Økt samarbeid med nabokommuner: Etablere interkommunale samarbeid for å dele ressurser og kompetanse, noe som kan redusere kostnader og øke effektiviteten.

Streng budsjettoppfølging: Implementere rutiner for tettere budsjettoppfølging og kostnadskontroll for å unngå overskridelser og sikre at midlene brukes i henhold til vedtatte planer. Dette innebærer bl.a.:

- løpende vurderinger om å ikke leie inn vikarer (så langt det er gjennomførbart)
- vurdere å utsette planlagte innkjøp til høsten
- utsette utlysninger når det er mulig

Frie inntekter

Rammetilskudd

I det foreslåtte statsbudsjettet for neste år er anslaget for frie inntekter, som består av rammetilskudd og skatteinntekter kr 136,2 mill. Dette innebærer en nominell vekst fra 2024 til 2025 på 5,3 prosent. I samme periode er det anslått en landsgjennomsnittlig vekst på 5,8 prosent. Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap for 2024 i statsbudsjettet 2025.

I tillegg til dette foreslår regjeringen i nysaldert statsbudsjett 2025 å øke overføringene til kommuner og fylkeskommuner med kr 5 mrd. Av dette får Høylandet kommune tildelt økt overføring med kr 962 000.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2025 før i januar 2026, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2025 vil være. Det presiseres derfor at det angitte nivået på frie inntekter er et anslag.

Inntekts- og formuesskatt

Skatteinntektene for Høylandet kommune er anslått til kr 48,9 mill. i 2025, inkludert inntektsutjevning. Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2025 før i januar 2026, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2025 vil være. I anslaget er det tatt utgangspunkt i nivået på skatteinntektene i 2023. For den enkelte kommune er skatteanslaget for 2025 deretter framskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget. Det betyr at det blir forutsatt en lik skattevekst per innbygger, med fordeling som i 2023.

Etter hvert som skattetallene foreligger omfordeles skatteinntekter mellom kommunene, for å utjevne forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene.

Eiendomsskatt

Inntektene fra eiendomsskatt har vært stabile på rundt kr 2,8 mill. de fire siste årene. Skattøren er uforandret også i 2025 og det budsjetteres derfor ikke med endringer.

Andre generelle driftsinntekter

Denne posten består hovedsakelig av statstilskudd knyttet til mottak av flyktninger. I budsjettet for 2025 er det lagt til grunn at vi avslår evt. anmodning om bosetting av flyktninger og vi får dermed en reduksjon av statstilskudd på kr 4,4 mill.

Lønn og pensjon

Regjeringen har anslått at årslønnsveksten fra 2024 til 2025 blir 4,5 %. Det er innarbeidet kjent lønn pr. 01.11.2024 i budsjettet og overhenget fra 2024 til 2025 på 2,3 % er derfor innarbeidet. Det er avsatt kr 3,9 mill. til forventet årslønnsvekst for 2025.

Det er innarbeidet følgende arbeidsgiverandel for Kommunal landspensjonskasse (KLP) og Statens landspensjonskasse (SPK):

- Sykepleierordningen 19,6 %
- Fellesordningen 19,6 %
- SPK 9,0 %

Netto driftsresultat

Budsjett- og økonomiplan for de neste fire årene bærer preg av at ekstraordinære kostnader innen barnevern, ressurskrevende tjenester og sosialbudsjettet, som er oppstått i 2024, nå er kjent og derfor må inn i det ordinære budsjettet. Dette utfordrer tjenestenivået og kommunedirektøren har startet prosessen med å regulere driftsnivået til et bærekraftig nivå. Dette vil ta tid, og en må benytte disposisjonsfondet for å finansiere merforbruk i drift i perioden med

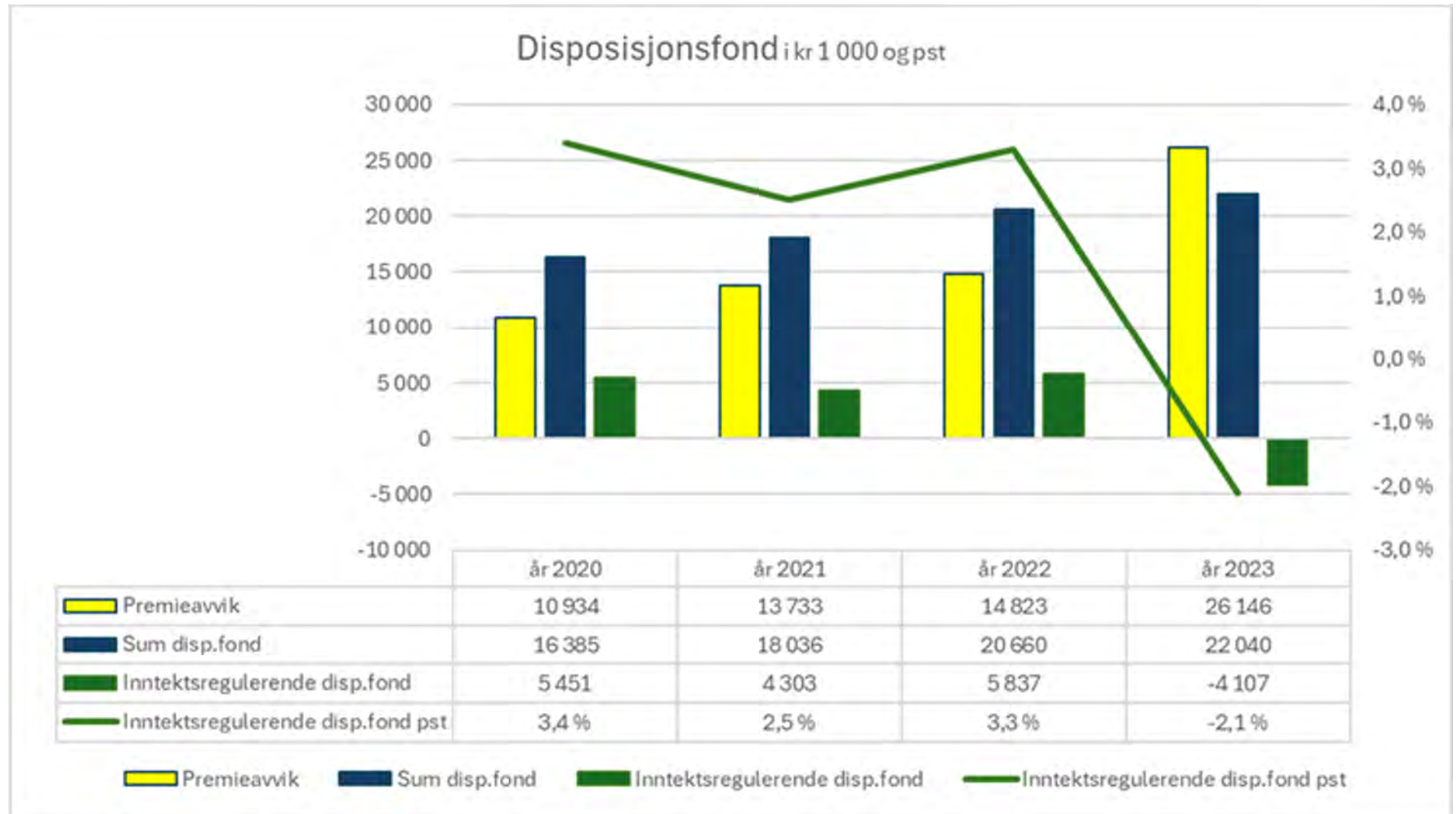
Økonomiplan for 2025-2028

omstilling. Netto driftsresultat i økonomiplan-perioden er budsjettet til hhv. -3,1 % i 2025 og -3,5 % i 2026. Med dette budsjetterte merforbruket de neste to årene, vil disposisjonsfondet være tømt og omstillingen må derfor være gjennomført ved inngangen til 2027.

Økonomiplan	år 2025	år 2026	år 2027	år 2028
Sum driftsinntekter budsj.forskr. § 5-6	211 685	208 361	202 361	200 361
Netto driftsresultat	-6 646	-7 204	-111	-111
Netto driftsresultat i pst.	-3,1 %	-3,5 %	-0,1 %	-0,1 %

Bruk av disposisjonsfond

Disposisjonsfondet er på kr 22 mill. pr. 01.01.2024 men prognosen for årsresultatet 2024 tilsier at fondet vil være nær kr 13 mill. ved årsslutt 2024. Og med det budsjetterte merforbruket i 2025-2026 vil fondsreserven være oppbrukt.



Måltall

Økonomiplan for 2025-2028

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. For å kunne si noe om dette er kommunene fra 1. januar 2020 pålagt å utarbeide finansielle måltall, jf. kommuneloven § 14-2, bokstav c. De finansielle måltallene vil kunne bidra til å øke bevisstheten om langsiktig økonomiforvaltning i budsjettprosessene og bedre kunnskapen om kommunens økonomiske stilling og hvilke politiske ambisjoner det er rom for i et lengre perspektiv.

Kommunestyre vedtok nytt økonomi- og finansreglement i møte den 23.05.2024, jfr. PS 18/2024. Følgende måltall skal legges til grunn i budsjett og økonomiplan:

- Netto driftsresultat skal minimum utgjøre 1,75% av driftsinntektene.
- Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene bør ikke overstige 105%.
- Disposisjonsfond ekskl. det pensjonsregulerende fondet bør utgjøre minimum 4% av driftsinntektene.
- Arbeidskapitalen bør utgjøre minst 15%.

Budsjettet for planperioden 2025-2028 innebærer at vi ligger langt under minimum driftsresultat (1,75 %) og med en gjeldsgrad ved utgangen av 2025 som vil være rundt 105 %. Dette innebærer også at investeringene må holdes på et minimumsnivå i planperioden. Disposisjonsfondet vil være tømt ved utgangen av 2026 og som en følge av dette vil arbeidskapitalen bli vesentlig svekket.

Den økonomiske situasjonen er alvorlig, men vi har et begrenset handlingsrom som kommunedirektøren planlegger å bruke til å få kontroll med driftsnivået slik at vi oppnår balanse i driften ilt. planperioden.

Detaljbudsjett

Vedlagt følger detaljbudsjett for 2025 per ansvar:

- i Excel
https://iktin.sharepoint.com/:x:/r/sites/Hoylandetkommune/Delte%20dokumenter/Administrasjon/%C3%98konomi/Budsjett%202025/Driftsbudsjett_ansvar%202025.xlsx?d=w6fc619daff80476da86d5b1b907a6d15&csf=1&web=1&e=Xp3leA
- i PDF
https://iktin.sharepoint.com/:b:/r/sites/Hoylandetkommune/Delte%20dokumenter/Administrasjon/%C3%98konomi/Budsjett%202025/Driftsbudsjett_ansvar%202025.pdf?csf=1&web=1&e=uAnslJ

Budsjettvedtak

Kommunestyrets budsjettvedtak i møte 12.12.2024

PS 70/2024: Handlings- og økonomiplan 2025-2028 inkl. budsjett 2025

Vedtak:

1. Driftsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første ledd og andre ledd, samt økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6.
2. Investeringsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd og andre ledd.
3. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028.
4. Det tas opp lån til finansiering av investering på inntil kr 40 573 000 i 2025, hvor ubrukte lånemidler ved årets slutt (2024) går til fradrag i maksimalt låneopptak. Det delegeres til kommunedirektøren å gjennomføre låneopptak i henhold til enhver tids gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag på kommunens låneportefølje i 2025 skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr. kommuneloven § 14-18. Avdragsstrukturen på enkeltlån søkes tilpasset slik at dette oppnås, noe som kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.
5. I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 4 000 000 til videre utlån.
6. For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a).
7. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med to syvendedeler i 2025, jfr. overgangsregel til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.
8. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er høyeste sats 7 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
9. Det innføres ikke bunnfradrag i 2025.
10. Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.2., 20.5., 20.8. og 20.11. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig gis det adgang til det.
11. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2025:

a) § 7a: Eiendommer åt stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.

b) § 7b: Bygninger som har historisk verdi. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.

12. Kommunestyret vedtar å frita følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2025:

a) med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

Gårds- og bruksnummer	Hjemmelshaver
Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5	UL Liv
Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21	Loddoenget Skytebane
Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20	Loddoenget Skytebane
Gnr. 88, bnr. 16 og 19	IL Hållingen
Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18	IL Hållingen
Gnr. 93, bnr. 20	UL Lidarende
Gnr. 93, bnr. 63	Eirin og Jo Magnus Solberg
Gnr. 97, bnr. 14	Namdal Tråvlag
Gnr. 99, bnr. 34	Høylandet Samfunnshus AL
Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10	Namdal Rehabilitering ÌKS
Gnr. 104, bnr. 23	UL Framtidsvon
Gnr. 111, bnr. 1	Høylandet Fjellstyre

b) med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

Gårds- og bruksnummer	Hjemmelshaver
Gnr. 102, bnr. 3	Arne Jonny Almaas
Bygning Sofiastu-Madam Strandstu	

13. Kommunestyret vedtar forslag til kommunale avgifter og betalingssatser 2025, slik det fremgår av gebyrregulativet vist i Framsikt (se lenke under avsnittet saksopplysninger).

14. Alle kommunale byggeklare tomter tilbys til kr 0,- til personer/utbygger som ønsker å bygge bolig i Høylandet kommune. Denne tomteprisen gjelder for hele planperioden. En tildeling forutsetter at bygging er igangsatt innen det er gått ett år fra tildelingsdato. Kjøper må selv dekke tilkoblingskostnader til kommunal vannforsyning og avløpsnett samt bredbånd og strømforsyning.

15. Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere lønnsbudsjettet med å fordele det beløp som er bevilget til dekning av forventet lønnsøkning på kr 3,98 mill., med basis i resultatet av tariffoppgjøret.

16. Kommunedirektøren gis fullmakt til å oppdatere budsjettdokument, inkludert obligatoriske oversikter/fremstillinger, slik at dette samsvar med de tiltak kommunestyret vedtar skal prioriteres.

17. Utarbeidelse av arealplan utsettes til 2027-2028.

18. Ny vannledning til Kongsmoen kirke til inntil kr 100.000 tas inn ved finansiering gjennom disposisjonsfond.

19. Administrasjonen bes avvente tiltaket «nye varslingssystemer alle heiser fra 2G-4G» til dato er endelig fastsatt.

20. Kommunestyret øker bevilgningen for rammeområde 1 "Administrasjon og Folkevalgte" med kr 100 000 til dekning av kostnader knyttet til gjennomføring av storting- og sametingsvalget i 2025 som tas over disposisjonsfondet.

21. Gjennomføringen av investeringen "Forprosjekt Bofellesskap Miljøtunet" med kr 500 000 utsettes fra 2025 til 2026, og låneopptaket reduseres med kr 500 000 i 2025.

Kommunedirektøren bes innarbeide endringene dette medfører for de aktuelle hovedoversiktene.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Rammetilskudd	-94 011	-96 379	-102 110	-102 110	-102 110	-102 110
Innteks- og formuesskatt	-29 868	-32 552	-35 117	-35 117	-35 117	-35 117
Eiendomsskatt	-2 826	-2 860	-2 860	-2 860	-2 860	-2 860
Andre generelle driftsinntekter	-19 969	-19 687	-15 305	-12 305	-6 305	-4 305
Sum generelle driftsinntekter	-146 674	-151 478	-155 392	-152 392	-146 392	-144 392
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	135 294	138 096	147 358	146 442	134 924	131 599
Avskrivninger	8 656	8 532	8 532	8 532	8 532	8 532
Sum netto driftsutgifter	143 949	146 628	155 891	154 975	143 457	140 132
Brutto driftsresultat	-2 724	-4 850	499	2 583	-2 935	-4 260
Renteinntekter	-1 783	-1 011	-1 311	-1 311	-1 311	-1 311
Utbytter	-1 067	-700	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	6 523	9 665	8 365	8 365	8 365	8 365
Avdrag på lån	6 201	6 600	7 100	7 100	7 100	7 100
Netto finansutgifter	9 874	14 554	13 154	13 154	13 154	13 154
Motpost avskrivninger	-8 656	-8 532	-8 532	-8 532	-8 532	-8 532
Netto driftsresultat	-1 506	1 172	5 121	7 204	1 686	361
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 102	715	522	522	522	522
Bruk av bundne driftsfond	-2 976	-1 293	-637	-637	-637	-637
Avsetninger til disposisjonsfond	1 379	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-594	-5 005	-7 089	-1 570	-245
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 506	-1 172	-5 121	-7 204	-1 686	-361

Økonomiplan for 2025-2028

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Administrasjon og Folkevalgte	26 795	20 245	21 847	21 747	20 199	19 817
Herav:						
Avskrivninger	58	58	58	58	58	58
Motpost avskrivninger	-58	-58	-58	-58	-58	-58
Netto renteutgifter og -inntekter	8	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-239	-201	-1	-1	-1	-1
Oppvekst og Kultur	44 230	49 191	55 431	53 748	48 463	47 788
Herav:						
Avskrivninger	200	200	200	200	200	200
Motpost avskrivninger	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	494	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-304	-2	0	0	0	0
Helse og Omsorg	57 547	53 453	58 323	57 815	53 628	52 880
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	3	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 026	145	152	152	152	152
Bruk av bundne driftsfond	-2 168	-462	-482	-482	-482	-482
Teknisk drift	14 793	12 211	12 551	12 551	10 944	10 669
Herav:						
Avskrivninger	8 397	8 274	8 275	8 275	8 275	8 275
Motpost avskrivninger	-8 397	-8 274	-8 275	-8 275	-8 275	-8 275
Netto renteutgifter og -inntekter	2	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	197	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-266	-628	-154	-154	-154	-154
Kirken	1 422	1 485	1 657	1 557	1 557	1 557
Næring	2 453	2 639	1 603	3 078	4 187	2 942
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	383	0	0	0	0	0
Felles område	-12 806	-2 276	-4 540	-4 540	-4 540	-4 540
Sum bevilgninger drift, netto	134 435	136 948	146 872	145 957	134 438	131 113
Herav:						
Avskrivninger	8 656	8 532	8 532	8 532	8 532	8 532
Administrasjon og Folkevalgte	58	58	58	58	58	58
Oppvekst og Kultur	200	200	200	200	200	200
Teknisk drift	8 397	8 274	8 275	8 275	8 275	8 275
Motpost avskrivninger	-8 656	-8 532	-8 532	-8 532	-8 532	-8 532
Administrasjon og Folkevalgte	-58	-58	-58	-58	-58	-58
Oppvekst og Kultur	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Teknisk drift	-8 397	-8 274	-8 275	-8 275	-8 275	-8 275
Netto renteutgifter og -inntekter	14	0	0	0	0	0
Administrasjon og Folkevalgte	8	0	0	0	0	0
Oppvekst og Kultur	1	0	0	0	0	0
Helse og Omsorg	3	0	0	0	0	0
Teknisk drift	2	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 104	145	152	152	152	152

Økonomiplan for 2025-2028

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Administrasjon og Folkevalgte	5	0	0	0	0	0
Oppvekst og Kultur	494	0	0	0	0	0
Helse og Omsorg	1 026	145	152	152	152	152
Teknisk drift	197	0	0	0	0	0
Næring	383	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-2 976	-1 293	-637	-637	-637	-637
Administrasjon og Folkevalgte	-239	-201	-1	-1	-1	-1
Oppvekst og Kultur	-304	-2	0	0	0	0
Helse og Omsorg	-2 168	-462	-482	-482	-482	-482
Teknisk drift	-266	-628	-154	-154	-154	-154
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	135 294	138 096	147 358	146 442	134 924	131 599
Administrasjon og Folkevalgte	27 022	20 446	21 848	21 748	20 200	19 818
Oppvekst og Kultur	44 040	49 193	55 431	53 748	48 463	47 788
Helse og Omsorg	58 686	53 769	58 654	58 146	53 959	53 211
Teknisk drift	14 859	12 839	12 705	12 705	11 098	10 823
Kirken	1 422	1 485	1 657	1 557	1 557	1 557
Næring	2 071	2 639	1 603	3 078	4 187	2 942
Felles område	-12 806	-2 276	-4 540	-4 540	-4 540	-4 540

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Investeringer i varige driftsmidler	20 835	37 537	44 724	500	0	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	456	486	486	486	486	486
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	6 295	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	27 586	38 022	45 210	985	486	486
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 957	-3 885	-4 663	-100	0	0
Tilskudd fra andre	-8 516	-2 610	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-780	-2 820	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-16 368	-28 221	-40 061	-400	0	0
Sum investeringsinntekter	-27 621	-37 537	-44 724	-500	0	0
Videreutlån	940	2 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Bruk av lån til videreutlån	-940	-2 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Avdrag på lån til videreutlån	242	180	180	180	180	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-286	-180	-180	-180	-180	0
Netto utgifter videreutlån	-45	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	45	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-162	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 140	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-942	-486	-486	-486	-486	-486
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	81	-486	-486	-486	-486	-486
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Restaurering av kirkebygg	2 875	0	0	0	0	0
Oppgradering av pumpestasjon Ulvebyen	-319	0	0	0	0	0
Tomtesalg Skarland Industriområde	52	0	0	0	0	0
Ny brannstasjon	0	15 807	20 759	0	0	0
Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum	0	0	19 460	0	0	0
Høylandet skole - Fleraktivitetsområde	93	0	0	0	0	0
Skysstasjon - oppgradering av bad og dører	2	0	0	0	0	0
Statue av Pål Tyldum	5	0	0	0	0	0
Ombygging av fyrrom - bioenergi	166	0	0	0	0	0
Utvidelse av kommunalt kloakknett til Kviståsen boligområde	545	0	0	0	0	0
Utskifting av armaturer til LED, Vargeia	175	0	0	0	0	0
Uteområde Høylandet barne- og ungdomsskole	5 648	0	0	0	0	0
Fasadeoppgradering Vargeia 5A-5D	80	0	0	0	0	0
Boligsatsing - Oppføring av kommunale utleieboliger Børstad boligfelt	183	8 100	0	0	0	0
Oppgradering av kjøkken ved Høylandet sykeheim - 2023	170	0	0	0	0	0
Anskaffelse av bilhenger med tipp - 2023	123	0	0	0	0	0
Kjøp og opparbeidelse av Brøndbo Industriområde III	426	0	1 950	0	0	0
Innløsning av festeavtale - Vargeia boligområde	4 582	0	0	0	0	0
Kjøp av bil en Hyundai KONA electric - EB29924	242	0	0	0	0	0
Kjøp av eiendommen Sentrum 71 - gnr.100, bnr. 4 og bnr. 47	1 305	0	0	0	0	0
Ekstra masseutsifting tomt byggetrinn II Elveparken boligtun	144	0	0	0	0	0
Kjøp av eiendommen Gartlandsvegen 16 - gnr. 100, bnr. 45, fnr. 13	2 530	0	0	0	0	0
Vargeia 149 - Energisparingstiltak/ renovering kommunalt eid bolig	1 809	0	0	0	0	0
Bygging av en 2-mannsbolig på Vargeia	0	6 000	0	0	0	0
Nytt SD-anlegg i helse og omsorgbygget	0	250	0	0	0	0
Oppgradering av Børstadvegen	0	1 900	0	0	0	0
Kjøp av leiligheter i Elveparken borettslag	0	4 010	0	0	0	0
Oppgradering ventilasjon på skole administrasjon med reversibel varmepumpe	0	950	0	0	0	0
Oppgradering ventilasjon tannlegekontor med reversibel varmepumpe	0	520	0	0	0	0
Utskifting av lys i gymsalen til LED	0	0	180	0	0	0
Utskifting av lys på sykeheimen samt i 1. etg	0	0	240	0	0	0
Sikringsskap sykeheimen, teknisk rom	0	0	220	0	0	0
Bytte av vindu grunnet råte HBUS	0	0	125	0	0	0
Omgjøring til oppholdsrom på Østre	0	0	500	0	0	0
Kontorfasiliteter Helse og Familie	0	0	700	0	0	0
Forprosjekt Bofelleskap miljøtunet	0	0	0	500	0	0
Ny port og oppretting gjerde på BHG	0	0	140	0	0	0
Bussholdeplass HBUS	0	0	450	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	20 835	37 537	44 724	500	0	0

2. Tilskudd til andres investeringer

Økonomiplan for 2025-2028

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Egenkapitalinnskudd KLP	456	486	486	486	486	486
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	456	486	486	486	486	486

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	21 291	38 022	45 210	985	486	486

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Rammetilskudd	-94 011	-96 379	-102 110	-102 110	-102 110	-102 110
Innteks- og formuesskatt	-29 868	-32 552	-35 117	-35 117	-35 117	-35 117
Eiendomsskatt	-2 826	-2 860	-2 860	-2 860	-2 860	-2 860
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-19 969	-19 687	-15 305	-12 305	-6 305	-4 305
Overføringer og tilskudd fra andre	-28 705	-19 232	-30 206	-29 881	-29 881	-29 881
Brukerbetalinger	-5 032	-5 648	-4 869	-4 869	-4 869	-4 869
Salgs- og leieinntekter	-19 901	-19 683	-21 219	-21 219	-21 219	-21 219
Sum driftsinntekter	-200 311	-196 041	-211 685	-208 361	-202 361	-200 361
Lønnsutgifter	106 336	102 882	113 928	111 938	98 214	96 165
Sosiale utgifter	16 670	19 149	19 537	19 468	20 221	20 219
Kjøp av varer og tjenester	52 915	50 810	59 779	60 617	61 891	60 617
Overføringer og tilskudd til andre	13 011	9 817	10 408	10 388	10 568	10 568
Avskrivninger	8 656	8 532	8 532	8 532	8 532	8 532
Sum driftsutgifter	197 587	191 191	212 184	210 943	199 425	196 100
Brutto driftsresultat	-2 724	-4 850	499	2 583	-2 935	-4 260
Renteinntekter	-1 783	-1 011	-1 311	-1 311	-1 311	-1 311
Utbytte	-1 067	-700	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	6 523	9 665	8 365	8 365	8 365	8 365
Avdrag på lån	6 201	6 600	7 100	7 100	7 100	7 100

Økonomiplan for 2025-2028

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Netto finansutgifter	9 874	14 554	13 154	13 154	13 154	13 154
Motpost avskrivninger	-8 656	-8 532	-8 532	-8 532	-8 532	-8 532
Netto driftsresultat	-1 506	1 172	5 121	7 204	1 686	361
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 102	715	522	522	522	522
Bruk av bundne driftsfond	-2 976	-1 293	-637	-637	-637	-637
Avsetninger til disposisjonsfond	1 379	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-594	-5 005	-7 089	-1 570	-245
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 506	-1 172	-5 121	-7 204	-1 686	-361
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Satsingsområder

Visjon

“Bygd i lag”

Visjonsbeskrivelse

Visjonen til Høylandet er “Bygd i lag” - der samarbeid og samskaping mellom ulike parter (kommune, lag/foreninger, privat sektor og næringsaktører) vil være helt nødvendig for å sikre en god utvikling.

- Vi har stedet Høylandet i lag.
- Vi bygger bygda i lag, og får til noe i lag.
- Vi er avhengige av hverandre og står i lag - alle betyr noe.
- Vi skal løse framtiden i lag - i fellesskap.
- Vi er enige om retning og har fokus på lagarbeid.
- Inkludering av alle er viktig - mangfold utgjør et fargerikt fellesskap.

Verdier

Overordnet verdigrunnlag:

- Respekt
- Tillit
- Åpenhet
- Endringsvilje

Høylandet kommune har signert avtalen “Lokalsamfunn med Mot”, og vi har forpliktet oss til Mots verdier:

- MOT til å leve
- Mot til å bry seg
- Mot til å si nei

MOT er en rød tråd i ungdoms hverdag, gjennom program på skolen, tiltak på fritiden og andre tiltak og forsterkningselementer.

Høylandet som et samskapende samfunn

Beskrivelse av satsingsområdet

Delmål	Strategi/tiltak	2025	2026	2027	2028
1.1: Høylandet er en kommune med god utviklingskraft- skapt i fellesskap	Utarbeide forslag til hvordan samskaping kan skje på Høylandet. Bør involvere lag/foreninger, Frivilligsentral, IL Hållingen, næringsliv osv.	x			
	Barns bestevurdering som eget punkt skal inn i alle aktuelle politiske saker	x	x	x	x
	* Ungdomsrådet og fellesrådet skal inviteres til kommunestyret årlig	x	x	x	x
	* Samarbeid & samskaping Namdalen – viktig å avklare ønske/ambisjon mht. interkommunalt samarbeid	x	x	x	x
1.2: Høylandet er synlig i hele Norge	* Videreutvikle merkevaren Høylandet gjennom tekst og bilder	x			
	* Synliggjøre hva Høylandet har å tilby sine innbyggere	x	x	x	x
	* Bidra til videreutvikling av revyfestivalen og gjennomføring av NM i revy i 2025 og 2027	x		x	

Høylandet som næringskommune

Beskrivelse av satsingsområdet

Økonomiplan for 2025-2028

Delmål	Strategi/tiltak	2025	2026	2027	2028
2.1: Samarbeid mellom bedrifter, kompetanse-miljø er viktig	- Utarbeide ny næringsstrategi for Høylandet- som del av høg (handlingsplan-økonomiplan) - Tilrettelegging av byggeklart næringsareal med ferdig infrastruktur - Brøndbo industriområde III - Oppfølging av den regionale distriktssatsingen I-LAG med fokus på næringsutvikling og boligsatsing - Legge til rette for gründervirksomhet, inkl. blant unge - Videreutvikle dagens næringsklynge/Hållingsmia.	x			
2.2: Vi skal videreutvikle matproduksjon og andre bio-næringer	- Videreutvikle tradisjonelt landbruk - Om mulig øke kapasiteten i tradisjonelt landbruk - Etablere en klynge og strategi for bio-næringer - Styrke egen kunnskap om bioenergi og det grønne skifte - Øke produksjon og foredling av råvarer og eksisterende mat/bio produkter - Videreutvikling av trevareindustrien	x	x		
2.3: Høylandet er en attraktiv kommune å besøke	- Videreutvikle og profilere Høylandet som destinasjon. - Legge til rette for reiselivsutvikling, blant annet gjennom å koordinere et næringsnettverk blant reiselivsaktører	x	x	x	x
2.4: Andre næringer og vekstpotensialet skal videreutvikles	Skape aktivitet ved industriområdet på Kongsmoen	x	x		

Høylandet som bosted

Beskrivelse av satsingsområdet

Delmål	Strategi/tiltak	2025	2026	2027	2028
3.1: Er et samfunn der folk trives og ønsker å bo og leve	Nye innbyggere skal ønskes velkommen til Høylandet på en god måte og det skal være fokus på god integrering	x	x	x	x
3.2: Infrastruktur for bolyst og bilyst	- Oppfølging av plan for bolyst- og tilflyttersatsing - Synliggjøring og markedsføring av tomter og boliger i kommunen - Kommunen skal aktivt investere og bidra til vekst i boligmarkedet gjennom flere satsinger - Utarbeide stedsutviklingsplan for Høylandet sentrum	x	x	x	x

Høylandet som kulturkommune

Beskrivelse av satsingsområdet

Delmål	Strategi/tiltak	2025	2026	2027	2028
4.1: Kulturen er en motor i samfunnsutviklingen	- Vedta en frivillighetslærning - Oppføring av statue Pål Tyldum med tilhørende arrangement - Etablering og oppføring av «Dagturhytta» med tilhørende områder - Videreutvikle aktiviteten i Hållinghallen i tett samarbeid med lag/foreninger, enkeltpersoner		x		
4.2: Lokalhistorie og kulturminner skal ivaretas, brukes og videreutvikles	- Følge opp handlingsplanen med Museet midt - Starte arbeidet med kulturmiljøplanen	x	x	x	x

Høylandet kommune som organisasjon

Beskrivelse av satsingsområdet

Delmål	Strategi/tiltak	2025	2026	2027	2028
5.1: En kommune med god og fremtidsrettet tjenesteyting	* Samfunnsplan for 2023-2035 skal ligge til grunn for en helhetlig og systematisk styring av kommunen	x	x	x	x
	* Utarbeidelse av ny arealplan	x	x		
	* Gjennomføre en omstilling/utviklingsprosess i kommunen	x	x	x	
	*				
	* Ha et tydelig fokus på å sikre rett kompetanse, inkl. utarbeidelse av ny kompetanseplan	x	x		
	* Videreutvikle og etablere et helhetlig system for internkontroll, inkludert «restart» av Compilo	x	x	x	x
	* Sikre digital utvikling på ulike fagområder	x	x	x	x
	* Utarbeide ny ROS (risiko og sårbarhetsanalyse) samt ny beredskapsplan	x			
	*				
5.2: Bærekraftig økonomi	* Sikre bærekraftig økonomistyring	x	x	x	x
5.3: Et trygt, godt og helhetlig oppvekstmiljø	* Videreføre et trygt og inkluderende barnehage- og skolemiljø som sikrer at alle blir sett og fulgt opp	x	x	x	x
	* Videreføre kompetansetiltak i barnehagen knyttet til språklig bevisstgjøring gjennom REKOM	x	x	x	x
	* Videreføre kompetansetiltak i skolen knyttet til motivasjon og elevmedvirkning gjennom DEKOM	x	x	x	x
	* Videreutvikle bruk av BTI som samhandlingsmodell	x	x	x	x
	*				
5.4: Helse og omsorgstjenester av høy kvalitet	* Implementering av omsorgsreformen "Bo trygt hjemme", som vil være grunnlaget for tjenestene i årene som kommer	x	x	x	x
	* Implementering av tiltakene i Helsepersonellkommissjonen sin rapport "Tid for handling"	x	x	x	x
	* Vi skal sette fokus på bedre organisering og samhandling i helse og omsorgstjenestene	x	x		
	* Fokus på tydeligere oppgavedeling mellom de forskjellige yrkesgruppene	x			
	* Fokus på arbeidsforhold og arbeidstid for de ansatte	x	x	x	x
	* Utdanning og kompetanseutvikling	x	x	x	x
	* Prioritering og reduksjon av mindre viktige og til dels uønskede tjenester	x			
	* Digitalisering og teknologisk utvikling	x	x	x	x
5.5: Framtidsrettet teknisk drift og infrastruktur	* Vi skal aktivt jobbe for energieffektivisering av alle kommunal bygg	x	x	x	
	* Vi skal få energimerket formålsbyggene		x		
	* Ferdigstille hovedplan VA slik at vi har et godt kunnskapsgrunnlag for fremtidige prioriteringer	x			
	* Følge opp funnene i hovedplan for VA slik at vi sikrer en sikker infrastruktur for fremtiden		x	x	x
	* Rullere vedlikeholdsplan for kommunale bygg	x		x	
	* Rullere vedlikeholdsplan for kommunale veger	x	x		

Gebyrliste

Priser og gebyrer for 2025

Gebyr regulativ og betalingssatser for 2025 legges fram til behandling av kommunestyret 12. desember 2024, og vil gjelde fra 1. januar 2025.

Satsene økes i hovedsak med kommunal deflator 4,4 % (generell pris- og lønnsstigning for kommunene), og med noe avrundning til hele tall. Noen av satsene holdes uendret (vurdert til å være på riktig nivå)

eller følger maksimalsatser fastsatt av staten (som f.eks. foreldrebetaling barnehager, vederlag institusjon).

De betalingssatsene som er endret vesentlig utover deflator kommenteres særskilt i dokumentet om betalingssatser.

Barnehage

Generelt

Med virkning fra 01.07.2024 er maksprisen for foreldrebetaling endret til kr 1 500, jfr. statbudsjettet for 2024. Denne maksprisen er videreført i statsbudsjett for 2025.

Satser fra 1. jan

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1/5-del plass	Kr	375	375	0	0%	↘	
1/5-del plass (kostpenger)	Kr	97	101	4	4%	...	
2/5-del plass	Kr	675	675	0	0%	↘	
2/5-del plass (kostpenger)	Kr	193	201	8	4%	...	
3/5-del plass	Kr	1 050	1 050	0	0%	↘	
3/5-del plass (kostpenger)	Kr	292	305	13	4%	...	
4/5-del plass	Kr	1 275	1 275	0	0%	↘	
4/5-del plass (kostpenger)	Kr	386	403	17	4%	...	
5/5-del plass	Kr	1 500	1 500	0	0%	↘	
5/5-del plass (kostpenger)	Kr	481	502	21	4%	...	
Kjøp av ledige enkelt-dager	Kr pr dag	222	232	10	5%	↗	Ingen moderasjon

Søskensmoderasjon:

- For barn nr. 2 faktureres det 70 % av full sats.
- Gratis barnehageplass fra tredje barn i familien, som går i samme barnehage samtidig.
- Inntektsgrensen for fritak i foreldrebetalingen for barnehageplass inntil 20 timer, er satt til kr 615 590 pr. år.
- Betalingen faktureres per måned.
- Retningslinjene for oppsigelsestid/reduisert betaling står for øvrig omtalt i vedtektene til barnehagen.

SFO (skolefritidsordning)

Generelt

- SFO innenfor ordinær skoletid og skolerute, er som tidligere gratis.
- Bruken faktureres månedsvis og beregnes etter påmelding ved skolestart hvert år.

- Tilbudet er åpent for alle elever i 1. - 4. trinn, og for barn med særskilt behov i 5. - 7. trinn.
- Jfr. opplæringsforskriften § 2-2 tilbys 12 timer gratis SFO pr. uke for 1. til 3. trinn.
- Jfr. opplæringsforskriften § 2-3 tilbys barn med særskilte behov gratis SFO på 5. til 7. trinn.
- Jfr. opplæringsforskriften § 2-4 kan foreldre søke kommunen om reduksjon i foreldrebetalingen for skolefritidsordningen på 1. til 4. trinn, slik at den pr. elev utgjør maksimalt 6 % av inntektene til husholdningen.
- Skolens kjernetid er fra kl. 09:00 til 14:35.

Satser ut over skolens kjernetid

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Inntil 08 timer pr uke	Kr pr mnd	628	656	28	4%	.....	
Inntil 12 timer pr uke	Kr pr mnd	965	1 007	42	4%	.....	
Inntil 16 timer pr uke	Kr pr mnd	1 250	1 305	55	4%	.....	
Over 16 timer pr uke	Kr pr mnd	1 875	1 958	83	4%	.....	
Plassering i skolens fridager og ferier	Kr pr dag	236	246	10	4%	.....	

Musikk- og kulturskole

Kulturtskolen

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1. elevplass	Kr pr år	3 492	3 646	154	4%	.....	Moderasjon
2. elevplass (20 % reduksjon)	Kr pr år	2 794	2 917	123	4%	.....	Moderasjon
3. elevplass (35 % reduksjon)	Kr pr år	2 270	2 370	100	4%	.....	Moderasjon
4. elevplass (35 % reduksjon)	Kr pr år	2 270	2 370	100	4%	.....	Moderasjon
Grupper på flere enn seks elever	Kr pr år	2 270	2 370	100	4%	.....	Ingen moderasjon
Instrumentalundervisning	Kr pr år	3 492	3 646	154	4%	.....	
Tapt undervisningstid godskrives pr undervisningstime	Kr pr time	81	85	4	5%	↗	
Voksne	Kr pr år	9 640	10 064	424	4%	.....	Ingen moderasjon

Tapt undervisningstid godskrives pr undervisningstime

Jfr. sak 28/11 i KS 16.06.2011

Omsorgstjenester

Retningslinjer for egenbetaling og betalingssatser for omsorgstjenester

Retningslinjene gjelder vederlag/egenbetaling fra de som mottar hjemmehjelp, bo-veiledning, korttidsopphold, dags- og nattopphold på sykeheimen, i henhold til gjeldende satser fastsatt av kommunestyret.

For hjemmetjenestene fra omsorgstjenesten benyttes felles betalingssatser for brukere som har tjenester i form av hjemmehjelp og bo-veiledning.

Netto inntekt	Antall G (grunnbeløp)	Pris pr. time	Øvre grense for timetall pr. mnd	Sum
under kr 237 240	inntil 2 G	219	1	219
kr 237 241 - 335 860	2 - 3 G	354	12	4 248
kr 335 861 - 474 480	3 - 4 G	354	14	4 950
kr 474 481 - 593 100	4 - 5 G	354	16	5 664
fra kr 593 101	over 5 G	354	20	7 080

Det betales for bistand inntil øvre grense for timetall pr. mnd. og bistand ut over dette timetallet er vederlagsfritt. Det kan i spesielle situasjoner søkes om betalingsfritak eller reduksjon. Husstander med inntekt under 2 G har øvre grense for vederlag iht. Statens forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester § 10, 2. ledd. Gjeldende sats er fra 1. januar kr 230 pr. mnd.

Ved fastsetting av betaling etter 2. avsnitt, legges netto inntekt til grunn før særfradrag ved siste skatteligning. Eventuell hjelpestønad til hjelp i huset legges til på nettointekten. Hvis det er betydelige endringer i inntektsforholdene siden siste skatteligning, legges aktuell inntekt til grunn.

Kommunalsjef Helse og- Omsorg delegeres fullmakt til å fravike betalingsbetingelsene til beste for brukerne i enkeltsaker.

Korttidsopphold ved sykehjemmet

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Per døgn for de første 60 døgn per år	Kr	185	193	8	4%	

Per døgn for de første 60 døgn per år

Iht. Statens forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester § 4

Dag- og nattopphold ved sykehjemmet

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Per døgn	Kr	105	110	5	5%		

Per døgn

Iht. Statens forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester § 4

Analoge og digitale trygghetsalarmer

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Pr. mnd	Kr	216	226	10	5%		

Pr. mnd

Jfr. kommunestyrevedtak fra 2013

Matpriser

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Frokost og aftenmat, per måltid	Kr	47	49	2	4%		
Lunsj, per måltid	Kr	55	57	2	4%		
Middag, per måltid	Kr	70	73	3	4%		
Middag, per måltid - stor porsjon	Kr	103	108	5	5%		

Forbruksvare ved bading (eksterne)

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Per bad	Kr	49	51	2	4%		

Per bad

For eksterne som benytter institusjonens bad og utstyr

Salg fra kjøkkenet på helse- og omsorgssenteret

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Appelsinkake (20 x 15 cm)	Kr	65	68	3	5%		
Boller, 5 pk.	Kr	42	44	2	5%		
Hjemmebakt brød	Kr	32	33	1	3%		
Kaffe - 1 kanne	Kr	86	90	4	5%		

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Kaffebrød	Kr	11	11	0	0%	↘	
Kaffebrød - honnør	Kr	6	6	0	0%	↘	
Kake m/kanel og sukker (20 x 15 cm)	Kr	52	54	2	4%	↘	
Sjokoladekake (20 x 15 cm)	Kr	58	61	3	5%	↗	
Snitter 1/1 skive	Kr	29	30	1	3%	↘	
Snitter 1/1 skive - honnør	Kr	22	23	1	5%	↗	
Snitter 1/2 skive	Kr	19	20	1	5%	↗	
Snitter 1/2 skive - honnør	Kr	11	11	0	0%	↘	

Vaksinering

Disse betalingssatsene omfattes ikke av frikortordningen i Helfo.

Prisene er regulert i hht. kommunal deflator i statsbudsjettet pr. 2024 med flg.: 4,4 %.

Konsultasjoner

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Ikke møtt til time	Kr	120	125	5	4%	.....	
Ikke møtt til time	Kr	120	125	5	4%	.....	
Konsultasjon familie m/barn	Kr	239	250	11	5%	↗	
Konsultasjon familie m/barn	Kr	239	250	11	5%	↗	
Konsultasjon pr. stk.	Kr	120	125	5	4%	.....	
Konsultasjon pr. stk.	Kr	120	125	5	4%	.....	
Nytt vaksinekort	Kr	58	61	3	5%	↗	
Nytt vaksinekort	Kr	58	61	3	5%	↗	
Skjema – Gulfeber	Kr	120	125	5	4%	.....	
Skjema – Gulfeber	Kr	120	125	5	4%	.....	
Studenter	Kr	120	125	5	4%	.....	
Studenter	Kr	120	125	5	4%	.....	

Vaksiner

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Difteri, stivkrampe, kikhoste, polio (Boostrix /Tetravac)	Kr	305	318	13	4%	.....	
Gulfeber	Kr	447	467	20	4%	.....	
Hepatitt A + B, barn	Kr	446	466	20	4%	.....	

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Hepatitt A, barn	Kr	370	386	16	4%	.....	
Hepatitt A, voksen	Kr	452	472	20	4%	.....	
Hepatitt A+ B, voksen	Kr	587	613	26	4%	.....	
Hepatitt B, barn	Kr	289	302	13	4%	.....	
Hepatitt B, voksen	Kr	364	380	16	4%	.....	
Influenza	Kr	176	184	8	5%	↑	
Japansk Encephalitt	Kr	1 081	1 129	48	4%	.....	
Kolera 1 dose	Kr	341	356	15	4%	.....	
Kolera 2 doser	Kr	539	563	24	4%	.....	
Meningokokk A+C+W+Y	Kr	600	626	26	4%	.....	
Meslinger/kusma/røde hunder	Kr	275	287	12	4%	.....	
Pneumokokker (Pneumovax / Prevenar B)	Kr	481	502	21	4%	.....	
Pneumokokker (Pneumovax / Prevenar B)	Kr	893	932	39	4%	.....	
Poliomyelitt	Kr	253	264	11	4%	.....	
Rabies	Kr	675	705	30	4%	.....	
Skogflåttencefalitt, barn	Kr	446	466	20	4%	.....	
Skogflåttencefalitt, voksen	Kr	481	502	21	4%	.....	
Tyfoidefeber	Kr	289	302	13	4%	.....	
Varicella (vannkopper) Varilrix	Kr	664	693	29	4%	.....	

Brystpumpesett kan leies og flaskesett kan kjøpes på helsestasjon til kostpris, p.t. kr 355,-

Utleie

Husleien økes med 4,4 % samt at det er tatt justeringer på noen av boligene for å tilpasse leiesatsene til dagens prisnivå, samt sammenlignbare boliger.

Leilighetene 21-27 i Storgata blir fakturert kr 792 pr mnd i tillegg til leieprisen da de ikke har egen strømmåler.

Omsorgsbolig

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Vargeia 11	Kr pr mnd	7 884	8 231	347	4%	.....	Leilighet nr. 26
Vargeia 11	Kr pr mnd	8 747	9 132	385	4%	.....	Leilighet nr. 27
Vargeia 21	Kr pr mnd	7 884	8 231	347	4%	.....	Leilighet nr. 24
Vargeia 21	Kr pr mnd	7 884	8 231	347	4%	.....	Leilighet nr. 25
Vargeia 23	Kr pr mnd	8 411	8 781	370	4%	.....	Leilighet nr. 21

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Vargeia 23	Kr pr mnd	8 411	8 781	370	4%	.....	Leilighet nr. 22
Vargeia 23	Kr pr mnd	8 411	8 781	370	4%	.....	Leilighet nr. 23
Vargeia 35	Kr pr mnd	7 181	7 497	316	4%	.....	Midtre Høylandet Borettslag
Vargeia 37	Kr pr mnd	7 181	7 497	316	4%	.....	Midtre Høylandet Borettslag
Vargeia 39	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 11
Vargeia 41	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 12
Vargeia 43	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 13
Vargeia 45A	Kr pr mnd	8 960	9 354	394	4%	.....	Leilighet nr. 28
Vargeia 45B	Kr pr mnd	8 611	8 990	379	4%	.....	Leilighet nr. 29
Vargeia 5A	Kr pr mnd	6 063	6 330	267	4%	.....	Leilighet nr. 16
Vargeia 5B	Kr pr mnd	6 063	6 330	267	4%	.....	Leilighet nr. 17
Vargeia 5C	Kr pr mnd	6 063	6 330	267	4%	.....	Leilighet nr. 18
Vargeia 5D	Kr pr mnd	6 063	6 330	267	4%	.....	Leilighet nr. 19
Vargeia 7A	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 5
Vargeia 7B	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 6
Vargeia 7C	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 7
Vargeia nr. 13	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 4
Vargeia nr. 15	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 3
Vargeia nr. 17	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 2
Vargeia nr. 19	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 1
Ålbruenget 19	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	.....	Leilighet nr. 14

Vargeia 11

Gnr. 99. bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 11

Gnr. 99. bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 21

Gnr. 99. bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 21

Gnr. 99. bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 23

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 23

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 23

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 40

Vargeia 35

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 88, seksjon 1

Vargeia 37

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 88, seksjon 2

Vargeia 39

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 99

Vargeia 41

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 99

Vargeia 43

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 99

Vargeia 45A

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 101

Vargeia 45B

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 101

Vargeia 5A

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 73

Vargeia 5B

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 73

Vargeia 5C

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 73

Vargeia 5D

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 73

Vargeia 7A

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 89

Vargeia 7B

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 89

Vargeia 7C

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 89

Vargeia nr. 13

Gnr. 99, bnr. 75

Vargeia nr. 15

Gnr. 99, bnr. 75

Vargeia nr. 17

Gnr. 99, bnr. 75

Vargeia nr. 19

Gnr. 99, bnr. 75

Ålbruenget 19

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 103

Ordinære utleieboliger

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Børstad 89	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4% 	Hovedleilighet m/part av dobbelgarasje

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Børstad 91	Kr pr mnd	5 723	5 975	252	4%	Sokkelleilighet m/part av dobbelgarasje
Børstadlia xx1	Kr pr mnd	15 463	16 143	680	4%	
Børstadlia xx2	Kr pr mnd	15 463	16 143	680	4%	
Børstadlia xx3	Kr pr mnd	15 463	16 143	680	4%	
Gartlandsveien 16	Kr pr mnd	6 377	6 658	281	4%	H0201
Gartlandsveien 16	Kr pr mnd	6 377	6 658	281	4%	H0101
Sentrum 71	Kr pr mnd	5 723	5 975	252	4%	Generasjonsbolig Haugland
Tyldom 16	Kr pr mnd	8 517	8 892	375	4%	«Selmastu»
Vargeia 104	Kr pr mnd	7 134	7 448	314	4%	«gamle barnehagen»
Vargeia 149	Kr pr mnd	8 524	8 899	375	4%	Leilighet i underetasje
Vargeia 151	Kr pr mnd	8 524	8 899	375	4%	Leilighet i hovedetasjen
Vargeia 34	Kr pr mnd	8 428	8 799	371	4%	
Vargeia 3A	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	Nabo adm.bygget
Vargeia 3B	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	Nabo adm.bygget
Vargeia 3C	Kr pr mnd	7 260	7 579	319	4%	Nabo adm.bygget
Vargeia 53	Kr pr mnd	9 558	9 979	421	4%	Næringsboligen
Vargeia 69	Kr pr mnd	8 524	8 899	375	4%	
Vargeia 92	Kr pr mnd	5 723	5 975	252	4%	Framleie
Ålbruengen 2	Kr pr mnd	9 647	10 071	424	4%	«Rødstu»
Ålbruengen 5A	Kr pr mnd	15 463	16 143	680	4%	Leilighet 5A
Ålbruengen 5B	Kr pr mnd	10 308	10 762	454	4%	Leilighet 5B
Ålbruengen 5C	Kr pr mnd	10 308	10 762	454	4%	Leilighet 5C
Ålbruengen 5D	Kr pr mnd	15 463	16 143	680	4%	Leilighet 5D

Børstad 89

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 34

Børstad 91

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 34

Børstadlia xx1

Ikke ferdiogstilt ved gebyr regulering

Børstadlia xx2

Ikke ferdiogstilt ved gebyr regulering

Børstadlia xx3

Ikke ferdiogstilt ved gebyr regulering

Gartlandsveien 16

Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 13

Gartlandsveien 16

Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 13

Sentrum 71

Gnr. 100, bnr. 4

Tyldom 16

Gnr. 98, bnr. 52

Vargeia 104

Gnr. 99, bnr. 54

Vargeia 149

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 31

Vargeia 151

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 31

Vargeia 34

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 30

Vargeia 3A

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 90

Vargeia 3B

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 90

Vargeia 3C

Gnr. 99, bnr. 71, fnr. 90

Vargeia 53

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 83

Vargeia 69

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 97, seksjon 4

Vargeia 92

Gnr. 99, bnr. 63, fnr. 77

Ålbruenget 2

Gnr. 99, bnr. 36

Ålbruenget 5A

Gnr. 99, bnr. 93

Ålbruenget 5B

Gnr. 99, bnr. 93

Ålbruenget 5C

Gnr. 99, bnr. 93

Ålbruenget 5D

Gnr. 99, bnr. 93

Diverse utleie

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Bare garderober	Kr pr gang/dag	295	307	12	4%		Høylandet skole
Gymsal med garderober	Kr pr time	202	210	8	4%		Fast utleie 88kr pr time
Gymsal med garderober	Kr pr gang/dag	952	991	39	4%		Høylandet skole
Kantine	Kr pr gang/dag	382	398	16	4%		Høylandet skole
Kantine	Kr pr gang/dag	401	417	16	4%		Helsesenter

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Kantine med kjøkken	Kr pr gang/dag	577	601	24	4%	.....	Høylandet skole
Kjøkken	Kr pr gang/dag	416	433	17	4%	↓	Høylandet skole
Klasserom/musikkrom	Kr pr gang	200	208	8	4%	↓	Høylandet skole
Kommunestyresalen	Kr pr gang/dag	303	315	12	4%	↓	Adm bygget
Møterom	Kr pr gang/dag	401	417	16	4%	↓	Helsesenter
Møterom og kantine	Kr pr gang/dag	660	687	27	4%	↓	Helsesenter
Overnatting dobbeltrom u/frokost	Kr pr døgn	980	1 020	40	4%	↓	Skysstasjon
Overnatting enkeltrom u/frokost	Kr pr døgn	870	906	36	4%	.....	Skysstasjon
Personal rommet	Kr pr gang/dag	303	315	12	4%	↓	Adm bygget
Svømmebasseng	Kr pr time	543	565	22	4%	↓	Hele bassenget
Svømmebasseng	Kr pr time	0	0	0	0%	↓	Enkelt billett voksne
Svømmebasseng	Kr pr time	0	0	0	0%	↓	Enkelt billett barn

Overnatting dobbeltrom u/frokost

Det gis 100kr i rabatt pr døgn ved leie over 5 døgn.

Overnatting enkeltrom u/frokost

Det gis 100kr i rabatt pr døgn ved leie over 5 døgn.

Hållingsmia næringsklynge

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Kontor nr. 1	Kr pr mnd	4 286	4 462	176	4%	.....	
Kontor nr. 2	Kr pr mnd	4 303	4 479	176	4%	↓	
Kontor nr. 3	Kr pr mnd	6 330	6 590	260	4%	.....	
Kontor nr. 4	Kr pr mnd	5 475	5 699	224	4%	↓	
Kontor nr. 5	Kr pr mnd	4 251	4 425	174	4%	↓	
Kontor nr. 6	Kr pr mnd	4 277	4 452	175	4%	↓	
Kontor nr. 7	Kr pr mnd	4 311	4 488	177	4%	.....	
Kontor nr. 8	Kr pr mnd	6 279	6 536	257	4%	↓	
Kontor nr. 9	Kr pr mnd	6 296	6 554	258	4%	↓	
Leie av lager pr. kvm	Kr pr stk	75	78	3	4%	↓	

Kontor nr. 1

9,25 m2

Kontor nr. 2

9,25m2

Kontor nr. 3

13,6m2

Kontor nr. 4

11,8m2

Kontor nr. 5

9,15m2

Kontor nr. 6

9,2m2

Kontor nr. 7

9,3m2

Kontor nr. 8

13,5m2

Kontor nr. 9

13,6m2

Hållinghallen

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1/3 av hallen pr. time	Kr pr time	168	185	17	10%		
2/3 av hallen pr. time	Kr pr time	222	245	23	10%		
Feie hele flerbrukshallen	Kr pr dag	5 000	5 205	205	4%		
Garderobes 1-3 (kjeller)	Kr pr time	167	184	17	10%		
Garderobes 4-6 (1.etg.) pr. time	Kr pr time	168	185	17	10%		
Hele hallen hel dag	Kr pr dag	3 331	3 678	347	10%		

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Hele hallen pr. time	Kr pr time	333	368	35	11%	↗	
Kjøkken 2. etg pr. time	Kr pr time	333	368	35	11%	↗	
Kjøkken kjeller samt fellesareal	Kr pr time	222	245	23	10%	↗	
Klatrehall	Kr pr time	558	616	58	10%	↗	
Leie av kiosk pr. gang	Kr pr dag	333	368	35	11%	↗	
Musikkrom (pop-prosjektet)	Kr pr time	167	184	17	10%	↗	
Møterom pr. time	Kr pr time	443	489	46	10%	↗	
Skytterbane	Kr pr time	335	370	35	10%	↗	
Skytterbane	Kr pr dag	2 500	2 760	260	10%	↗	
Trimrom kjeller	Kr pr time	276	305	29	11%	↗	
Ungdomsklubben	Kr pr time	276	305	29	11%	↗	

Klatrehall

Inkl kjøkken kjeller og fellesareal

Møterom pr. time

Leie av hele hallen, alle garderober, tribuner, kiosk, kjøkken og møterom i 2. etg. Samt kjøkken i kjeller m/fellesareal – pris pr. døgn.

Skytterbane

Inkl Venteron, kontor, lager , fellesareal

Skytterbane

Eks stevner++

Ungdomsklubben

Inkl kjøkken kjeller og fellesareal

Vann og kloakk, slamtømming, feiing og renovasjon

Grendahusene i kommunen faktureres maksimalt 50 % av gjeldende gebyr for vann og kloakk.

Årsavgiften på kloakk er økt med 3576kr i året, grunnet nytt renseanlegg. Ref vedtak i PS 44/24 i kommunestyret.

Tilknytningsavgift vann boliger

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	6 186	6 458	272	4%	
Leilighet/hybel med BRA over 50 m2	Kr	9 281	9 689	408	4%	

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Leilighet/hybel med BRA over 50 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Tilknytningsavgift vann, hytter og fritidshus

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Dersom vannklosett ikke er tillatt, reduseres avgiften med	Kr	2 162	2 257	95	4%	
Hytter og fritidshus uansett bruksareal	Kr	9 281	9 689	408	4%	

Tilknutningsavgift vann, gårdsbruk bolig

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	6 186	6 588	402	6%	
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	9 281	9 884	603	6%	

Tilknytningsavgift, gårdsbruk

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Driftsbygning med bebygd grunnflate 0-149 m2	Kr	7 264	7 584	320	4%	
Driftsbygning med bebygd grunnflate over 150 m2	Kr	9 691	10 117	426	4%	

Tilknytningsavgift vann, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Bruksareal 0-149 m2	Kr	9 691	10 117	426	4%	
Bruksareal 150-299 m2	Kr	17 126	17 880	754	4%	
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	6 186	6 458	272	4%	
Leilighet/hybel med BRA over 50 m2	Kr	9 281	9 689	408	4%	

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Større bygg inntil 299 m2, er avgiften	Kr	17 126	17 880	754	4%		
Større bygg over 299 m2, tilleggsgs avgiften pr. m2	Kr	53	55	2	4%		

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Leilighet/hybel med BRA over 50 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Årsavgift vann, bolighus

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Etter målt forbruk pr. kubikk	Kr	18	19	1	6%		
For leie av vannmåler betales for 1,5" måler	Kr	578	603	25	4%		
For leie av vannmåler betales for 1/2" og 1" måler	Kr	291	304	13	4%		
For leie av vannmåler betales for 2" og 2,5" måler	Kr	1 165	1 216	51	4%		
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt 0-49 m2	Kr	1 047	1 093	46	4%		
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt 50-59 m2	Kr	1 570	1 639	69	4%		
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt over 100 m2	Kr	2 616	2 731	115	4%		
Leilighet med bruksareal 50-99 m2	Kr	3 139	3 277	138	4%		
Leilighet med bruksareal over 100 m2	Kr	5 232	5 462	230	4%		
Leilighet/hybel med bruksareal 0-49 m2	Kr	2 093	2 185	92	4%		

Etter målt forbruk pr. kubikk

Minimumsavgift skal tilsvare 60 % av utregnet avgift etter de foregående fire punktene, jfr. KS 65/13 og A-sak 13/914

Årsavgift vann, hytter og fritidshus

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Etter målt forbruk pr. kubikk	Kr	18	19	1	6%		
For leie av vannmåler betales for 1,5" måler	Kr	578	603	25	4%		

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
For leie av vannmåler betales for 1/2" og 1" måler	Kr	291	304	13	4%	
For leie av vannmåler betales for 2" og 2,5" måler	Kr	1 165	1 216	51	4%	
Hytter og fritidshus uavhengig av bruksareal	Kr	3 016	3 149	133	4%	

Årsavgift vann, gårdsbruk

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Etter målt forbruk pr. kubikk	Kr	18	19	1	6%	
Etter målt forbruk pr. kubikk	Kr	18	19	1	6%	
For driftsbygning betales etter besetning fjørfe pr stk	Kr	1	1	0	0%	
For driftsbygning betales etter besetning gris pr stk	Kr	46	48	2	4%	
For driftsbygning betales etter besetning sau pr stk	Kr	15	16	1	7%	
For driftsbygning betales etter besetning storfe/hest pr stk	Kr	306	319	13	4%	
For driftsbygning betales etter besetning ungdyr pr stk	Kr	59	62	3	5%	
For leie av vannmåler betales for 1,5" måler	Kr	578	603	25	4%	
For leie av vannmåler betales for 1/2" og 1" måler	Kr	291	304	13	4%	
For leie av vannmåler betales for 2" og 2,5" måler	Kr	1 165	1 216	51	4%	
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt 0-49 m2	Kr	1 047	1 093	46	4%	
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt 50-59 m2	Kr	1 570	1 639	69	4%	
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt over 100 m2	Kr	2 616	2 731	115	4%	
Leilighet med bruksareal 50-99 m2	Kr	3 139	3 277	138	4%	
Leilighet med bruksareal over 100 m2	Kr	5 232	5 462	230	4%	
Leilighet/hybel med bruksareal 0-49 m2	Kr	2 093	2 185	92	4%	

Etter målt forbruk pr. kubikk

Minimumsavgift tilsvarer 60 % av utregnet avgift etter de foregående linjene for beregning av årsavgift vann, gårdsbruk

For driftsbygning betales etter besetning fjørfe pr stk

Oppgave fra landbrukskontoret pr. 01.01 danner grunnlaget for påfølgende år

For driftsbygning betales etter besetning gris pr stk

Oppgave fra landbrukskontoret pr. 01.01 danner grunnlaget for påfølgende år

For driftsbygning betales etter besetning sau pr stk

Oppgave fra landbrukskontoret pr. 01.01 danner grunnlaget for påfølgende år

For driftsbygning betales etter besetning storfe/hest pr stk

Oppgave fra landbrukskontoret pr. 01.01 danner grunnlaget for påfølgende år

For driftsbygning betales etter besetning ungdyr pr stk

Oppgave fra landbrukskontoret pr. 01.01 danner grunnlaget for påfølgende år

Årsavgift vann, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Etter målt forbruk pr. kubikk	Kr	18	19	1	6%		
Etter målt forbruk pr. kubikk	Kr	18	19	1	6%		
For leie av vannmåler betales for 1,5" måler	Kr	578	603	25	4%		
For leie av vannmåler betales for 1,5" måler	Kr	578	603	25	4%		
For leie av vannmåler betales for 1/2" og 1" måler	Kr	291	304	13	4%		
For leie av vannmåler betales for 1/2" og 1" måler	Kr	291	304	13	4%		
For leie av vannmåler betales for 2" og 2,5" måler	Kr	1 165	1 216	51	4%		
For leie av vannmåler betales for 2" og 2,5" måler	Kr	1 165	1 216	51	4%		
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt 0-49 m2	Kr	1 047	1 093	46	4%		
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt 50-59 m2	Kr	1 570	1 639	69	4%		
For ubebodde leiligheter hvor vannforsyning er avstengt over 100 m2	Kr	2 616	2 731	115	4%		
Leilighet med bruksareal 50-99 m2	Kr	3 139	3 277	138	4%		
Leilighet med bruksareal over 100 m2	Kr	5 232	5 462	230	4%		
Leilighet/hybel med bruksareal 0-49 m2	Kr	2 093	2 185	92	4%		
Pr m2. bruksareal	Kr	27	28	1	4%		

Etter målt forbruk pr. kubikk

Minimumsavgift skal tilsvare 60 % av utregnet avgift etter de foregående linjene for beregning av årsavgift vann øvrige bygg mm.

Tilknytningsavgift kloakk, boliger

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	8 483	8 856	373	4%	
Leilighet/hybel med BRA over 50 m2	Kr	12 724	13 284	560	4%	

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Leilighet/hybel med BRA over 50 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Tilknytningsavgift kloakk, hytter og fritidshus

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Uavhengig av BRA (bruksareal)	Kr	12 724	13 284	560	4%	

Tilknytningsavgift kloakk, gårdsbruk

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Driftsbygning uavhengig av bebygd grunnflate	Kr	2 473	2 582	109	4%	
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	8 483	8 856	373	4%	
Leilighet/hybel med BRA over 50 m2	Kr	12 724	13 284	560	4%	

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Leilighet/hybel med BRA over 50 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Tilknytningsavgift kloakk, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Areal (eks. leilighet) BRA 0-149 m2	Kr	11 013	11 498	485	4%		
BRA 150-299 m2	Kr	19 594	20 456	862	4%		
BRA over 299 m2 påslag pr. m2	Kr	33	34	1	3%		
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	8 483	8 856	373	4%		
Leilighet/hybel med BRA over 50 m2	Kr	12 724	13 284	560	4%		

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Leilighet/hybel med BRA over 50 m2

Ved to eller flere leiligheter i samme bygg, beregnes avgiften etter to eller flere leiligheter

Årsavgift kloakk, bolighus

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Etter målt forbruk per kubikk	Kr	24	25	1	4%		
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	2 976	6 552	3 576	120%		
Leilighet/hybel med BRA over 100 m2	Kr	7 438	11 014	3 576	48%		
Leilighet/hybel med BRA over 50-99 m2	Kr	4 463	8 039	3 576	80%		
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning 0-49 m2	Kr	1 488	1 554	66	4%		
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning 50-99 m2	Kr	2 232	2 330	98	4%		
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning over 100 m2	Kr	3 719	3 882	163	4%		

Etter målt forbruk per kubikk

Minimumsavgift skal tilsvare 60 % av utregnet avgift etter de foregående satsene for årsavgift kloakk, jfr. KS 65/13 og A-sak 13/914

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Leilighet/hybel med BRA over 100 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Leilighet/hybel med BRA over 50-99 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Årsavgift kloakk, hytter og fritidshus

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Etter målt forbruk per kubikk	Kr	24	25	1	4%	.....	
Uavhengig av BRA (bruksareal)	Kr	4 463	8 039	3 576	80%	↗	

Uavhengig av BRA (bruksareal)

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Årsavgift kloakk, gårdsbruk

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Driftsbygninger uavhengig av bebygd grunnflate	Kr	3 599	7 175	3 576	99%	↗	
Etter målt forbruk per kubikk	Kr	24	25	1	4%	.....	
Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2	Kr	2 976	6 552	3 576	120%	↗	
Leilighet/hybel med BRA over 100 m2	Kr	7 438	11 014	3 576	48%	↗	
Leilighet/hybel med BRA over 50-99 m2	Kr	4 463	8 039	3 576	80%	↗	
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning 0-49 m2	Kr	1 488	1 554	66	4%	.....	
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning 50-99 m2	Kr	2 232	2 330	98	4%	.....	
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning over 100 m2	Kr	3 719	3 882	163	4%	.....	

Driftsbygninger uavhengig av bebygd grunnflate

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Etter målt forbruk per kubikk

Minimumsavgift skal tilsvare 60 % av utregnet avgift etter de foregående satsene for årsavgift kloakk, jfr. KS 65/13 og A-sak 13/914

Leilighet/hybel med BRA 0-49 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Leilighet/hybel med BRA over 100 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Leilighet/hybel med BRA over 50-99 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Årsavgift kloakk, øvrige bygg som industri-, forretnings-, kontor-, forsamlings-, institusjoner og bygg for andre serviceformål og offentlige formål

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Etter målt forbruk per kubikk	Kr	24	25	1	4%		
Leilighet/hybel med BRA over 100 m2	Kr	7 438	11 014	3 576	48%		
Leilighet/hybel med BRA over 50-99 m2	Kr	4 463	8 039	3 576	80%		
Per m2 BRA	Kr	29	30	1	3%		
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning 0-49 m2	Kr	1 488	1 554	66	4%		
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning 50-99 m2	Kr	2 232	2 330	98	4%		
Ubebodd leilighet med avstengt vannforsyning over 100 m2	Kr	3 719	3 882	163	4%		

Etter målt forbruk per kubikk

Minimumsavgift skal tilsvare 60 % av utregnet avgift etter de foregående satsene for årsavgift kloakk, jfr. KS 65/13 og A-sak 13/914

Leilighet/hybel med BRA over 100 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Leilighet/hybel med BRA over 50-99 m2

3576kr i ekstra økning grunnet nytt renseanlegg ref vedtak i i sak 44/24 i kommunestyret

Feieavgift loddpiper

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Gjennom flere enn tre etasjer pr. medgått time	Kr	405	423	18	4%		
Gjennom to etasjer en årlig avgift	Kr	531	554	23	4%		
Gjennom tre etasjer en årlig avgift	Kr	604	631	27	4%		

Feieavgift

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Fritidsbolig	Kr	232	242	10	4%	.....
Ovner	Kr	210	219	9	4%	.....
Sentralfyr pr. medgåtte time	Kr	405	423	18	4%	.....

Renovasjonsavgift

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Abonnement 140 l restavfall	Kr	4 456	4 746	290	7%	↗
Abonnement 240 l restavfall	Kr	4 946	5 268	322	7%	↗
Abonnement 360 l restavfall	Kr	5 680	6 049	369	6%	↗
Abonnement med hjemmekopostering - 140 l	Kr	4 198	4 471	273	7%	↗
Abonnement med hjemmekopostering - 240 l	Kr	4 688	4 992	304	6%	↗
Abonnement med hjemmekopostering - 360 l	Kr	5 422	5 775	353	7%	↗
Bunntømte containere	Kr	4 826	5 139	313	6%	↗
Hytte/fritidshus renovasjon	Kr	1 234	1 314	80	6%	↗
Renovasjon caravan	Kr	682	726	44	6%	↗
Renovasjon for abonnement med årlig fritak	Kr	990	1 054	64	6%	↗
Skifte beholder	Kr	400	426	26	7%	↗
Tillegg ved plassering av stativer/holdere mellom 10- 30 meter	Kr	643	685	42	7%	↗
Tillegg ved plassering av stativer/holdere mellom 30- 50 meter	Kr	1 285	1 369	84	7%	↗

Abonnement 140 l restavfall

Høylandet kommune bruker MNA sine satser + kr 50 i kommunale administrative kostnader pr. abonement. Per okt. 2022 var det 555 abon. + 230 hytteabon.

Abonnement 240 l restavfall

Høylandet kommune bruker MNA sine satser + kr 50 i kommunale administrative kostnader pr. abonement. Per okt. 2022 var det 555 abon. + 230 hytteabon.

Abonnement 360 l restavfall

Høylandet kommune bruker MNA sine satser + kr 50 i kommunale administrative kostnader pr. abonement. Per okt. 2022 var det 555 abon. + 230 hytteabon.

Abonnement med hjemmekopostering - 140 l

Fradrag kompostering med kr 258,- pr. abonnement

Abonnement med hjemmekopostering - 240 l

Fradrag kompostering med kr 258,- pr. abonnement

Abonnement med hjemmekopostering - 360 l

Fradrag kompostering med kr 258,- pr. abonnement

Renovasjon caravan

Fast plasserte campingvogner i mer enn 4 mnd. per år

Skifte beholder

For beholder nr. 2 eller sett beholdere i løpet av året, per beholder

Tillegg ved plassering av stativer/beholdere mellom 10-30 meter

Avstanden måles fra nærmeste, godkjente vei

Tillegg ved plassering av stativer/beholdere mellom 30-50 meter

Avstanden måles fra nærmeste, godkjente vei

Slamgebyr, septiktanker inkl. tette tanker

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Tankvolum 0-5 kbm	Kr	2 874	3 060	186	6% 	
Tankvolum 6-10 kbm	Kr	3 281	3 494	213	6% 	
Tillegg pr. kbm over 10 kbm	Kr	463	493	30	6% 	

Slamgebyr, septiktanker hytte- og fritidsbolig

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Tankvolum 0-5 kbm (tømmes hvert 2. år)	Kr	1 737	1 849	112	6% 	

Slamgebyr, ekstra tømming

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Tankvolum 0-5 kbm	Kr	2 874	3 060	186	6% 	

Økonomiplan for 2025-2028

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Tankvolum 6-10 kbm	Kr	3 281	3 494	213	6%		
Tillegg pr. kbm over 10 kbm	Kr	463	493	30	6%		

Slamgebyr, nødtømming

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Tankvolum 0-5 kbm (gjelder også hytte/fritidsbolig)	Kr	6 501	6 924	423	7%		
Tillegg per kbm over 5 kbm (gjelder også hytte/fritidsbolig)	Kr	463	493	30	6%		

Byggesaker

Tiltak som krever søknad og tillatelse

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Andre bygg og tilbygg 0 – 50 m² (gebyr beregnes ikke på bygninger unntatt søknadsplikt)		0	0	0	0%		
Andre bygg og tilbygg 1000m2- pr påbegynt 200m2	Kr	2 817	2 941	124	4%		
Andre bygg og tilbygg 201-400m2 pr m2 kr 48,- + 1000kr	Minimum	13 151	13 730	579	4%		
Andre bygg og tilbygg 401-600m2 pr m2 kr 31,- + 1000kr	Minimum	22 902	23 910	1 008	4%		
Andre bygg og tilbygg 51-200m2 pr m2 kr 55,- + 1000kr	Minimum	6 510	6 796	286	4%		
Andre bygg og tilbygg 601-1000m2 pr m2 kr 17,- + 1000kr	Minimum	29 630	30 934	1 304	4%		
Delingssøknader: fradeling av tomt i hht PBL§20-1, punkt m)	Kr	2 590	2 704	114	4%		
Fasadeendring, bruksendring, riving, vesentlig endring++	Kr	3 860	4 030	170	4%		
Gebyr for behandling av private reguleringsplaner etter PBL, enkel plan	Pr plan	11 979	12 506	527	4%		
Gebyr for behandling av private reguleringsplaner etter PBL, sammensatt plan	Pr plan	23 958	25 012	1 054	4%		
Gebyr for meglerpakke	Pr sak	1 763	1 841	78	4%		
Landbruksbygg 0-50m2	Pr sak	3 860	4 030	170	4%		
Landbruksbygg 101-1000m2	Pr sak	5 256	5 487	231	4%		
Landbruksbygg 51-100m2	Pr sak	4 342	4 533	191	4%		
Landbruksbygg over 1000m2	Pr sak	12 319	12 861	542	4%		
Mindre tiltak på bebyggt eiendom 0-50m2	Pr sak	3 860	4 030	170	4%		
Mindre tiltak på bebyggt eiendom 51-200m2 pr m2 kr 38,- pr/m2 over 50m2	Minimum	3 860	4 030	170	4%		

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Mindre tiltak på bebygg eiendom over 200m2 pr sak	Pr sak	12 319	12 861	542	4%	
Oppføring av boliger/fritidsboliger	Pr enhet	12 319	12 861	542	4%	
Oppføring av boliger/fritidsboliger	Pr enhet	12 319	12 861	542	4%	
Sekundærleilighet	Pr enhet	6 678	6 971	293	4%	
Sekundærleilighet	Pr enhet	6 678	6 971	293	4%	
Vesentlige terrenginngrep, anlegg av veier og plasser	Kr	2 590	2 704	114	4%	

Andre bygg og tilbygg 0 – 50 m² (gebyr beregnes ikke på bygninger unntatt søknadsplikt)

Andre bygg og tilbygg: For alle andre nybygg, samt tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging betales gebyr etter bygningens BYA med følgende satser:

Andre bygg og tilbygg 1000m²- pr påbegynt 200m²

Andre bygg og tilbygg: For alle andre nybygg, samt tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging betales gebyr etter bygningens BYA med følgende satser:

Andre bygg og tilbygg 201-400m² pr m² kr 48,- + 1000kr

Andre bygg og tilbygg: For alle andre nybygg, samt tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging betales gebyr etter bygningens BYA med følgende satser:

Andre bygg og tilbygg 401-600m² pr m² kr 31,- + 1000kr

Andre bygg og tilbygg: For alle andre nybygg, samt tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging betales gebyr etter bygningens BYA med følgende satser:

Andre bygg og tilbygg 51-200m² pr m² kr 55,- + 1000kr

Andre bygg og tilbygg: For alle andre nybygg, samt tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging betales gebyr etter bygningens BYA med følgende satser:

Andre bygg og tilbygg 601-1000m² pr m² kr 17,- + 1000kr

Andre bygg og tilbygg: For alle andre nybygg, samt tilbygg, påbygg, underbygg og hovedombygging betales gebyr etter bygningens BYA med følgende satser:

Fasadeendring, bruksendring, riving, vesentlig endring++

Fasadeendring, bruksendring, vesentlig utvidelse eller vesentlig endring av tidligere drift, riving av bygg som nevnt i 2.1 og 2.2, oppføring eller endring/reparasjon av bygningstekniske installasjoner i næringsbygg (heis, ventilasjon o.l), oppdeling eller sammenføring av bruksenheter i bolig, støyskjermer, skilt og reklameinnretninger, plassering av midlertidige bygninger, konstruksjoner eller anlegg, og konstruksjoner/anlegg som ikke kan måles etter (som forstøtningsmur, veranda, lembru):

Gebyr for behandling av private reguleringsplaner etter PBL, enkel plan

Gebyr for behandling av private reguleringsplaner etter PBL §12-3

Gebyr for behandling av private reguleringsplaner etter PBL, sammensatt plan

Gebyr for behandling av private reguleringsplaner etter PBL §12-3

Gebyr for meglerpakke

Det faktureres et gebyr pr. eiendom

Oppføring av boliger/fritidsboliger

Oppføring av boliger/fritidsboliger: pr selvstendig boenhet/leilighet/hytte

Oppføring av boliger/fritidsboliger

Oppføring av boliger/fritidsboliger: pr selvstendig boenhet/leilighet/hytte

Sekundærleilighet

Sekundærleilighet pr selvstendig boenhet

Sekundærleilighet

Sekundærleilighet pr selvstendig boenhet

Matrikkel**Oppretting av grunneiendom og festegrunn**

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Areal fra 0-500 m2	Kr	10 237	10 687	450	4%		
Areal fra 2001 m2, økning pr. daa	Kr	1 546	1 614	68	4%		
Areal fra 501-2000 m2	Kr	16 527	17 254	727	4%		

Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Areal fra 0-500 m2	Kr	10 237	10 687	450	4%		
Areal fra 2001 m2, økning pr. daa	Kr	1 546	1 614	68	4%		
Areal fra 501-2000 m2	Kr	16 527	17 254	727	4%		

Oppmåling av uteareal på eierseksjon

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Areal fra 0-50 m2	Kr	7 654	7 991	337	4%	
Areal fra 2001, økning pr. daa m2	Kr	926	967	41	4%	
Areal fra 251-2000 m2	Kr	13 430	14 021	591	4%	
Areal fra 51-250 m2	Kr	10 340	10 795	455	4%	

Opprettelse av anleggseiendom

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Volum fra 0-2000 m3	Kr	17 605	18 380	775	4%	
Volum fra 2001 m3, økning pr. påbegynt daa	Kr	1 251	1 306	55	4%	

Registrering av jord-sameie

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Minstegebyr (faktureres etter medgått tid)	Kr	4 635	4 839	204	4%	

Oppmålingsforretning over punktfeste

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
For bebygd og kartlagt punktfeste uten markarbeid beregnes 50% gebyr	Kr	4 597	4 799	202	4%	
Oppmålingsforretning over punktfeste	Kr	9 194	9 599	405	4%	

Oppmålingsforretning over større sammenhengende arealer

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Minstegebyr (faktureres etter medgått tid)	Kr	9 194	9 599	405	4%	

Minstegebyr (faktureres etter medgått tid)

For oppmålingsforretninger som gjelder større sammenhengende arealer til landbruksformål, allmenne fritidsformål og andre allmenntilretteleggende formål

Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
For oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning	Kr	3 088	3 224	136	4%	

For oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning

I tillegg kommer gebyr ved gjennomført oppmålingsforretning

Grensejustering av grunneiendom, festegrunn og jordsameie

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Areal fra 0 – 250 m2	Kr	3 088	3 224	136	4%	
Areal fra 251- 500 m2	Kr	4 635	4 839	204	4%	

Areal fra 0 – 250 m2

Ved gebyr for grensejustering kan arealet for involverte eiendommer justeres med inntil 5 % av eiendommens areal (maksimalgrensen er satt til 500 m2. En eiendom kan imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20 % av eiendommens areal før justering. For grensejustering til veg- eller jernbaneformål kan andre arealklasser gjelde.

Areal fra 251- 500 m2

Ved gebyr for grensejustering kan arealet for involverte eiendommer justeres med inntil 5 % av eiendommens areal (maksimalgrensen er satt til 500 m2. En eiendom kan imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20 % av eiendommens areal før justering. For grensejustering til veg- eller jernbaneformål kan andre arealklasser gjelde.

Grensejustering av anleggseiendom

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Minstegebyr (faktureres etter medgått tid)	Kr	4 543	4 743	200	4%	

Minstegebyr (faktureres etter medgått tid)

For anleggseiendom kan volumet justeres med inntil 5 % av anleggseiendommens volum, men den maksimale grensen settes til 1000 m3.

Arealoverføring av grunneiendom, festegrunn og jordsameie

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Areal fra 0-250 m2	Kr	6 180	6 452	272	4%	
Areal fra 251-500 m2	Kr	7 723	8 063	340	4%	

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Arealoverføring på nytt, påbegynt 500 m2 medfører en økning av gebyret	Kr	1 546	1 614	68	4%		

Areal fra 0-250 m2

Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift. Dette gjelder ikke arealoverføring til veg- og jernbaneformål.

Areal fra 251-500 m2

Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift. Dette gjelder ikke arealoverføring til veg- og jernbaneformål.

Arealoverføring på nytt, påbegynt 500 m2 medfører en økning av gebyret

Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift. Dette gjelder ikke arealoverføring til veg- og jernbaneformål.

Arealoverføring av anleggseiendom

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Areal fra 0-250 m2	Kr	5 374	5 610	236	4%		
Areal fra 251-500 m2	Kr	6 716	7 012	296	4%		
Arealoverføring på nytt, påbegynt 500 m2 medfører en økning av gebyret	Kr	1 546	1 614	68	4%		

Areal fra 0-250 m2

For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen ikke være registrert på en tredje enhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenslåing er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.

Areal fra 251-500 m2

For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen ikke være registrert på en tredje enhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenslåing er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.

Arealoverføring på nytt, påbegynt 500 m2 medfører en økning av gebyret

For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen ikke være registrert på en tredje enhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenslåing er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.

Klarlegging av ekisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
For inntil 2 punkter	Kr	6 258	6 533	275	4%	
For overskytende punkter, pr. punkt	Kr	827	863	36	4%	

Klarlegging av ekisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved / eller ved klargjøring av rettigheter

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
For inntil 2 punkter	Kr	6 258	6 533	275	4%	
For overskytende punkter, pr. punkt	Kr	1 651	1 724	73	4%	

For inntil 2 punkter

Klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid, minimum 2 timer.

For overskytende punkter, pr. punkt

Klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid, minimum 2 timer.

Privat grenseavtale

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Faktureres etter medgått tid, minimum 2 timer.	Kr	1 720	1 796	76	4%	

Utstedelse av matrikkelbrev

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Matrikkelbrev med inntil 10 sider	Kr	294	307	13	4%	
Matrikkelbrev over 10 sider	Kr	529	552	23	4%	

Matrikkelbrev med inntil 10 sider

Endringene i satsene reguleres av Statens kartverk i takt med den årlige kostnadsutviklingen.

Matrikkelbrev over 10 sider

Endringene i satsene reguleres av Statens kartverk i takt med den årlige kostnadsutviklingen.

Timepris

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Timepris for arbeid etter matrikkelloven	Kr	860	898	38	4%	

Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering

Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført / må avvises / ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold / eller av andre grunner ikke kan fullføres, settes til 1/3 av gebyrsatsene etter satsene for oppretting av matrikkelenhet og oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning.

Tinglysing og andre kostnader

I saker som krever tinglysing av dokumenter, kommer tinglysingsgebyr og eventuelt dokumentavgift i tillegg til kommunens gebyrer. Kostnader som kommunen påføres i forbindelse med innhenting av relevante opplysninger i forbindelse med oppmålingsforretninger, viderefaktureres til rekvirenten.

Urimelige gebyr

Kommunedirektøren (eller den som har fått delegert myndighet) kan fastsette et passende gebyr, hvis gebyret åpenbart er urimelig i forhold til det arbeidet og de kostnader kommunen har hatt.

Nedsatt gebyr etter matrikkelloven

Etter matrikkelforskriftens § 18 skal kommunen gjennomføre oppmålingsforretning samt fullføre matrikkelføring innen 16 uker. Oversittes fristen skal gebyret for oppmålingsforretningen og matrikkelføringen avkortes med 1/3-del.

Hvis fristen oversittes med mer enn 2 måneder, skal gebyret avkortes med 2/3-deler. Denne bestemmelsen kommer ikke til anvendelse i vintertiden, jfr. Forskriftens § 18, 3. ledd. Høylandet kommune definerer vintertiden til å vare fra 1. desember til 31. mars.

Betalingstidspunkt

Gebyrene fastsettes etter det regulativet som gjelder på rekvisisjons-tidspunktet. Gebyret faktureres rekvirenten og skal være betalt før kartforretning/oppmåling utføres.

Forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken

Gjør rekvirenten under sakens gang forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken, opprettholdes likevel gebyret.

Endring av regulativet og gebyrsatsene

Endringer av gebyrregulativet vedtas av kommunestyret, normalt i forbindelse kommunestyrets behandling av økonomiplan og budsjett for kommende år. Satsene reguleres hvert år etter utvikling av selvkost.

Diverse

Kopiering

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Pris pr kopi (A4 farger)	Kr eks mva	2	2	0	0%	
Pris pr kopi (A4)	Kr eks mva	1	1	0	0%	

Utarbeidelse av planer

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Avløpsplan spredt boligbebyggelse	Kr pr stk	946	988	42	4%	
Gjødselplaner grunnavgift, plan	Kr pr stk	587	613	26	4%	
Gjødselplaner grunnavgift, skifte	Kr pr stk	19	20	1	5%	
Innsending av jordprøver pr driftsenhet	Kr pr stk	120	125	5	4%	
Kart	Kr pr stk	484	505	21	4%	
Utskrift jaktvall- og eiendomskart mm (farger)	Kr pr stk	79	82	3	4%	
Utskrift jaktvall- og eiendomskart mm (sort/hvitt)	Kr pr stk	13	14	1	8%	

Behandling av konsesjons- og delingssaker

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Delingsgebyr, andre saker	Kr pr stk	2 000	2 088	88	4%	
Delingsgebyr, kurante saker	Kr pr stk	1 200	1 253	53	4%	
Konsesjongebyr, andre saker	Kr pr stk	5 000	5 220	220	4%	
Konsesjonsgebyr, kurante saker	Kr pr stk	2 450	2 558	108	4%	

Delingsgebyr, andre saker

Forskrift om gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker:
<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2011-12-14-1336>

Delingsgebyr, kurante saker

Forskrift om gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker:
<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2011-12-14-1336>

Konsesjongebyr, andre saker

Forskrift om gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker:
<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2011-12-14-1336>

Konsesjonsgebyr, kurante saker

Forskrift om gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker:
<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2011-12-14-1336>

Vaktmestertjeneste

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Salg av renholdstjenester	Kr pr time	575	600	25	4%	
Salg av vaktmestertjeneste	Kr pr time	575	600	25	4%	

Ambulerende skjenkebevilling / den enkelte anledning

Gebyr	Enhet	Sats 2024	Sats 2025	Endring i kr	Endring i Trendpil %	Merknad
Behandling av søknad	Kr pr stk	420	438	18	4%	

Behandling av søknad

For ambulerende skjenkebevilling benyttes gjeldende maks sats i hht Forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv. § 6-2

Befolkningsutvikling

Befolkningsprognoser for Trøndelag fra SSB

Regionale befolkningsprognoser fra SSB

SSB lager hvert andre år regionale befolkningsprognoser som gir ulike alternativer for befolkningsutviklingen i landets fylker og kommuner. SSB har ni prognosealternativ for befolkningsprognosene på kommunenivå. Hvert alternativ beskrives ved fire bokstaver i følgende rekkefølge: Fruktbarhet, Levealder, Innenlands flytting og Innvandring. Alternativene navngis ut fra vekstforutsetningene for hver variabel. M = middels, L = lav, H = høy, K = konstant, O = null.

Middelsalternativet, MMMM, er SSBs hovedalternativ. Det vil si Middels fruktbarhet, Middels levealder, Middels innenlandsk flytting og Middelsinnvandring.

I tillegg har man følgende prognose- alternativ; Lav nasjonal vekst (LLML), Høy nasjonal vekst (HHMH), Lav nettoinnvandring (MMML), Høy nettoinnvandring (MMMH), Sterk aldring (LHML), Svak aldring (HLMH), Ingen nettoinnvandring (MMMO) og Ingen flytting (MMOO).

Mer om SSBs befolkningsprognoser kan man lese [her](#).



Befolkningsprognoser er viktig instrument i samfunnsplanlegging både på kommunalt og regionalt nivå. SSB lager prognoser hvert andre år. Framskrivningene baserer seg på befolkningstallene fra 1. januar 2024 og tar hensyn til de siste endringene i verden blant annet pandemi og krigen i Ukraina. Hovedresultatene er befolkningsvekst i Trøndelag totalt, men befolkningsnedgang i en del distriktskommuner, og sterk aldring, særlig i distriktene.

Etter hovedalternativet i SSBs prognoser forventes det å være cirka 529 500 innbyggere i Trøndelag i 2050. Den største veksten blir i og rundt Trondheim. Denne veksten kommer takket være fødselsoverskudd, hvor antall fødte er større enn antall døde, men også positiv nettoinnvandring. Innenlands nettoinnflytting er negativ i hele perioden.

På slutten av perioden, i 2046 - 2050 forventes også negativt fødselsoverskudd for Trøndelag. En aldrende befolkning er også et sentralt resultat av framskrivningen. Mens det nå er 4,8 % av befolkningen i Trøndelag som er eldre enn 80 år, så øker denne andelen til 9,6 % i 2050. Denne økningen vil foregå med forskjellig fart i forskjellige kommuner.

Befolkningsutvikling per årsak

	2021	2022	2023	2024
Folketall ved inngangen av kvartalet	1 215	1 193	1 216	1 222
Fødte	8	6	3	8
Døde	20	12	15	15
Fødselsoverskudd	-12	-6	-12	-7
Innvandring	4	17	12	4
Utvandring	5	1	2	3
Innflytting, innenlands	38	49	62	45
Utflytting, innenlands	47	34	56	32
Netto innvandring og flytting	-10	31	16	14
Følkevekst	-22	23	6	7
Folketallet ved utgangen av kvartalet	1 193	1 216	1 222	1 229

0 - åringer

Barnehage (1-5 år)

Grunnskole (6-15 år)

Videregående (16-19 år)

Voksne (20-66 år)

Eldre (67-79 år)

Eldre (80-89 år)

Eldre (90 år og eldre)

Investeringer i økonomiplanen

Investeringstabell for kommunen samlet

Ordinære

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum 2025-28
	2025	2026	2027	2028	
Investeringsprosjekter					
Administrasjon og Folkevalgte					
Egenkapitalinnskudd KLP	486	486	486	486	1 943
Sum Administrasjon og Folkevalgte	486	486	486	486	1 943
Oppvekst og Kultur					
Bytte av vindu grunnet råte HBUS	125	0	0	0	125
Ny port og oppretting gjerde på BHG	140	0	0	0	140
Sum Oppvekst og Kultur	265	0	0	0	265
Helse og Omsorg					
Forprosjekt Bofelleskap miljøtunet	0	500	0	0	500
Kontorfasiliteter Helse og Familie	700	0	0	0	700
Omgjøring til oppholdsrom på Østre	500	0	0	0	500
Sikringsskap sykeheimen, teknisk rom	220	0	0	0	220
Utsifting av lys på sykeheimen samt i 1. etg	240	0	0	0	240
Sum Helse og Omsorg	1 660	500	0	0	2 160
Teknisk drift					
Bussholdeplass HBUS	450	0	0	0	450
Kjøp og opparbeidelse av Brøndbo	1 950	0	0	0	1 950
Industriområde III					
Ny brannstasjon	20 759	0	0	0	20 759
Oppgradering ventilasjon gymsal og garderober	0	-0	0	0	-0
Utsifting av lys i gymsalen til LED	180	0	0	0	180
Sum Teknisk drift	23 339	-0	0	0	23 339
Sum	25 750	985	486	486	27 707

Selvkost

Beløp i 1000

Økonomiplan for 2025-2028

Investeringsprosjekter	Økonomiplan				Sum
	2025	2026	2027	2028	2025-28
Teknisk drift					
Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum	19 460	0	0	0	19 460
Sum Teknisk drift	19 460	0	0	0	19 460
Sum	19 460	0	0	0	19 460

Ordinære

Oppvekst og Kultur

Bytte av vindu grunnet råte HBUS

Grunnet vannsintregning i et stort vindus-fag som er over inngangen til musikkrommet, må dette byttes. Det ser ut som det allerede har kommet vann inn i konstruksjonen under vinduet, men dette får vi først avdekket når jobben starter. For å redusere skadeomfanget er denne jobben foreslått tatt i 2025.

Ny port og oppretting gjerde på BHG

Dette er et tiltak som har kommet på i etterkant av at den nye BHG sto ferdig i 2019. Man klarte ikke da å se logistikken og konsekvensene av hvordan dette ble utført den gangen. Det har siden første byggeår vært satt opp et midlertidig gjerde ved bruk av et byggegjerde.

For sikkerheten til ungene, samt det praktiske for de ansatte, er dette foreslått innarbeidet i 2025.

Helse og Omsorg

Forprosjekt Bofelleskap miljøtunet

Det er søkt ut midler til Tørn prosjekt på miljøarbeider tjenesten for å se på mulighetene og handlingsrommet som finnes på bygg for denne tjenesten. Vi vet at det i årene som kommer vil være et stort og økende behov som må vi ta høyde for.

Dette tiltaket er også det som ble dratt frem som den med høyest prioritet da vi fikk beskjed om å prioritere de forskjellige prosjektene opp imot hverandre.

De midlene som her er foreslått, er tenkt til å dra prosjektet videre etter at Tørn har konkludert på hvordan bygningsmassen på denne tjenesten skal være i fremtiden.

Det vil bli koblet på arkitekter og konsulenter for å få tegnet opp bygget og laget anbudsgrunnlag. Men vi er åpne på at utfallet av Tørn prosjektet samt videre finansiering i 2026 vil være avgjørende for om dette prosjektet gjennomføres.

Kontorfasiliteter Helse og Familie

På grunn av opprettelse av helse og familieenheten, samt prioritering av utviklingsprosjekter er det behov for to nye kontorer, samt samtale-rom/mindre møterom. Det møterommet som i dag er på helsesenteret ved siden av kantinen, er et stort og uutnyttet rom som det er mulig å bygge om til dette formålet. Det største argumentet for at dette skal gjøres er at de ansatte bryter taushetsplikten nesten hver dag grunnet manglende gode lokaler. Det er hatt befaring sammen med byggmester slik at kalkylene er kvalitet sikret gjennom dette. Ut ifra dette er forslaget innarbeidet i 2025

Omgjøring til oppholdsrom på Østre

Grunnet større belastning på beboere og ansatte foreslås det å bygge om to rom som tidligere har vært brukt til vask og fotpleie til oppholdsrom og tekjølken. Kompleksiteten og frem skrivningen av befolkningen som sier at vi i årene som kommer skal få enda flere på denne avdelingen, gjør at dette er et tiltak som ikke bør vente til en eventuell renovering av bygget.

Det blir rapportert fra avdelingen at fare for økt sykefravær kan være en konsekvens av utsetting av tiltaket.

Med dette som bakgrunn er forslaget innarbeidet i 2025

Sikringsskap sykeheimen, teknisk rom

Dette er en investering som skulle vært tatt sammen med renovering av bygget. Grunnet brannfare og faren for sammenbrudd i hovedkomponenter i strømtavlene foreslås denne tatt i 2025. Kostnadene for denne er innarbeidet ut ifra et estimat fra leverandører som har vært der på befaring.

Utskifting av lys på sykeheimen samt i 1. etg

Det har de siste årene vært flere av lyskildene på sykeheimen som har kortsluttet. Det har også vært et branntilløp grunnet elde og meget sprø plastholdere inne i lampene. Det mest økonomiske hadde vært å vente med denne til bygget skal renoveres. Men på grunn av brannfare og hensynet til HMS foreslår vi at denne innarbeides i 2025.

Teknisk drift

Kjøp og opparbeidelse av Brøndbo Industriområde III

Kjøp og opparbeidelse av industriområde.

Det har gjennom flere år vært jobbet med plassering av brannstasjon. Det ble i 2022 igangsatt detaljregulering av området rett øst for Brøndbo bru. Det ble utarbeidet planforslag som ble sendt ut på høring til respektive sektormyndigheter. Som et resultat av dette kom det inn 2 innsigelser fra NVE og 4 innsigelser fra Statsforvalteren. Dette sett i sammenheng med at det også har kommet inn økt behov for annet næringsareal, har ført til at man kjøpte et areal, fikk utarbeidet og behandlet en reguleringsplan bak PH Takstoler AS – reguleringsplan for industriområde Brøndbo III ble vedtatt av kommunestyret 07.09.2023, sak 50/2023.

Jobben har kommet godt igang, det er satt sluttdato på 01.09.2025 for industriområdet. Veg, fortau, gatelys og annen infrastruktur ligger inne i dette prosjektet.

Ny brannstasjon

Ny brannstasjon

Arbeidstilsynet gjennomførte tilsyn på Høylandet brannstasjon i september 2016. Under tilsynet og befaringen ble det registrert en rekke fysiske mangler ved den gamle brannstasjonen. Det ble gitt pålegg om at lokalene må være utbedret innen 01.01.2020. Det er søkt om forlengelse av denne fristen, og fristen for godkjent, gjennomført utbedring er nå satt til 31.12.2025.

Det ble i 2018 satt ned en arbeidsgruppe som vurderte alternativene for brannstasjon nærmere. Denne gruppen vurderte de ulike alternativene ovenfor, gikk gjennom kostnadene på nytt, og leverte i mars 2018 sin konklusjon der de anbefalte bygging av ny brannstasjon til en kostnad estimert til 10 mill. i 2017-kroner

Det er det siste året gjort forskjellige vurderinger i forhold til de løsningene som kan være aktuelle. Det har vært vurdert to forskjellige alternativer. Ref KS sak 54/21

- Plassering på dagens lokasjon i den gamle vaktmester garasjen.
- Samlokalisering på Brøndbo industriområde sammen med nytt renseanlegg.

Kostnadmessig vil plasseringen av brannstasjon ha liten betydning.

Anbefalingen fra administrasjon var at det blir bygd ny brannstasjon på Brøndbo industriområde. Det ble i 2022 igangsatt detaljregulering av området rett øst for Brøndbo bru. Det ble utarbeidet planforslag som ble sendt ut på høring til respektive sektormyndigheter. Som et resultat av dette kom det inn 2 innsigelser fra NVE og 4 innsigelser fra Statsforvalteren. Dette sett i sammenheng med at det også har kommet inn økt behov for annet næringsareal, har ført til at man kjøpte et areal, fikk utarbeidet og behandlet en reguleringsplan bak gamle PH Takstoler AS – reguleringsplan for industriområde Brøndbo III ble vedtatt av kommunestyret 07.09.2023, sak 50/2023.

Det ble gjort igangsettingsvedtak i PS 44/24 13.06.2024 med følgende vedtak:

1. Det vedtas bygging av ny Brannstasjon innenfor en kostnadsramme på kr 37.565.000 inkl mva.
2. Det vedtas bygging av nytt renseanlegg innenfor en kostnadsramme på kr 38.250.000 eks. mva. der finanskostnadene knyttet til låneopptak av kr 13.200.000 skal dekkes gjennom gebyrinntekter (selvkost).
3. Det vedtas opparbeiding av infrastruktur samt noe ubrukt areal tilsvarende 17.000m2 innenfor en kostnadsramme på kr 4.350.000 eks. mva
4. Administrasjon skal aktivt markedsføre de tomtene som er ubrukt. Salgsprisen skal dekke de faktiske utgiftene kommunen har hatt for hvert område.

Arbeidet er godt igang og sluttdato på 31.12.2025 ser ut til å holde.

Utskifting av lys i gymsalen til LED

Bytte av lys i gymsal vil være et godt enøk tiltak. Det har også kommet varsel ved tilsyn at disse lysene bør skiftes. Tiltaket flytte frem fra 2026 - 2025 grunnet anbefaling fra fagpersonell på elektro.

Selvkost

Teknisk drift

Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum

Rehabilitering av Høylandet renseanlegg

Renseanlegget er fra 1980. Noe av det tekniske anlegget er utskiftet, men mye av det gamle går fortsatt. Anlegget er nedskrevet i sin helhet, og behovet for rehabilitering er stort. Det ble i 2017 engasjert konsulent for å forestå en teknisk vurdering av anlegget i et forprosjekt.

Det er foretatt en teknisk vurdering som konkretiserer følgende status og behov. Det er dimensjonert for 600 personekvivalenter (pe) men behandler i dag avløpet fra 750 pe. Dette medfører at vi i dag bare så vidt klarer å holde kravene til rensegrad og kravene i utslippstillatelsen, og det er ikke rom for ytterligere tilknytning til anlegget. I tillegg er anlegget gammelt, og har etter hvert et økt vedlikeholdsbehov pga. av utslitt mekanikk. Det tilfredsstiller heller ikke dagens krav til rene og skitne soner i fht. arbeidsmiljø. Rundt juletid i 2019 hadde vi et totalhavari på renseanlegget, og dette aktualiserte behovet for forsering av prosjektet betydelig.

Ifølge rapporten fra Norconsult er det nødvendig å bygge et nytt renseanlegg, og helst i litt mer avstand fra sentrum. Det er det siste året gjort forskjellige vurderinger i forhold til de løsningene som kan være aktuelle. Det har vært vurdert to forskjellige alternativer, og dette ble fremlagt for kommunestyret i møte 28.10.2021, i KS sak 54/21. Disse er:

- Plassering på dagens tomt i tilknytning til brannstasjonen.
- Samlokalisering på Brøndbo industriområde sammen med ny brannstasjon.

Det ble i 2022 igangsatt detaljregulering av området rett øst for Brøndbo bru. Det ble utarbeidet planforslag som ble sendt ut på høring til respektive sektormyndigheter. Som et resultat av dette kom det inn 2 innsigelser fra NVE og 4 innsigelser fra Statsforvalteren. Dette sett i sammenheng med at det også har kommet inn økt behov for annet næringsareal, har ført til at man kjøpte et areal, fikk utarbeidet og behandlet en reguleringsplan bak gamle PH Takstoler AS – reguleringsplan for industriområde Brøndbo II som ble vedtatt av kommunestyret 07.09.2023, sak 50/2023.

Vurdering: Det planlegges oppstart i 2024, og når en får overført en bevilgning på kr 17.040.000 fra 2023-budsjettet, mener vi det er tilstrekkelig bevilgning for 2023, da planlegger ferdigstillelse av denne delen av fellesprosjektet brannstasjon/reanseanlegg til slutt. I økonomiplan for 2023 -2026 var det planlagt en bevilgning til dette prosjektet på kr 7.000.000 i 2024, det kan forskyves til 2025 sammen med bevilgningen av en prisvekst på kr 3.850.000. Kalkylene for dette byggeprosjektet er fra 2020, og en har beregnet at prisstigningen til 2024-nivå utgjør kr 3.850.000. Det vil da være et behov for en bevilgning til dette prosjektet i 2025 på kr 10.850.000.

Det ble gjort igangsettingsvedtak i PS 44/24 13.06.2024 med følgende vedtak:

1. Det vedtas bygging av ny Brannstasjon innenfor en kostnadsramme på kr 37.565.000 inkl mva.
2. Det vedtas bygging av nytt renseanlegg innenfor en kostnadsramme på kr 38.250.000 eks. mva. der finanskostnadene knyttet til låneopptak av kr 13.200.000 skal dekkes gjennom gebyrinntekter (selvkost).
3. Det vedtas opparbeiding av infrastruktur samt noe ubrukt areal tilsvarende 17.000m2 innenfor en kostnadsramme på kr 4.350.000 eks. mva
4. Administrasjon skal aktivt markedsføre de tomtene som er ubrukt. Salgsprisen skal dekke de faktiske utgiftene kommunen har hatt for hvert område.

Arbeidet er godt igang og sluttdato på 31.12.2025 ser ut til å holde.

Oversikt Investering og finansiering

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028
Investeringer i varige driftsmidler	44 724	500	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	486	486	486	486
Sum finansieringsbehov	45 210	986	486	486
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 663	-100	0	0
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-40 061	-400	0	0
Videreutlån	4 000	4 000	4 000	4 000
Bruk av lån til videreutlån	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Avdrag på lån til videreutlån	180	180	180	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-180	-180	-180	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-486	-486	-486	-486
Sum finansiering	-45 210	-986	-486	-486
Sum finansieringsbehov	45 210	986	486	486
Sum finansiering	-45 210	-986	-486	-486
Udekket finansiering	0	0	0	0

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon og Folkevalgte

Beskrivelse av rammeområdet

Rammeområdet har følgende inndelinger

Politisk organisering: Dette omfatter bl.a. godtgjørelse til ordfører og varaordfører samt møtegodtgjørelser og tappt arbeidsfortjeneste til kommunestyrets- og formannskapetets medlemmer. Her ligger også utgifter med kontrollutvalg, revisjon og skjenkekontroll. Her føres også utgifter i forbindelse med avvikling av valg de årene det skal gjennomføres (stortings- og sametingsvalg eller kommune- og fylkestingsvalg).

Råd og utvalg: Videre kommer også utgifter med diverse råd og utvalg under dette rammeområde, så som utvalg som Fellesrådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne, ungdomsråd, og sakkyndig nemnd for arbeide med eiendomsskattetaksering.

Kommunedirektørens stab: Sentraladministrasjonen utgjør kjernen i kommunens administrative ledelse. Enheten er ansvarlig for overordnet ledelse, administrasjon og koordinering av kommunens tjenester. Administrasjonen er strukturert i tre hovedområder:

1. Oppvekst og kultur, som er ansvarlig for barnehager, skoler, kulturtilbud og fritidsaktiviteter.
2. Helse og omsorg, som dekker helse- og omsorgstjenester, inkludert helsestasjon, hjemmebaserte tjenester og institusjonsbasert omsorg.
3. Næring og utvikling, som fokuserer på næringsutvikling, samfunnsplanlegging og tekniske tjenester.

I tillegg finnes det fire stabsfunksjoner som støtter de operative enhetene:

1. Flyktningetjenesten, som håndterer bosetting og integrering av flyktninger.
2. Personalavdelingen, som er ansvarlig for HR, inkludert rekruttering, personell oppfølging og HMS.
3. Økonomiavdelingen, som står for budsjett, regnskap og økonomisk planlegging.
4. Servicekontoret, som fungerer som førstelinjetjeneste for innbyggere, med ansvar for sentralbord, posthåndtering og publikumsrettede tjenester.

Strategisk ledergruppe: Består av kommunedirektør, kommunalsjefer for hovedområdene Oppvekst og Kultur samt Helse og Omsorg, teknisk sjef, HR-leder og økonomisjef. Denne gruppen sikrer samordning og strategisk ledelse av kommunens virksomhet.

Øvrige poster innen rammeområdet

Lønn og regnskap: I 2020 ble det inngått et administrativt vertskommune samarbeid med, hjemmel i kommunelovens § 20-2, med Namsos kommune om leveranse av lønnstjenester, regnskap og innfordringstjenester. Leveransen omfatter også programvare på økonomiområdet, Visma ressursstyring (turnus) og KomTek (kommunale avgifter og eiendomsskatt). Dette er en videreføring av avtalen som kommunen hadde med Midtre Namdal Samkommune fra 2014.

GDPR: En ansatt i servicekontoret har innehatt ombudsrollen som personvernombud fra og med 1. mai 2019. Rollen inngår som en del av den faste stillingen og vil gjennomsnittlig utgjøre ca. 5 % av full stilling.

Digitalisering og felles IKT-tjeneste: Det ble i 2021 opprettet en 100 % stilling som fagleder digitalisering som har et overordnet ansvar for kommunens digitaliseringsarbeid. I driftsrammen til sentraladministrasjon inngår også utgifter til felles IKT-tjenester, der det kjøpes fagkompetanse fra Overhalla IT. Videre er kommunen deleier i selskapet IKT Indre Namdal IKS, hvor vi betaler vår andel av kostnadene med bruk av en rekke program.

Profilering av kommunen: Det arbeides med profilering og omdømmebygging også i 2025.

Det kommunale Næringsfondet: Innenfor dette rammeområdet kostnadsføres tilskudd fra Næringsfond samt tilskudd til bla. Revyfaglig senter og Norsk Revyfestival, samt midler til profilering av kommunen. Fondet er benyttet i 2024 og det er derfor bevilget kr 300 000 i ramme til bruk i 2025. Det er retningslinjene for bruk av næringsfondet som vil være bestemmende for bruken av driftsrammen.

Årslønnsvekst: Det er satt av en felles budsjettpost på kr , som skal dekke økte lønnsutgifter ifm. lønnsveksten i 2025.

Integreringstjenesten: Kostnader med integreringstjenesten er fra budsjettåret 2024 overført fra sentraladministrasjon til rammeområde 2 "Oppvekst og Kultur". Se nærmere beskrivelse under dette rammeområdet.

Tilskudd til Norsk Revyfaglig Senter: Virksomheten får tilskudd til drift med kr 88 600 i 2025, som utløser ytterligere tilskudd fra andre offentlige instanser. Senterets drift gir også positive ringvirkninger i form av at det generer aktivitet og oppstart av ulike prosjekt ellers i kommunen. Dersom tilskuddet tas bort, vil de sannsynligvis måtte legge ned.

Tilskudd til Norsk Revyfestival: Kommunestyret vedtok i behandlingen av årsbudsjettet for 2016, sak 116/2015, pkt.11 å øke tilskuddet til Norsk Revyfestival til kr 82 000 for 2016. Dette nivået er innarbeidet i framtidige budsjett, med korrigerende prisvekst. For 2025 er det budsjettet med et tilskudd på kr 92 300, noe som igjen utløser tilskudd fra stat og fylkeskommune.

I tillegg til disse tilskuddene bidrar kommunen også med gjennomføring av revyfestivalen hvert andre år. Dette omfatter gratis utleie av skolen og flerbrukshall gjennom festivalperioden, forskjønning av sentrumsområdet gjennom grøntområder og beplantning, opparbeidelse av nødvendige uteområder, tilrettelagte parkeringsområder mm. I tillegg koordinerer kommunen en beredskapsøvelse i forkant av festivalen mtp. potensielle nødsituasjoner som kan oppstå.

Kostra-analyse

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Prioritet						
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	14 877	14 624	6 496	8 901	15 693	12 856
Administrasjonslokaler brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	336	410	597	857	1 637	1 583
Kontroll og revisjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	388	486	245	345	470	573
Politisk styring brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	1 514	1 960	623	1 134	1 735	1 972

Utfordringer innen rammeområdet

Høylandet kommune står overfor flere utfordringer innen sentraladministrasjonen i 2025. Disse utfordringene er knyttet til demografiske endringer, økonomiske rammebetingelser og behovet for digitalisering.

Demografiske endringer: Høylandet kommune, som mange andre småkommuner, opplever en aldrende befolkning, med flere eldre innbyggere og en lavere andel unge voksne. Dette fører til utfordringer knyttet til både personell og økonomi. Et større antall eldre innbyggere medfører større etterspørsel etter helse- og omsorgstjenester. Sentraladministrasjonen må derfor planlegge for å dekke dette behovet uten å overskride budsjett-grensene, noe som kan innebære effektivisering av eksisterende tjenester eller prioritering av enkelte tjenesteområder.

Med en aldrende befolkning blir det færre yrkesaktive til å jobbe innenfor offentlig sektor, noe som kan gi vanskeligheter med å rekruttere nødvendig arbeidskraft. Dette krever en plan for rekruttering og kompetanseutvikling.

Økonomiske Rammebetingelser: Med nytt inntektssystem for kommunene fra 2025 vil det kunne skje endringer i hvordan midler fordeles. Inntektssystemet skal ta hensyn til kommunens økonomiske situasjon, befolkning og geografiske forhold, men kan likevel føre til utfordringer. Nye kostnadsnøkler og økt inntektsutjevning kan, på sikt, gi reduserte overføringer i frie inntekter. Dette vil i så fall redusere handlingsrommet og kan føre til behov for kutt i tjenester - også innen administrasjonen. Ansatte i administrasjonen jobber på tvers av sektorene, noe som medfører at kutt innen dette rammeområdet vil ramme de øvrige tjenesteområdene ved at de må ta over deler av arbeidet som administrasjonen i dag utfører.

Med begrensede midler må kommunen effektivisere driften for å dekke innbyggernes behov. Dette kan innebære å implementere mer kostnadseffektive arbeidsmetoder og prioritere noen tjenester over andre. Dersom tilskudd eller bevilgninger blir redusert, må kommunen tilpasse budsjettet ved å vurdere kritiske tjenesteområder. Dette kan kreve omorganisering av personellressurser og tverrfaglig samarbeid mellom ulike avdelinger.

Digitalisering og Teknologiske Investeringer: Digitalisering er et viktig satsningsområde, men kommer også med kostnader og organisatoriske krav. Digitaliseringsstrategien i Høylandet kommune tar sikte på å effektivisere tjenestene og forbedre brukeropplevelsen, men krever betydelige ressurser. Digitalisering krever investeringer i teknologi og infrastruktur samt opplæring av ansatte. Det vil ta tid og ressurser å

implementere nye systemer samtidig som kommunen fortsatt leverer daglige tjenester. For at digitaliseringsstrategien skal bli vellykket, må ansatte ha kompetanse til å bruke nye digitale verktøy. Kommunen søker derfor å legge til rette for opplæring og utvikling. Med økt digitalisering kommer økte krav til datasikkerhet og personvern. Det arbeides kontinuerlig med å sikre at innbyggernes data blir behandlet forsvarlig, noe som vil kreve spesialkompetanse innenfor IT-sikkerhet. En søker å gjøre det enklere for innbyggerne å få tilgang til kommunale tjenester via nettbaserte løsninger. Sentraladministrasjonen arbeider derfor med å sikre at digitale løsninger er brukervennlige og tilgjengelige for hele befolkningen, inkludert eldre som gjerne har mindre digital kompetanse enn yngre brukere.

Strategi for endringsarbeidet

Innen sentraladministrasjonen vil vi benytte en strategi som kombinerer økonomisk fokus og organisasjonsutvikling i endringsarbeidet. Tilnærmingen balanserer økonomiske og strukturelle mål med kultur, læring og medarbeider involvering, noe som ofte er avgjørende i offentlig sektor hvor engasjement og tillit blant ansatte og innbyggere er viktige faktorer for endringsprosesser.

Strategisk Tilnærming

Klart definert mål og visjon: Vi vil arbeide med å sette oss tydelige og konkrete mål for endringsarbeidet, som er forankret i kommunens overordnede strategier - spesielt innen digitalisering og effektivisering. Dette skal skape en klar retning og gi alle involverte en felles forståelse av hva som skal oppnås.

Medarbeider involvering: Vi vil arbeide med en inkluderende tilnærming, der ansatte involveres i både planlegging og gjennomføring av endringsarbeidet. Dette gjøres for å fremme eierskap til endringene samt øke sannsynligheten for å lykkes med utviklingen/omstillingen.

Kommunikasjon: Åpen, transparent og kontinuerlig kommunikasjon om endringens formål, prosess, og forventede resultater er avgjørende. Vi vil søke å formidle konkrete eksempler på hvordan endring/omstilling vil påvirke arbeidshverdagen og tjenestene.

Kompetanseutvikling: Vi søker å tilby målrettet opplæring og støtte for å sikre at ansatte har den nødvendige kompetansen til å jobbe med nye verktøy, prosesser og systemer. Dette gjelder særlig for digitaliseringsinitiativer, der teknologisk opplæring er sentralt.

Evaluering og tilpasning: Det legges opp til en fleksibel tilnærming, der ledelsen overvåker fremdriften og justerer strategien ved behov, basert på kontinuerlige evalueringer og tilbakemeldinger. Dette er viktig for å tilpasse seg utfordringer og uforutsette endringer underveis.

Ved å kombinere økonomisk struktur med en sterk kultur for involvering og læring, kan kommunen sikre en bærekraftig og vellykket endringsprosess, som styrker sentraladministrasjonen og kommunen som helhet.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Opprinnelig budsjett			20 504	20 504	20 504	20 504
Sum Vedtak forrige periode			-188	-188	-188	-188

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Sum Budsjettendring i år			-3 163	-3 163	-3 163	-3 163
Sum Lønns- og prisvekst			1 082	1 082	1 082	1 082
Sum Tekniske justeringer			-200	-200	-200	-200
Konsekvensjusteringer			-2 469	-2 469	-2 469	-2 469
Konsekvensjustert ramme			18 036	18 036	18 036	18 036
Nye innsparingstiltak						
Avvikling P-1200		Administrasjon og Folkevalgte	0	0	-1 648	-1 930
Sum Nye innsparingstiltak			0	0	-1 648	-1 930
Nye tiltak						
Lønnsvekst 2025		Administrasjon og Folkevalgte	3 771	3 771	3 771	3 771
Sum Nye tiltak			3 771	3 771	3 771	3 771
Politiske vedtak						
Valg		Administrasjon og Folkevalgte	100	0	100	0
Sum Politiske vedtak			100	0	100	0
Nye tiltak og realendringer			3 871	3 771	2 223	1 841
Ramme 2025-2028			21 907	21 807	20 259	19 877

Oppvekst og Kultur

Beskrivelse av rammeområdet

Beskrivelse av dagens virksomhet

Det å legge til rette for gode oppvekstsvilkår for barn og unge er blant de viktigste oppgavene en kommune har. Gode oppvekstsvilkår legger grunnlaget for en god helse gjennom hele livet. Barn og unge som vokser opp i Høylandet kommune har generelt et gode oppvekstsvilkår. Elevene trives på skolen, har gjennomsnittlige læringsresultater over tid og rapporterer at de er fornøyd med livet. Det er dog store variasjoner, som at [11,7%](#) (2022) av barna i kommunen bor i husholdninger med vedvarende lavinntekt (indikator på barnefattigdom).

Rammeområdet Oppvekst og kultur består av følgende tjenesteområder: skoleeier/barnehageeier, kulturadministrasjon, ungdomsarbeid, barnehage, skole/SFO, barnevern, PPT, bibliotek, kulturskole, ungdomsråd, integreringstjenesten og voksenopplæring.

Oppvekst og kultur utøver sine tjenester med grunnlag i flere lovverk. De tre største områdene er regulert i Lov om barnehager (Barnehageloven), Lov om grunnskole og den videregående opplæring (Opplæringslova) og Lov om integrering gjennom opplæring, utdanning og arbeid (Integreringslova).

Barnevernsreformen, også kalt oppvekstreformen tredde i kraft 1.1.2022. Kommunene har fått økt faglig og økonomisk ansvar for barnevernet. Plan for forbyggende arbeid - helhetlig oppvekstplan (2022-2026) ble vedtatt i 2022. Disse i tillegg til nasjonale lover og virksomhetsplaner i de ulike enhetene er styrende verktøy for kommunens arbeid for å kvalitetssikre våre tjenester.

Høylandet kommune kjøper barnevern- og PPT-tjenester fra Indre Namdal med Grong kommune som vertskommune. Fra september 2022 kunne kommunen tilby flyktningene norskopplæring og de voksne ble registrert som deltakere i introduksjons-programmet. Staten bidrar med integreringstilskudd for bosatte flyktninger over en 5 årsperiode. I løpet av 2024 har Høylandet kommune totalt tatt imot opp mot 100 flyktninger.

For mer fagspesifikke beskrivelser av de enkelte enhetene henvises det til barnehagens

kvalitetsmelding, grunnskolens kvalitetsmelding og kommunens årsrapport.

Tidligere vedtak (budsjettplan 2024-2027)

Innsparinger og nye tiltak		Omstillingen får konsekvens for årene			
Rammeområde 2 - Oppvekst og kultur	Ansvar	B-2024	B2025	B2026	B-2027
Red. med 200 % lærerstillinger fra høsten 2024, ytterligere 100 % stilling fra høsten 2025 og 100 % stilling fra høsten 2026	2200	-723	-2097	-2964	-3074
Vinterleirskole	2200	-60	-60	-60	-60
Stenge SFO i alle ferier - 130 % stilling	2202	-362	-868	-868	-868
Prosjekstilling i biblioteket som har vært hovedsakelig tilskuddsfinansiert videreføres ikke.	2700	-102	-246	-246	-246
Barnehagen: Reduksjon til 3 avdelinger, Reduksjon 300% årsverk.	2610	-834	-1146	-1146	-1146
Reduksjon ungdomsarbeider, fra 40% til 15%	2300	-245	-245	-245	-245
Nye driftstiltak:					
Prosj.1200 bosetting av 15 flyktninger 2024	215*	208	1655	1020	
Prosj.1200 bosetting av 10 flyktninger 2025	215*		1110	635	
Sum innsparing og nye tiltak Oppvekst og kultur		-2118	-1897	-3874	-5639

Vedtatte endringer høst 2023

Vurderinger av lovlige innsparinger innen rammeområdet

Barnehagen

I forrige økonomiplan ble det vedtatt et betydelig nedtrekk i barnehagen, med resultat å komme svært nær barnehagens bemanningsnormer. Som følge av noe flere søknader om barnehageplass fra våren 2025 er det behov for å øke bemanningen med en stilling, for å være innenfor normkravene. Denne betydelige reduksjonen gjør at barnehagen har svært begrenset handlingsrom, ettersom hverdagen er betydelig tøffere enn før. Det blir mindre tid til hver enkelt barn, noe som kan gjøre det vanskeligere å fortsatt opprettholde et trygt og godt barnehagemiljø og arbeide med utviklingsoppgaver. Det forventes at barnehagen vil ha et relativt stabilt barnetall og dermed stabilt lav bemanning i denne økonomiplanperioden. Barnehagen er dermed ikke nevnt videre, da kommunedirektøren mener alle mulige lovlige innsparinger er tatt.

Grunnskolen

Fagarbeiderne i skolen er i hele skoletiden bundet opp av oppfølging av enkeltbarn i henhold til vedtak, noe som også er forventet videre. Det er ikke vurdert som forsvarlig å gjøre 1:1 vedtakene om til for eksempel gruppebaserte, og fagarbeidere er dermed ikke videre nevnt videre.

[Lærernormen](#) sier noe om statens minstenorm til bemanning i grunnskolen. Dette er for å sikre en minimum av ressurser i hele landet. Normen sier maksimalt 15 elever per lærer på 1.–4. trinn og 20 elever per lærer for elever på 5.–7. trinn og 8.–10. trinn, målt i hovedtrinn per skole. Undervisningstimer gitt til individuell tilrettelagt opplæring (tidligere spesialundervisning / spesped) og særskilt norskopplæring er ikke med i disse tallene.

Finansieringen av driften på skolen er styrt av i hovedsak to parameter:

- Ordinær undervisning; Antall klasser og lærertetthet i fag.
 - Vedtaksbasert: Individuell tilrettelegging som personlig assistent, fysisk tilrettelegging og tekniske hjelpemidler, særslilt norskopplæring og individuelt tilrettelagt opplæring.
- For å få vedtak om individuell tilrettelegging er et av kravene at man ikke får tilfredsstillende utbytte av ordinær undervisningen.

Utviklingen av de vedtaksbaserte behovene, kan ses i tabellen (kilde: UDIRs [analysebrettet](#)):

	Antall elever	Individuell oppfølging	Andel IO	Særskilt norskopplæring	Andel SNO	SUM
2023/2024	146	9	6,16 %	13	8,90 %	15,07 %
2022/2023	148	9	6,08 %	8	5,41 %	11,49 %
2021/2022	162	12	7,41 %	*		7,41 %
2020/2021	174	7	4,02 %	*		4,02 %
2019/2020	177	8	4,52 %	*		4,52 %
2018/2019	182	6	3,30 %	*		3,30 %
* unntatt offentligheten						

Det har vært en stor nedgang i elever de siste årene, og det forventes at skolen om 3-5år vil stabilisere seg rundt 100 elever.

I henhold til rapportere elevtall og lærerårsverk per 1.okt i [GSI](#), har det siden skoleåret 2016/2017 vært en nedgang på 59 elever og en nedgang i årsverk på 0,5 til ordinær undervisning.

	<i>Elever</i>	<i>årsverk til ordinær undervisning</i>	<i>Sum årsverk undervisningspersonale</i>
2016/2017	194	1 547	2 185
2017/2018	185	1 627	2 266
2018/2019	182	1 880	2 384
2019/2020	177	1 797	2 542
2020/2021	174	1 708	2 406
2021/2022	162	1 481	2 383
2022/2023	148	1 617	2 311
2023/2024	146	1 672	2 435
2024/2025	145	1 496	2 346

I henhold til denne minstenormen for bemanning i grunnskolen, har skolen følgende årsverk over minstekravet i loven;

	23/24	24/25
1-4.trinn	1,8	1,9
5-7.trinn	3,0	2,9
8-10.trinn	3,4	2

Dette teoretiske handlingsrommet mellom dagens praksis og lovens lærenorm, handler for Høylandet kommune i stor grad om spørsmålet om ønsket kvalitet, klassesdeling og politiske prioriteringer. I dag har man 10.klasser og ti kontaktlærere med størrelser fra 8 til 21 elever. I enkelte trinn er kontaktlærerfunksjonen for trinnet delt på to personer i praksis, da det er store individuelle behov å følge opp. Det er noe 2-lærersystem i utvalgte fag og klasser etter behov.

I henhold til vedtakene fra budsjettplanen 2024-2027, skal antall lærerårsverk fra hjemmel på 2003% i dag, til 1903. Grovt forenklet er konsekvensen av det at ingen klasser har 2-lærersystem og noe undervisning i enkelte fag må foregå i sammenslåtte klasser. Alt fravær må dekkes med vikar. Kommunedirektøren forslår et ytterligere nedtrekk til **1 753 %** lærerstilling fra skoleåret 2025/2026, hvor begrunnelsen i all hovedsak er knyttet til økonomi.

Kommunedirektøren er av den oppfatning av at skolens ansatte har de beste svarene på hvordan man skal løse omstillingen fra 10-delning til færre klasser, som dette forslaget innebærer. Optimalt skulle man hatt 3-5år til denne omstillingsprosessen, og sett at elevtallsestimatene stemmer overens med faktiske elevtall. Det er knyttet betydelige kommunale ressurser rundt å øke innbyggertallet, gjennom i-lag satsningen, næringsutvikling og bygging av boliger for å nevne noe. Resultater fra dette arbeidet ligger ikke inne i estimatene for fremtidig elevtall, da de kun er basert på faktiske tall i dag.

Grovt forenklet forventer man at hver lærerstilling mindre, medfører en sammenslåing av to klasser i praksis.

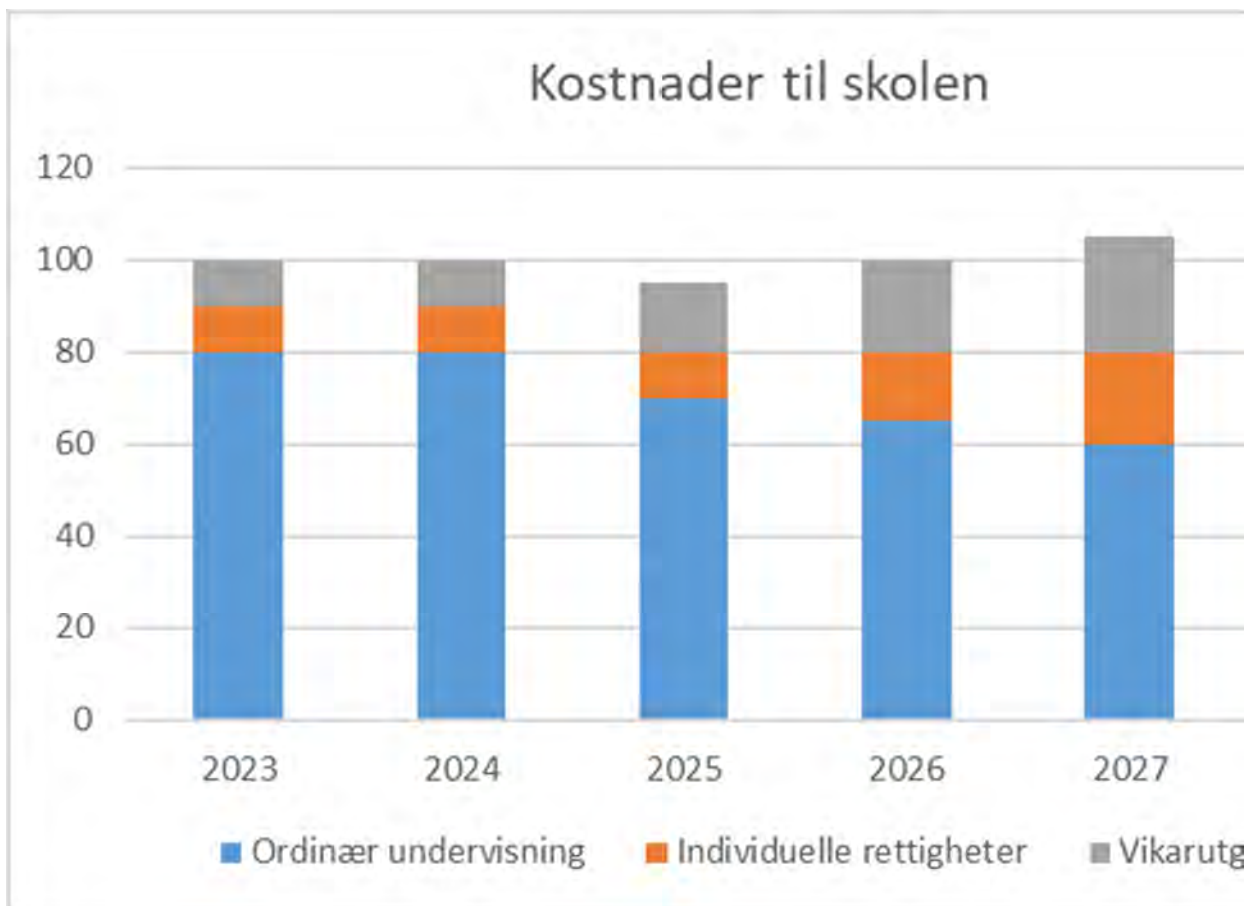
Det kan da slik ut i praksis:

Stillingshjemmel	Mulig praktisk konsekvens
1903 (som vedtatt i 2023)	10.klasser med 10 kontaktlærere. Ingen 2-lærer. Noe sammenslåtte klasser i enkelte fag. Alt fravær må dekkes av vikar, som gir økt belastning på andre lærere eller at ufaglærte engasjeres inn i skolen.
1803 (2 stilling mindre)	Samme som over. 3 og 4.trinn slått sammen med 1 lærer, 18 elever.
1703 (3 stillinger mindre)	Samme som Samme som over. 5 og 6.trinn slått sammen med 1 lærer, 21 elever.
1603 (4 stillinger mindre)	Samme som Samme som over. 1 og 2.trinn slått sammen med 1 lærer, 23 elever.

Dette medfører at reduksjon i den ordinære undervisningen, kan;

- Mindre tid til hver enkelt elev med lavere voksentetthet
- Gi mindre fokus på tidlig innsats og forebygging, samt vanskeligere å fange opp signaler i tidlig fase for bekymring
- Dårligere tilpasset opplæring
- Elevene kan få færre mestringsopplevelser og føle seg mindre sett
- Dårligere skolemiljø, knyttet til faktorer som vold, trusler, mobbing, atferd, skolefravær og skolevegring
- Dårligere læringsresultater

Frykten ovenfor er forsøkt illustrert i figuren nedenfor, hvor reduksjon i grunnbemanningen kan føre til økte vikarutgifter og individuelle rettigheter.



Illustrasjon over potensielle konsekvenser, hvis man ikke lykkes med omstillingen. Tabellen er ikke forankret i teori / forskning, men et forsøk på å illustrere de potensielle konsekvensene.

Øvrige konsekvenser er knyttet til:

- Store endringer på kort tid som rammer enkelte klasser og enkelte ansatte hardt
- Krevende omstilling til få-delt pedagogikk på kort tid for deler av skolen
- Potensielt negativt for kommunen med tanke på antall innbyggere, da en god skole er en viktig faktor for valg av bosted
- Flere familier som vurderer å flytte eller flytter, dersom oppvekstmiljøet forringes
- Økt belastning på ansatte, som i dag rapporter om en travel hverdag, kan føre til økt sykefravær, som igjen må dekkes av en vikar
- Turnover. Ansatte kan oppleve at man ikke har de samme mulighetene videre til å lykkes i jobben, da rammebetingelsene blir betydelig dårligere, noe som kan føre til at man søker seg bort fra skolen. Dette

gjelder lærer og ledelsesnivå.

- Dagens inspeksjon (tilsyn i friminutt) må gjøres av færre ansatte, noe som medfører økt tilsynstid for lærere. Dette er allerede krevende i dag.
- Dårligere oppfølging / integrering av nyankomne elever
- Mulig nedbemanning eller omstilling til vakante stillinger i kommunen.

Skolefritidsordning (SFO)

SFO er et tilbud til alle barn fra 1 til og med 4.trinn, samt etter søknad om særskilt plass for 5-7.trinn. Stortinget har bestemt at 12 timer per uke er gratis for 1 til 3.trinns elever. Totalt er denne foreldrebetalingen beregnet til rundt 40 000kr i 2025, noe som medfører at vi kan tilby gratis SFO for alle som et markedsføringsgrep ved å redusere denne inntekten til 0 i budsjettet. Det kan gjøre at det blir en ubalanse mellom innmeldte elever, at elever bruker SFO i flere timer og at det blir behov for økt bemanning. I dette forslaget er det lagt inn en justering av prisene for SFO til;

	Inntil 8 timer	Inntil 12 timer	Inntil 16 timer	Over 16 timer
1.trinn	Gratis	Gratis	328	1001
2.trinn	Gratis	Gratis	328	1001
3.trinn	Gratis	Gratis	328	1001
4.trinn	kr 656	kr 1 007	kr 1 305	kr 1 958

MOT på u-trinnet

Er en ikke lovpålagt oppgave og innebærer for kommunen kjøp av MOT-lisens på kroner ca 110 000kr samt en egeninnsats på totalt 20% lærerstilling. MOT skriver på sine hjemmesider at *“MOT tilbyr helhetlige og forebyggende programmer. Målet er å styrke ungdoms robusthet og motstandskraft, og å skape klassekulturer og skolemiljøer der alle er inkludert. MOT jobber for å redusere risikofaktorer hos barn og unge i sårbare overganger, og for å styrke deres evne til å møte utfordringene som ofte dukker opp i ungdomstiden.”*.

Undersøkelser gjort blant elever, ansatte og foresatte sier at MOT fungerer etter intensjonen. MOT er godt forankret i Helhetlig oppvekstplan og en viktig brikke i det samlede forebyggende arbeidet. Det er en måte å strukturere det forebyggende arbeidet på, som et samlet oppvekstforum ønsker å fortsette med. Penger investert i forebygging kan ikke tallfestes som en inntekt. Samtidig ser vi sterke negative nasjonale trender knyttet ungdomskriminalitet, vold, trusler og rusproblematikk, som vi ikke opplever på Høylandet. MOT kan være en av mange faktorer som gjør at barn og unge trives på Høylandet.

MOT-programmet i seg selv er ikke lovpålagt, og det kan tenkes at arbeidet med helhetlige forebyggende systemer og styrke ungdoms robusthet kan løses på andre måter. For eksempel gjennom systematisk arbeid fra skolehelsetjenesten knyttet til foreldrestøttene arbeid og økt fokus på livsmestring fra hver enkelt lærer. Dette vil med all sannsynlig ikke være like vellykket på kort og mellomlang sikt, men kan på lengre sikt fungere. Kommunedirektøren forslår å beholde MOT i dette budsjettet.

Ungdomsarbeid

Er fra 2023 til 2024 redusert fra 40% til 20% stilling. Utgjør i all hovedsak klubbarbeid tirsdager og

torsdager. Dette er viktig forebyggende arbeid, og det søkes jevnt ut prosjektmidler som gjør det mulig å finansiere blant annet kveldsmat, filmklubb og tur til Steinkjer. Innsatsen til kommunen gir, får man mye igjen for med tanke på prosjektmidler, aktivitetstilbud og forebygging i praksis. Klubbarbeidet kan dog drives av frivilligheten eller foresatte, uten kommunal egeninnsats. Kommunedirektøren vurderer ikke det som aktuelt å redusere ungdomsarbeidet, da det er en viktig brikke i kommunens forebyggende arbeid mot ungdommer.

Kulturmidler

Kulturmidler er et sterkt virkemiddel som økonomisk støtter opp om frivilligheten i kommunen. Det gjør det mulig å støtte for eksempel drift av samfunnsbygg og aktivitetstiltak som er viktige for bo- og blilyst. Kulturmidlene gjør det mulig å arbeide etter målene i samfunnsplanen, men er samtidig ikke en lovpålagt oppgave. Mulige konsekvenser av å redusere eller kutte hele tildelingen er betydelig mindre handlingsrom for frivilligheten, økte kontingenter/medlemsavgifter, mer dugnad, lavere dugnadsvillighet, redusert aktivitet og at enkelte organisasjoner opphører.

Kommunedirektørens forslag innebærer samme summe som før, men avrundet til nærmeste heltall:

	2024	2025
2172: Drift av anlegg (kr 66 000 øremerket IL Hållingen iht. til tidligere vedtak ut 2025)	85 817	85 000
2179: Tilskudd til kulturformål (aktivitetsmidler)	166 000	165 000
2191: Tilskudd til drift av samfunnshus (drift av kulturbygg)	97 276	100 000

Biblioteket

Består i dag av 80% stilling (dekker folkebibliotek og skolebibliotek) og har lite åpningstid. Det er ikke vurdert som forsvarlig å gjøre noe her, men muligheter knyttet til investeringer, som på sikt kan gi lavere behov er beskrevet i muligheter innen rammeområdet. Konsekvensen av å gjøre kutt her, er å redusere åpningstiden time for time.

Kulturskolen

Kulturskolen er sitt arbeid er hjemlet i [opplæringsloven](#). Enheten har i dag 136% stillingshjemmel, hvorav ca 44% er salg av tjenester. Det er noe begrenset tilbud og noe venteliste.

Enheten kan spare penger ved å melde seg ut av [Norsk kulturskoleråd](#) som arbeider for å fremme kvalitet i opplæringen innen kunst og kultur for barn, unge og voksne med utgangspunkt i de kommunale kulturskolene. I henhold til [vedtektene](#) til Norsk kulturskoleråd kan en slik utmelding skje etter politisk vedtak i kommunen. Det er ikke lagt inn forslag om det i dette budsjettet, utmelding vil spare kommunen for cirka kroner 6500 i året.

Kommunedirektøren vurderer det slik at kulturskolen allerede drives på en minimum, og forvalter sine

ressurser på en god måte i dag, og at det dermed ikke er forsvarlig å gjøre større endringer. En økning i ressurser kan gi større tilbud og/eller mulighet til å kjøpe plasser av andre kulturskoler.

Utfordringer innen rammeområdet

Utfordringer innen rammeområdet

Rammeområdet arbeider etter mål gitt i kommunens styringsdokumenter, lovverk og forskrifter. I denne bolken ser vi videre på tre kjerneutfordringer som danner det sentrale utfordringsbildet for denne økonomiplanperioden;

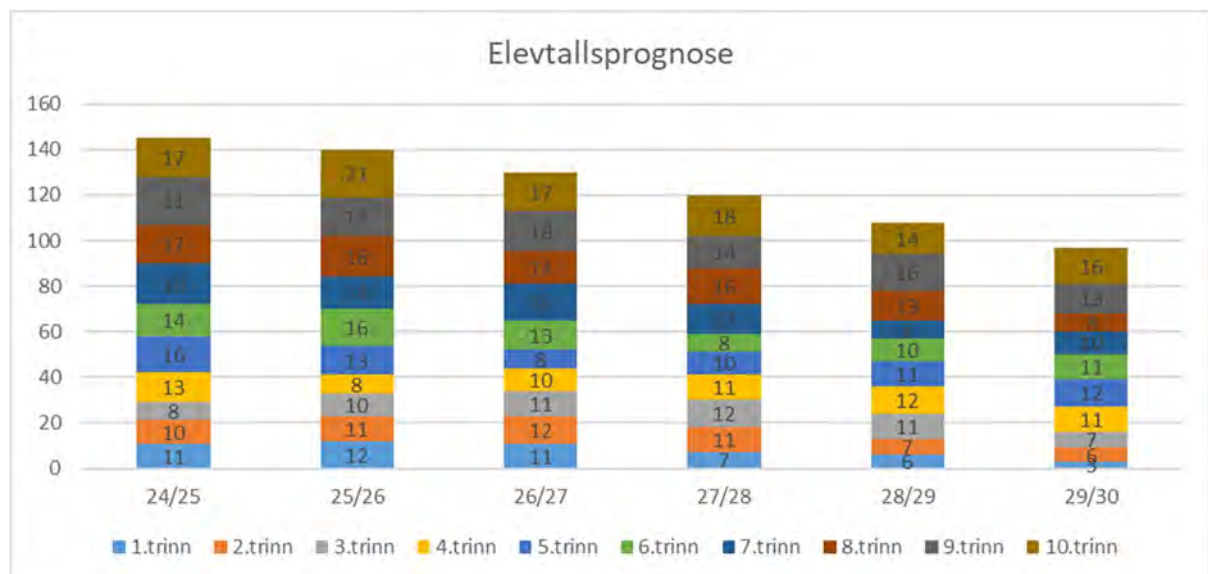
- Elevtallsnedgang i grunnskolen
- Tilpasning av kompetanse til ansatte i forhold til endret behov
- Bosetning og arbeid

Barnevernsreformen kom i 2022, og har som mål at kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging i hele oppvekstsektoren. Derfor kalles den også for en oppvekstreform. Tidlig innsats med samordnede tiltak som er godt tilpasset barnas og familienes behov, kan spare kommunen og barna det gjelder for mer inngripende tiltak senere. Disse ressurskrevende tiltakene er ofte utenfor lokalmiljøet, noe som ikke er heldig verken for barnet, familien eller barnevernet som skal følge opp. Høylandet kommune har fått anerkjennelse blandt annet fra Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet for sin Helhetlige oppvekstplan, som beskriver hvordan kommunen skal lykkes i dette arbeidet. Vi er i en tidlig fase i arbeidet og dette har stort fokus også i årene fremover.

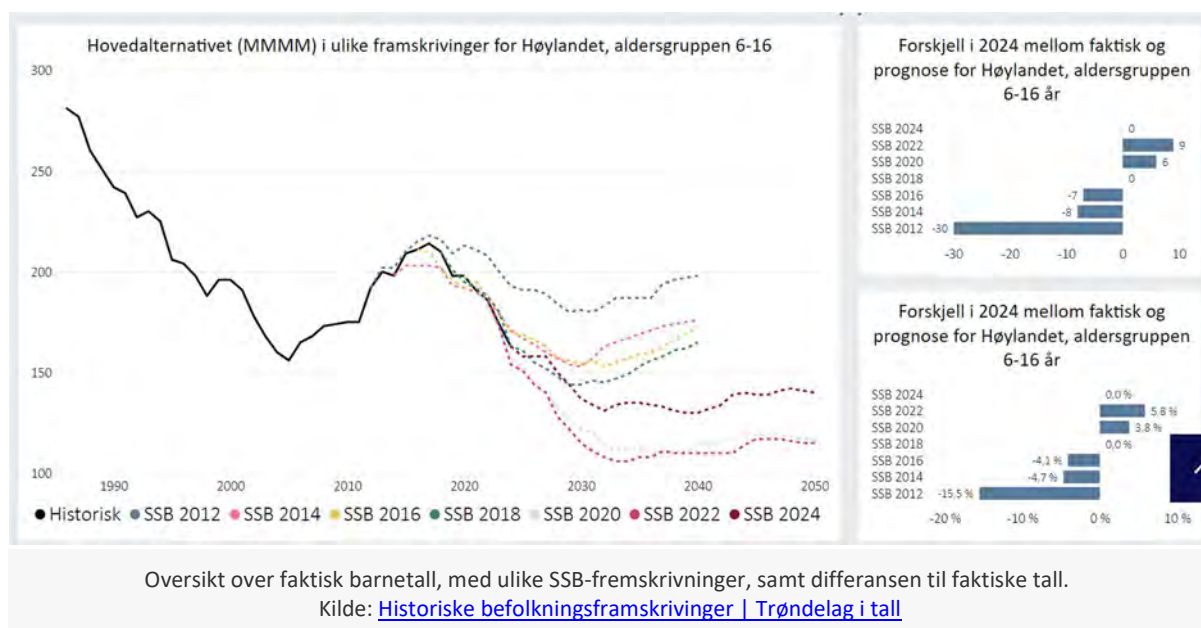
For mer fagspesifikke utfordringer og strategier i barnehagen og skolen henvises det til kvalitetsmeldingen behandlet i kommunestyremøte 12.09.24.

Utfordring 1: Elevtallsnedgang i grunnskolen

Hovedutfordringen innenfor oppvekstområde er den demografiske utviklingen Høylandet kommune står i. Det blir færre barn og flere eldre. Elevtallsprognosen fremover er vist nedenfor, og er laget basert på barn i barnehagen og er fødte barn. Skolen vil i prognosen i løpet av relativt få år, etablere seg i underkant av 100 elever. Det medfører endrede rammebetingelser, fra en skole med over 200 elever for tretti år siden med to-lærersystem og ti klasser til en fådelt skole. Barnehagen har i løpet av 2024 kommet ned på en lavt antall barn, som forventes å ligge stabilt. I henhold til vedtak for budsjettet i 2024 er bemanningen tatt ned til nær normene for bemanning i barnehagen.



Figur: Elevtallsprognose fremover, målt i faktiske barnekull i dag, uten tanke på fra- og tilflytting.

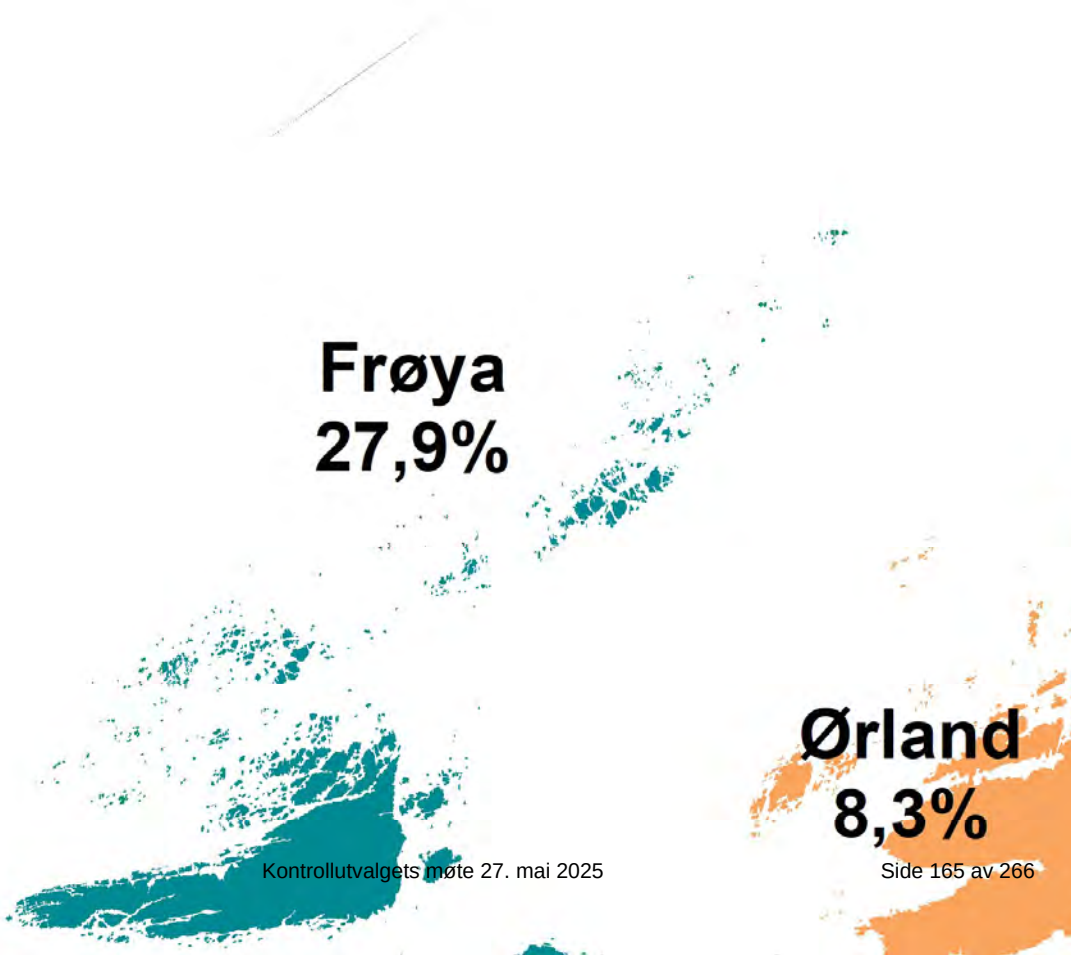


Utfordring 2: Tilpasning av kompetanse til ansatte i forhold til endret behov

Barne- og elevmassen i barnehage og skolen er betydelig mer mangfoldig i dag, enn for få år siden. 1/3 av barna i barnehagen og cirka 15% av skolen har annet morsmål. Barn og elever med annet morsmål har behov og krav for særskilt norskopplæring. Barnehagen og skolen har gjennom samme periode fått nedgang i tilgjengelige stillingshjemler, noe som medfører færre ansatte, samtidig som det er behov for ny og annen kompetanse enn det man hadde for få år siden. Det er en krevende kombinasjon med nedgang i barn/elever, nedgang i stillinger og endring i barnemassen. Muligheten for nye rekrutteringer er i hovedsak ikke tilstede, så en tilpasning av kompetanse til ansatte i forhold til endrede behov er og blir en vedvarende utfordring fremover for å ivareta barn med minoritetsbakgrunn med tilstrekkelig grad av integrering og språkopplæring.

Samtidig kommer nyutdannede lærere ut i arbeidslivet med færre undervisningsfag enn den tidligere allmennlæreren, samt at opplæringsloven setter krav til antall studiepoeng for å undervise i ulike fag. Det vil her være viktig å ha gode prioriterer knyttet til ordningene for videreutdanning for lærere, samt ha langsiktige kompetanseplaner som sikrer at vi dekker behovene i fremtiden.

Andel av befolkningen som innvandrere 2024



Frøya
27,9%

Ørland
8,3%

Andel av befolkningen som er innvandrere (kilde: Trøndelag i tall)

Arbeidsmarkedsstatus i 2023 for deltakere (Begge kjønn) i introduksjonsprogrammet som avsluttet programmet i 2018-2022. Bosted Trøndelag ved programdeltakelse

Arbeidsmarkedsstatus	2018	2019	2020	2021	2022
00 Alle	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
1 Sysselsatt og / eller under utdanning, i alt	75,2 %	70,2 %	69,2 %	68,1 %	65,1 %
11 Sysselsatt	56,2 %	42,0 %	34,4 %	25,9 %	21,7 %
12 Under utdanning	6,7 %	11,7 %	16,3 %	18,8 %	24,1 %
15 Sysselsatt og under utdanning	12,3 %	16,5 %	18,5 %	23,3 %	19,4 %
2 Registrert arbeidsledig og/eller på tiltak, i alt	5,0 %	6,3 %	3,7 %	5,4 %	3,8 %
21 Registrert helt arbeidsledig	4,0 %	4,7 %	2,6 %	3,8 %	2,9 %
22 Andre arbeidssøkende, på tiltak	0,9 %	1,5 %	1,1 %	1,6 %	1,1 %
3 Annen eller ukjent status, i alt	19,8 %	23,5 %	27,1 %	26,5 %	31,0 %
31 Mottar arbeidsavklaringspenger	4,1 %	7,0 %	6,5 %	3,5 %	2,0 %
32 Har nedsatt arbeidsevne, er på tiltak	1,7 %	1,8 %	1,9 %	2,2 %	1,4 %
33 Mottar helserelaterte ytelser unntatt arbeidsavklaringspenger	2,4 %	1,7 %			
34 Mottar kontantstøtte og/eller overgangsstønning	0,3 %	1,3 %		1,6 %	
35 Mottar sosialhjelp	4,9 %	5,8 %	4,9 %	8,0 %	10,7 %
38 Andre grupper	1,8 %	1,7 %	2,2 %	1,9 %	2,3 %
39 Uoppgitt	4,7 %	4,4 %	8,8 %	9,3 %	13,0 %

Arbeidsmarkedsstatus (kilde: Trøndelag i tall)

Utfordring 3: Bosetning og arbeid

Høylandet kommune har siden 2022 og ut 2024 tatt i mot cirka 100 flyktninger, i all hovedsak fra Ukraina. Per 2.kvartal 2024 er det 1222 innbyggere. Andelen av befolkningen som er innvandrere ligger i

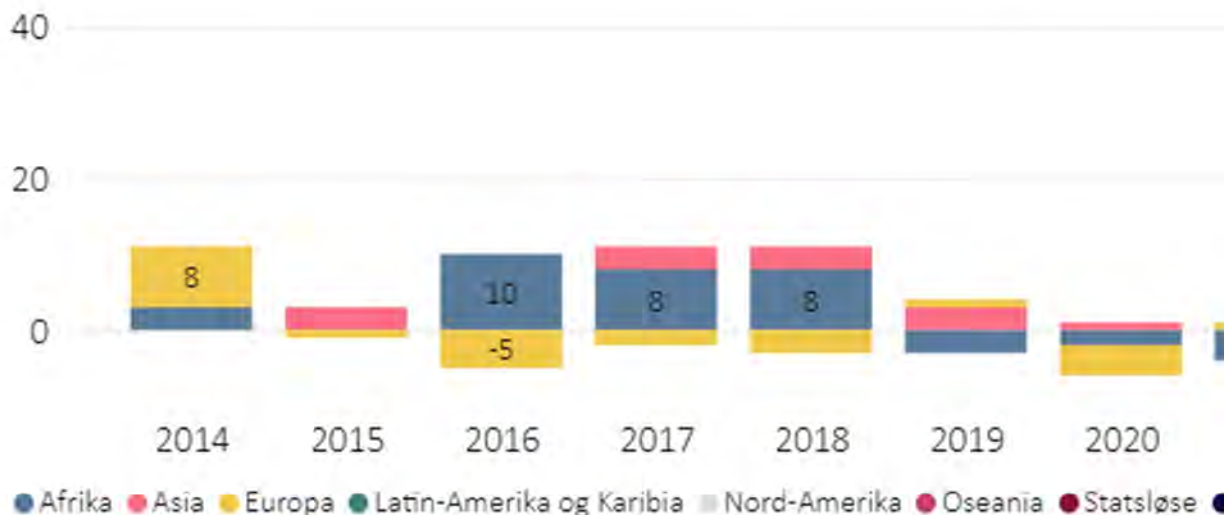
2024 på 10,1% og er trolig økende. Dette er omtrent som regionen og fylket for øvrig. Det er dog en relativt stor endring på kort tid for kommunen.

I kombinasjon med utfordringene ovenfor og forventet nedgang i antall innbyggere totalt, har høy bosetning gitt en viktig bidrag for å opprettholde innbyggertallet, samt tilgang på arbeidskraft.

Det arbeides for at personer som kommer til kommunen trives og kan se for seg en fremtid i kommunen. Inkluderende oppvekst, tidlig innsats, aktiv fritid og samhandling er noen av satsningsområdene.

En bekymring er tilgang på arbeid, noe det arbeides systematisk og godt med i tjenestene. Det er lite tilgjengelige ledige stillinger i både privat og kommunal sektor innenfor kommunens grenser, så det ses ofte mot nærliggende kommuner. Det er helsebringende å stå i en jobb, og konsekvensene av å ikke finne arbeid er økte sosialutgifter for kommunen samt at de bosatte kan vurdere å flytte ut av kommunen for å finne arbeid.

Årlig endring i innvandrerbefolkning etter landbakgrunn



Årlig endring i innvandrerbefolkningen (kilde: Trøndelag i tall)

Strategi for endringsarbeidet

Strategi 1: Veien til få-delt skole

En god oppvekst er sentral for bo- og blilyst. Å ha en god barnehage og god grunnskole er viktig for å få utflyttede Hållinger hjem etter endte videregående eller studier, i kombinasjon med tilgang på bolig og arbeid. Å ha en god barnehage og god grunnskole er også viktig for at færre tar valget om å flytte ut av Høylandet kommune.

Nedgang i elevtallet i kombinasjon med økning i eldre, samt lavere inntekter og nye investeringsbehov, gjør at det ikke er mulig å opprettholde dagens bemanning i grunnskolen over tid. Dette vil utfordre dagens virkelighetsbilde av en god barnehage og en god skole. Sentralt i arbeidet her handler det om å redusere konsekvensene i størst mulig grad.

De beste løsningene for å minimere konsekvensene har trolig de ansatte i skolen selv, altså en oppgave som profesjonsfelleskapet på skolen må løse. De må få tid til arbeidet gjennom fellesmøtene på skolen; tid til å gruble, vurdere og analysere. Muligens kan samarbeid med andre skoler som har vært gjennom tilsvarende prosesser være til hjelp.

Dette gjøres gjennom:

- Overordnet risikoanalyse knyttet til arbeidsmiljø utført av bedriftshelsetjenesten og alle ansatte
- Skolens ansatte må selv få styre omstillingen, ledet av skoleledelsen
- Grunnskolen gis tid og støtte fra administrasjonen i arbeidet
- Administrativt arbeid som midlertidig kan gjøres av andre enn skoleledelsen, gjøres av andre
- Nye og eksisterende satsninger avsluttes eller settes på pause
- En ryddig og god prosess, dersom nedbemanning er nødvendig

Strategi 2: Tilpasning av kompetanse

Endringen i barne- og elevmassen til en mangfoldig barnehage og skole krever ny kompetanse knyttet til språkopplæring, samt at færre ansatte lærere skal fortsatt dekke lovens kompetansekrav målt i studiepoeng. Dette gjøres gjennom:

- Langsiktig kompetanseplanlegging
- Videreutdanning for lærere
- Gode rekrutteringsprosesser der det er mulig
- Kollektiv utvikling i profesjons felleskapet

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Opprinnelig budsjett			49 392	49 392	49 392	49 392
Sum Vedtak forrige periode			574	-1 584	-3 565	-3 565
Sum Budsjettendring i år			2 310	2 310	2 310	2 310
Sum Lønns- og prisvekst			4 466	4 466	4 466	4 466
Sum Tekniske justeringer			-2	-2	-2	-2
Konsekvensjusteringer			7 348	5 191	3 209	3 209
Konsekvensjustert ramme			56 741	54 583	52 602	52 602
Endringer i tidligere vedtatte tiltak						
Pro 1200 - Bosetting av 10 flyktninger i 2025		Oppvekst og Kultur	-1 110	-635	0	0
Sum Endringer i tidligere vedtatte tiltak			-1 110	-635	0	0
Nye innsparingstiltak						
Avvikling P-1200		Oppvekst og Kultur	0	0	-3 939	-4 614
Sum Nye innsparingstiltak			0	0	-3 939	-4 614
Nye tiltak og realendringer			-1 110	-635	-3 939	-4 614
Ramme 2025-2028			55 631	53 948	48 663	47 988

Helse og Omsorg

Beskrivelse av rammeområdet

Helse og Omsorg Høylandet kommune har idag ca 100 ansatte fordelt på litt over 60 årsverk.

Oversikt over tjenesteområder:

- **Ledelse og administrative tjenester**
- **Koordinerende enhet** for samordning av tjenester
- **Legetjenester**, inkludert legevakt og kreftsykepleier
- **Helse og Familie**, helsestasjon, jordmortjeneste, skolehelsetjeneste, flyktningehelsetjeneste og jordmortjeneste
- **Rehabilitering og fysioterapi**, - inklusive Frisklivstilbud
- **Rus- og psykisk helsetjeneste**
- **Sykehjem** med akutt-, korttids- og langtidsplasser, samt skjermet enhet (tilbud 24/7), inklusive kommunalt produksjonskjøkken.
- **Hjemmetjenester**, inkludert hjemmesykepleie og hjemmehjelp (tilbud dag/kveld/helg)
- **Miljøarbeidertjeneste** for funksjonshemmede og avlastningstilbud (tilbud 24/7)
- **Kommunal del av NAV**, med Namsos kommune som vertskommune

Lovgrunnlag:

Tjenestene utøves i henhold til flere lover og forskrifter, blant annet:

- Helse- og omsorgstjenesteloven
- NAV-loven
- Sosialtjenesteloven
- Pasient- og brukerrettighetsloven
- Helsepersonelloven
- Folkehelseloven
- Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene
- Forskrift om en verdig eldreomsorg.

Tiltak og omstillingsarbeid:

I lys av disse utfordringene ble Ressurssenter for omstilling i kommunene (RO) engasjert i 2019 for å kartlegge status og foreslå tiltak. RO leverte sin rapport i mars 2020 med anbefalinger om omstilling og innovasjon.

På grunn av koronasituasjonen ble hovedfokus på oppfølging av tiltak lagt til 2021. Det ble etablert flere prosjekt- og arbeidsgrupper med fokus på:

- **Pleie og omsorgstjenester**
- **Helsetjenester**
- **Nærværarbeid**
- **Digitalisering og velferdsteknologi**
- **Bygningsmasse innen helse og omsorg**
- **Samarbeid med frivillige**
- **Kommunikasjon**

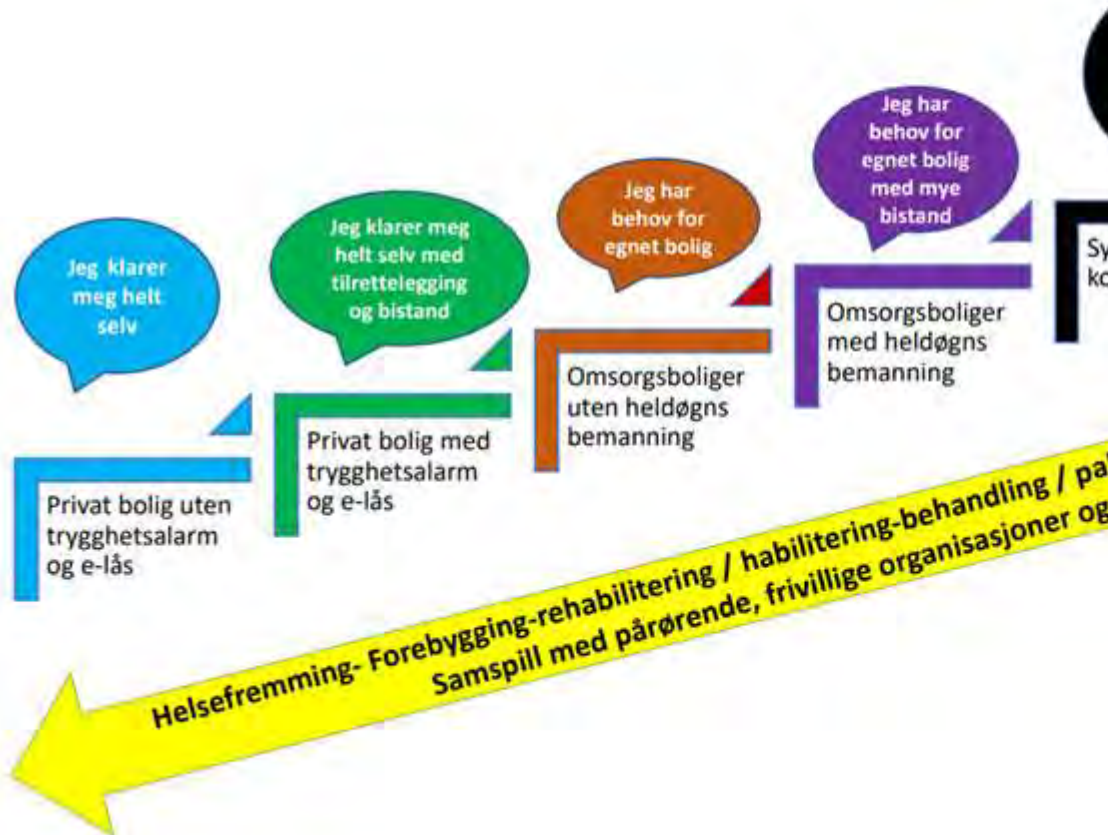
En overordnet styringsgruppe ledet arbeidet.

Viktige tiltak som ble iverksatt:

- **Reduksjon av sykehjemsplasser:** Antall plasser ble redusert fra 25 til 20 for å reflektere et fokus på at innbyggere skal kunne bo hjemme lengst mulig, enten i eget hjem eller i omsorgsbolig.
- **Klare tjenestetilbud:** Med utgangspunkt i omsorgstrappen ble målgrupper og tjenestetilbud for de ulike nivåene avklart, inkludert endringer i tildelingskriterier og praksis.
- **Kompetanseheving:** Fokus på å oppdatere kompetansen til ledere og ansatte for å møte fremtidige behov.
- **Digitalisering:** Økt satsing på velferds-, mestrings- og trygghets teknologi for å effektivisere tjenester og øke brukernes selvstendighet.
- **Samarbeid:** Styrket tverrfaglig samarbeid og partnerskap med frivillige organisasjoner.

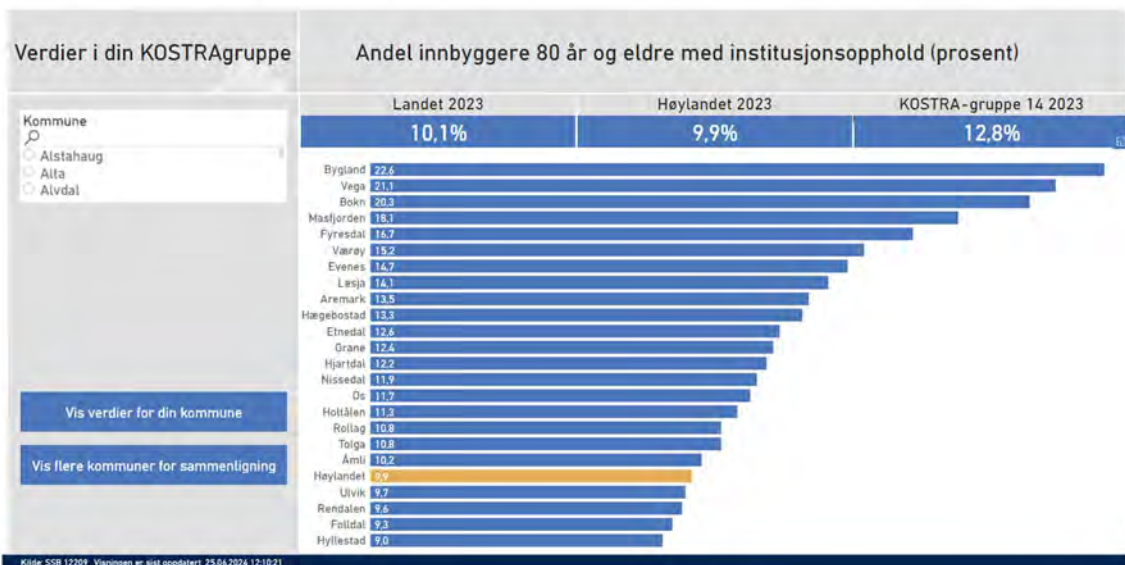
I vår Samfunns plan ble Pleie og omsorgstrappen beskrevet, og denne bruker vi aktivt når vi skal diskutere strategier innenfor Helse og Omsorg.

Pleie- og omsorgstrappa - skjematis

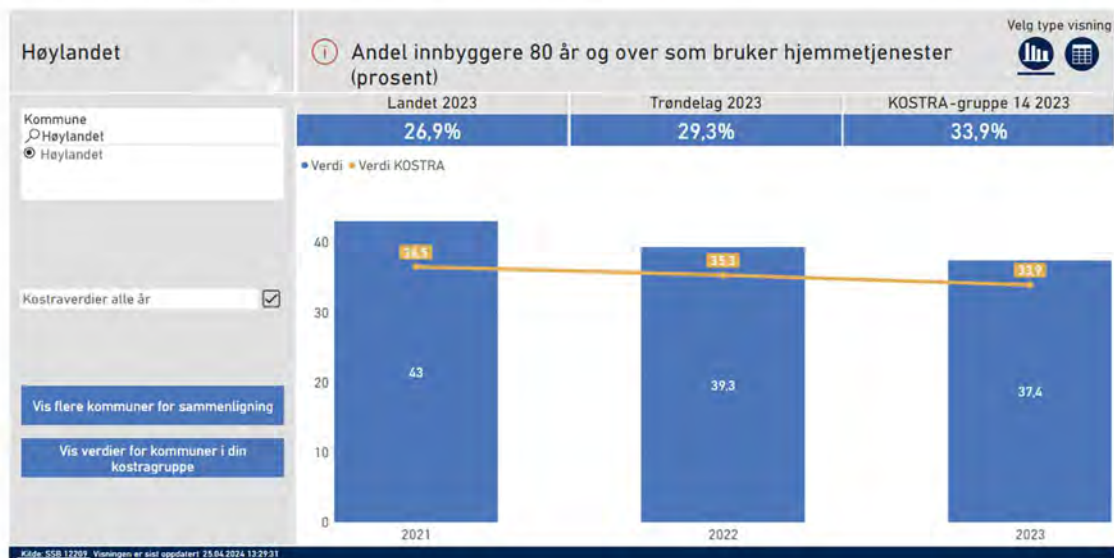


Tar vi statistikk ut ifra SSB(Statistisk Sentral Byrå), viser den for Høylandet Følgende:

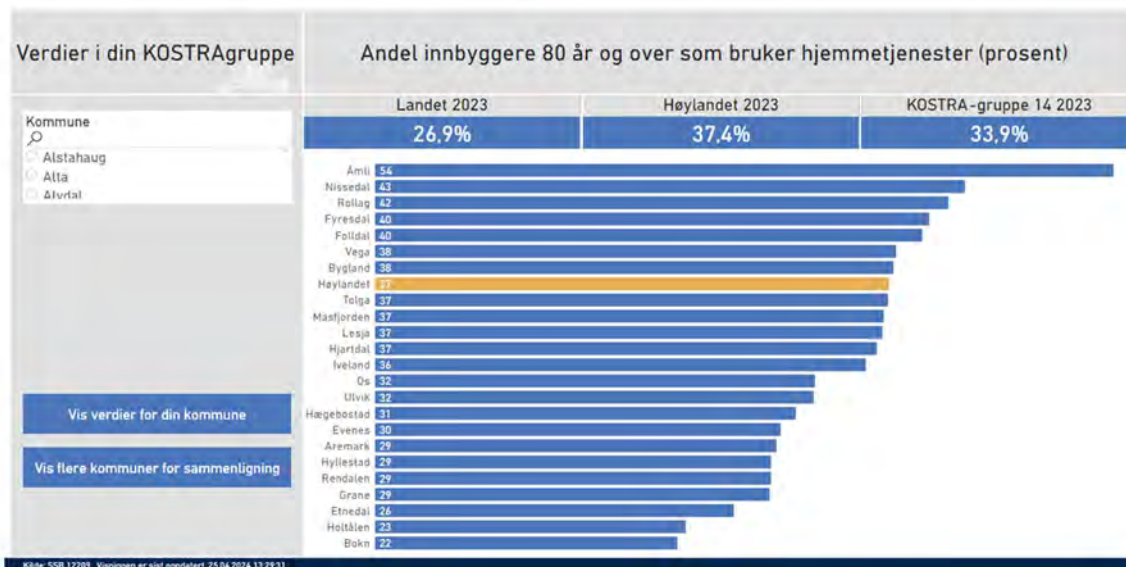
Andel innbyggere 80 år og over med institusjonsopphold (prosent)



Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester



Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester

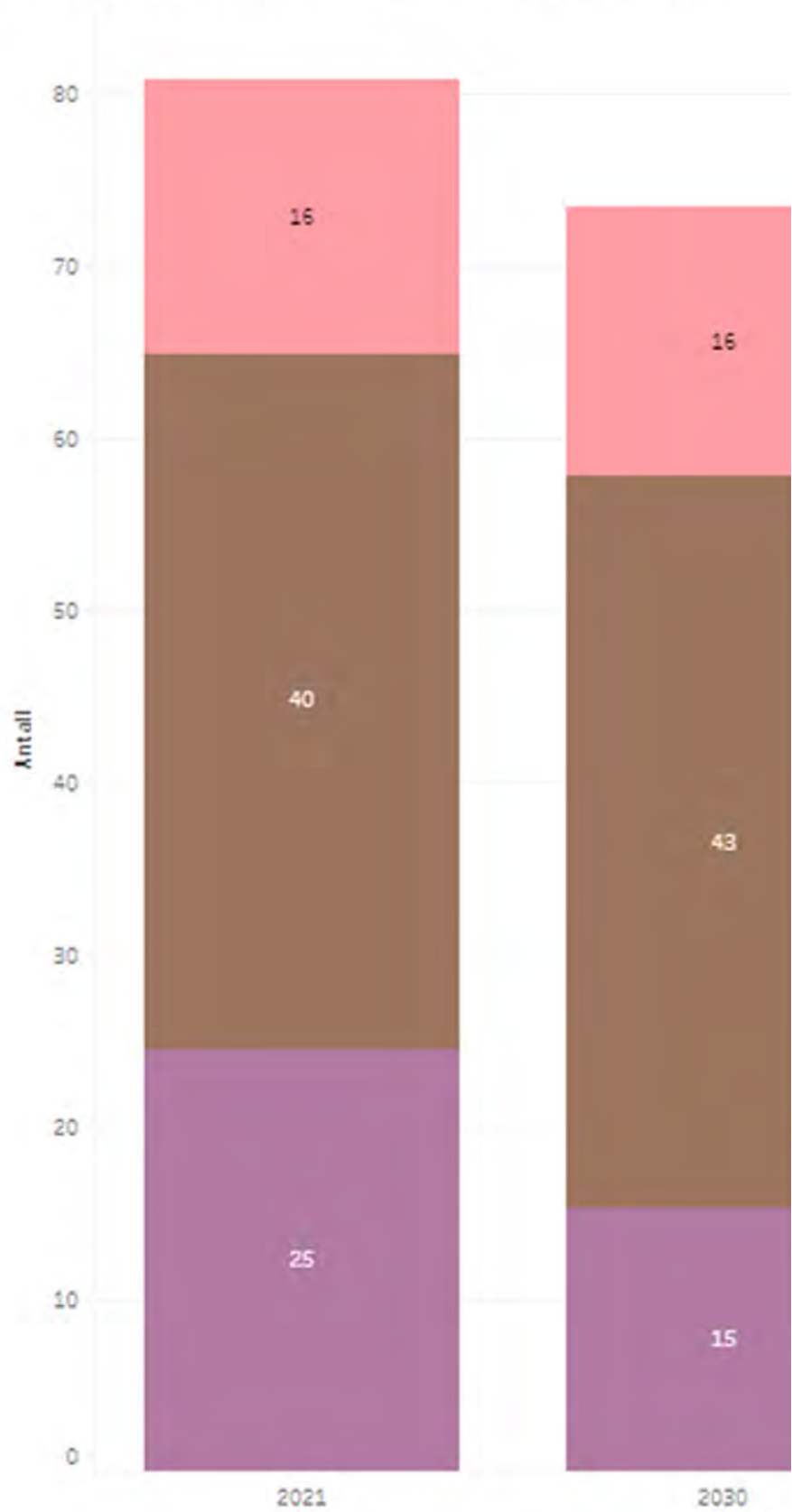


Forstørrelsesdiagram

Antall tjenestemottakere. 2021, 2030 og 2040. Høylandet

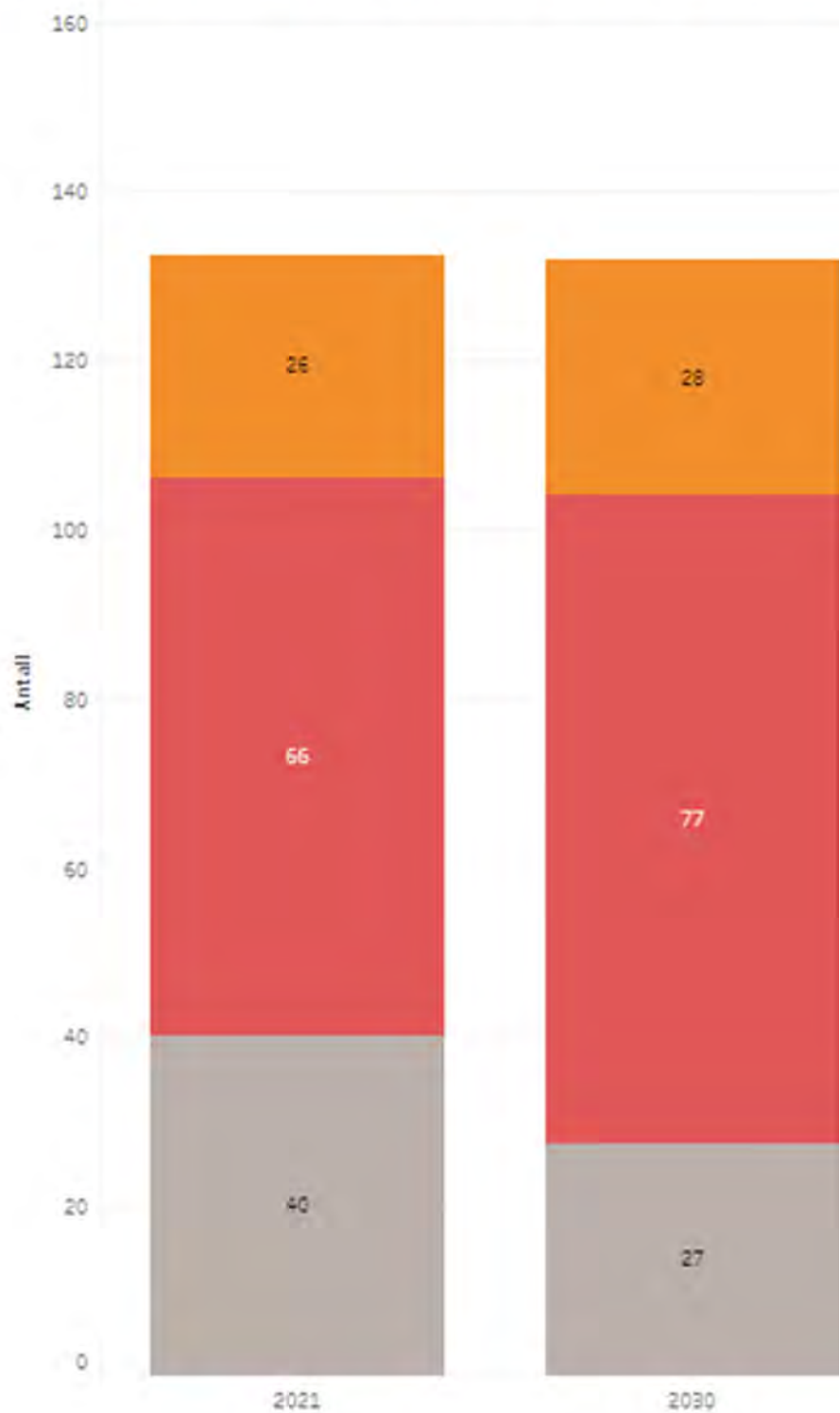


Årsverk. 2021, 2030 og 2040. Høylandet



Forstørr diagram

Årsverk per 1000 innbygger. 2021, 2030 og 2040. H



Overordnede strategier innenfor Helse og Omsorg vil fokusere på disse områdene:



Utfordringer innen rammeområdet

Ressursknapphet og økonomiske begrensninger: Kommunen står overfor stramme budsjetter som gjør det utfordrende å opprettholde dagens tjenestenivå samtidig som man skal møte økende behov. Dette kan føre til vanskelig prioritering mellom ulike tjenester og kan påvirke kvaliteten på tilbudet til innbyggerne.

Rekruttering og bemanning: Det er en pågående utfordring å tiltrekke og beholde kvalifisert helsepersonell, spesielt i distriktsområder som Høylandet. Mangelen på fagfolk kan føre til økt arbeidsbelastning for eksisterende ansatte og kan påvirke kontinuiteten og kvaliteten på omsorgen.

Flere barn og unge med komplekse utfordringer: Det er en økning i antall barn og unge som trenger tilpassede tjenester på grunn av psykiske helseproblemer, atferdsvansker eller kroniske sykdommer. Dette krever tverrfaglig samarbeid og spesialiserte tiltak for å møte deres behov og støtte familiene deres.

Aldrende befolkning/økende forekomst av demens/: En økende andel eldre innbyggere fører til større etterspørsel etter helse- og omsorgstjenester. Dette legger press på eksisterende ressurser og krever tilpasning av tjenester for å møte komplekse og sammensatte behov hos eldre brukere. En aldrende befolkning fører i tillegg til flere tilfeller av demens, noe som krever spesialisert omsorg og tilrettelegging. Dette legger ekstra press på helse- og omsorgstjenestene for å tilby adekvate tilbud til denne gruppen, inkludert opplæring av ansatte i demensomsorg.

Implementering av ny teknologi: Overgangen til digitale løsninger og velferdsteknologi krever investeringer både i utstyr og opplæring av ansatte. Det kan være motstand mot endring og utfordringer knyttet til digital kompetanse blant både ansatte og brukere.

Samhandling og koordinering: Effektiv tjenesteyting krever god koordinering mellom ulike aktører innen helsevesenet, inkludert spesialisthelsetjenesten, fastleger og andre kommunale tjenester. Manglende samhandling kan føre til fragmenterte tjenester og redusert kvalitet på pasientoppfølgingen.

Sosiale og geografiske ulikheter: Spredt bosetting og avstander i kommunen kan gjøre det utfordrende å tilby likeverdige tjenester til alle innbyggere. I tillegg kan sosioøkonomiske faktorer påvirke tilgang til og bruk av helse- og omsorgstjenester, noe som krever målrettede tiltak for å redusere helseforskjeller.

Endringer i lovverk og nasjonale føringer: Kontinuerlige endringer i nasjonale retningslinjer, lover og forskrifter krever tilpasning og kan medføre økte administrative oppgaver. Dette kan ta fokus og ressurser bort fra direkte pasientarbeid og krever kontinuerlig kompetanseheving blant ansatte.

Strategi for endringsarbeidet

Tverrfaglig samarbeid og koordinering: Styrke samarbeidet mellom ulike faggrupper og tjenester for å sikre en helhetlig tilnærming til brukernes behov. Dette inkluderer tett samarbeid med skoler, barnevern, spesialisthelsetjenesten og frivillige organisasjoner for å møte komplekse utfordringer hos barn, unge og eldre med demens.

Kompetanseutvikling og opplæring: Investere i kontinuerlig kompetanseheving for ansatte for å møte nye og komplekse behov. Dette innebærer opplæring i demensomsorg, håndtering av psykiske helseutfordringer hos barn og unge, samt bruk av ny teknologi og innovative arbeidsmetoder.

Implementering av velferdsteknologi og digitalisering: Utnytte teknologi for å effektivisere tjenester og forbedre kvaliteten på omsorgen. Dette inkluderer innføring av digitale verktøy for bedre kommunikasjon, oppfølging og selvhjelp for brukere og pårørende.

Forebyggende og helsefremmende arbeid: Fokuser på tidlig innsats og forebyggende tiltak for å redusere utviklingen av komplekse utfordringer. Dette kan oppnås gjennom helsefremmende programmer i skoler, støtte til familier, og aktiviteter som fremmer fysisk og psykisk helse blant eldre.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Opprinnelig budsjett			53 769	53 769	53 769	53 769
Sum Vedtak forrige periode			-985	-905	-475	-475
Sum Budsjettendring i år			2 626	2 626	2 626	2 626
Sum Lønns- og prisvekst			3 480	2 892	2 892	2 892
Sum Tekniske justeringer			14	14	14	14
Konsekvensjusteringer			5 135	4 627	5 057	5 057
Konsekvensjustert ramme			58 904	58 396	58 826	58 826
Endringer i tidligere vedtatte tiltak						
Pro 1200 - Bosetting av 10 flyktninger i 2025		Helse og Omsorg	-250	-250	-500	-500
Sum Endringer i tidligere vedtatte tiltak			-250	-250	-500	-500
Nye innsparingstiltak						
Avvikling P-1200		Helse og Omsorg	0	0	-4 367	-5 115
Sum Nye innsparingstiltak			0	0	-4 367	-5 115
Nye tiltak og realendringer			-250	-250	-4 867	-5 615
Ramme 2025-2028			58 654	58 146	53 959	53 211

Teknisk drift

Beskrivelse av rammeområdet

Beskrivelse av rammeområdet

Rammeområde 4 - Teknisk dekker en rekke ulike ansvarsområder, fra teknisk drift til næringsvirksomhet og utmarksforvaltning. Etter Sam organiseringen i 2023, dekker området nå også landbruk, skogbruk, og det regionale ILAG-prosjektet i samarbeid med fylkeskommunen.

Teknisk kontor består av tre ansatte som innbefatter to avdelingsingeniører og teknisk sjef.

Teknisk drift inkluderer byggesaksbehandling, kart og oppmåling, samt matrikkel føring og GIS-systemer. Teknisk avdeling har ansvar for drift og vedlikehold av kommunale veger, vann- og avløpsanlegg, gatelys, og renovasjonstjenester, i tillegg til drift og vedlikehold av kommunale formåls bygg, utleieboliger, omsorgsboliger og næringsbygg. Området omfatter også brann- og redningstjenester gjennom det interkommunale samarbeidet med Namdal brann- og redningsvesen, samt drift av kommunale parker og grøntområder. Vi innehar også forretningsførselen for Midtre Høylandet Borettslag. Mange av de store anskaffelse som gjøres utføres eller gjennomføres av teknisk kontor.

Renholdstjenesten, som består av fem faste stillinger og vikarer, er ansvarlig for renhold av alle kommunale bygninger, inkludert skoler og Hållinghallen, som også er tilført vår portefølje. Det er av egne rekker rekruttert ny renholds leder, etter at vår mangeårige renholds leder nå har gått tilbake til renhold.

Vaktmestertjenesten, med 417 % stillingsressurs fordelt på fem ansatte, har ansvar for vedlikehold av kommunale bygg og infrastruktur. En av disse er utleid 80% til Namdal Rehabilitering. To av våre vaktmestere har ytret ønske om å gå av med pensjon fra våren 2025 så en rekrutteringsprosess for disse vil bli igangsatt snarlig.

Vår infrastruktur, spesielt de kommunale vegene, er en sentral del av teknisk driftsområde. Med over 32 km kommunal veg, hvorav de fleste er grusveger, krever det kontinuerlig vedlikehold for å sikre fremkommelighet året rundt. Kommunens vann- og avløpsnett har et stort etterslep på vedlikehold. Man jobber med et stort løft på denne sektoren da det skal bygges nytt renseanlegg, som skal erstatte det gamle som står på Krampen. Hovedplan VA ferdigstilles i 2024 og vil bli et godt verktøy for fremtidige prioriteringer.

Siden 2019 har vi hatt fokus på kostnadseffektiv drift gjennom nedbemanning og bedre rutiner for innkjøp og bruk av eksterne tjenester. Dette har gjort det mulig å holde driftskostnadene nede. På tross av dette har vi lovpålagte oppgaver og retningslinjer som blir brutt grunnet mangel på bemanning i administrative stillinger. Det er ikke rom innenfor de rammene vi har til å øke bemanningen slik at man får lukket disse "avvikene".

Kostra-analyse - Vann, avløp og renovasjon

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Produktivitet						
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	6 877	7 131	5 030	5 429	8 482	6 321
Kvalitet						
Renovasjon - Husholdningsavfall per innbygger (kommune)	339	295	293	293	294	0
Renovasjon - Levert til materialgjenvinning og biologisk behandling per innbygger (kommune)	148	125	124	124	124	0

Kostra-analyse - Brann og ulykkesvern

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Prioritet						
Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere	23,8	21,3	11,7	16,8	6,1	21,5
Brann- og ulykkesvern nettodriftsutgifterandel av totale utgifter (prosent)	1,4 %	1,6 %	1,3 %	1,4 %	2,3 %	2,2 %
Kvalitet						
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr)	590	531	435	453	612	564

Kostra-analyse - Kommunale boliger

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Prioritet						
Brutto investeringsutgifter til boligformål per innbygger i kroner	1 194	7 421	6 831	217	12	1 973
Kvalitet						

Økonomiplan for 2025-2028

Antall søknader per 1000 innbyggere	5,0	5,0	14,0	17,0	12,0	4,0
-------------------------------------	-----	-----	------	------	------	-----

Kostra-analyse - Samferdsel

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Produktivitet						
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	102 074	104 481	150 721	117 686	110 864	123 925
Kvalitet						
Antall utstedte parkeringstillatelser for forflytningshemmede pr. 10 000 innb	41	41	0	0	23	68

Utfordringer innen rammeområdet

Utfordringer innen rammeområdet

Teknisk sektor har en rekke utfordringer som vil påvirke driften i 2025:

Vedlikeholdsetterslep: De kommunale vegene og bygningene har et betydelig vedlikeholdsetterslep, og vi har slitt med å hente inn dette over de siste årene. Vegene, som i stor grad er grusveger, krever kontinuerlig oppgradering, spesielt med tanke på drenering og stikkrenner som må utbedres jevnlig. Kommunale bruer trenger også omfattende reparasjoner, spesielt Lona bru, hvor utbedringskostnadene er estimert til nesten 3 millioner kroner.

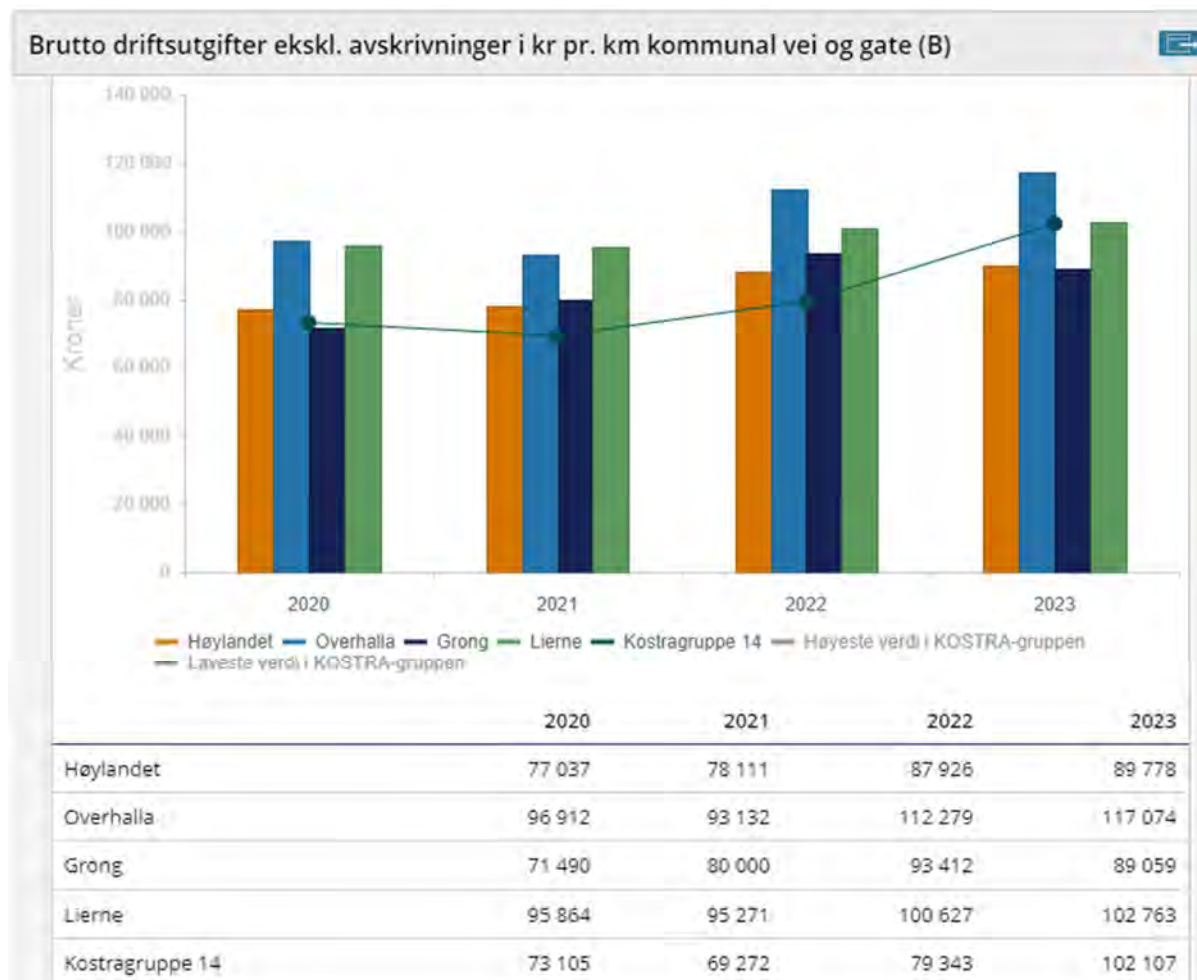
Ressursknapphet: Reduksjoner i stillinger, særlig innen vaktmestertjenesten og teknisk drift, har gjort det vanskelig å møte de daglige drifts behovene. Dette har også ført til at vi er mer sårbare for uforutsette hendelser, som større reparasjoner eller akutte vedlikeholdsbehov. Vaktmester ressursene er redusert med 120% stilling i forhold til 2021

Aldrende infrastruktur: Vann- og avløpssystemene våre fungerer i dag, men mye av ledningstraseene har oppnådd sin forventede levealder. Det vi fremtiden være avgjørende at dette området prioriteres hvis man skal klare å holde driftsstabiliteten oppe. Det kreves store investeringer for å oppgradere disse anleggene. Mangelen på en godkjent hovedplan for vann og avløp gjør det også vanskelig å ha en helhetlig tilnærming til fremtidige investeringer og vedlikehold, men denne kommer nå på plass i løpet av 2024. Ut fra denne vil vi lettere kunne lage en langsiktig plan for rehabilitering, samt montering av målesoner.

Økonomiske begrensninger: Selv om det er et stort behov for økt vedlikeholdsbudsjett, både for veger, bruer og bygg, er det begrensede midler tilgjengelig. Kommunen bruker allerede mindre på vegvedlikehold per kilometer vei enn andre sammenlignbare kommuner, noe som gjør det utfordrende å holde standarden oppe uten økte bevilgninger.

Hvis vi sammenligner oss med andre kommuner er kostnadsnivået for drift av kommunale veier på et lavt nivå. Prisøkningen for tjeneste på vedlikehold av veier har fra 2020 til 2024 økt med ca 30%. Forbruket vårt i samme periode har vi klart å holde ned på ca 16% økning, noe som da sier at vi har

reduisert vedlikeholdet med ca 14% sammenlignet med 2020. På tross av dette mener vi at vi har klart å øke standarden på de kommunale veiene gjennom langsiktige rammeavtaler og bedre konkurranseutsetting av oppdragene.



Strategi for endringsarbeidet

Strategi for endringsarbeidet

For å møte utfordringene og utnytte mulighetene på best mulig måte, vil teknisk sektor i 2025 fokusere på følgende strategier:

Fokus på vedlikehold og kvalitet: Vi vil jobbe for å prioritere kritiske vedlikeholdsbehov innenfor de eksisterende økonomiske rammene. For vegvedlikehold vil vi fortsette å fokusere på best mulig ressursutnyttelse gjennom avtaler med eksterne entreprenører for både sommer- og vintervedlikehold. Privatisering av enkelte veier vil også kunne vurderes for å redusere presset på kommunens vedlikeholdsbudsjett. Vi skulle gjerne fått prioritert en stor gjennomgang av likhetsprinsippene i forhold til kommunale veier, men med dagens bemanning anser vi dette som meget utfordrende.

Effektiv ressursbruk: Vi vil fortsette arbeidet med å optimalisere bruken av egne ansatte og eksterne leverandører for å sikre at vi leverer kostnadseffektive tjenester. Redusert bruk av vikarer og økt fleksibilitet i vaktmestertjenesten vil bidra til å holde kostnadene nede uten at det går på bekostning av kvaliteten på tjenestene.

Digital transformasjon: Ved å implementere nye digitale verktøy for forvaltning av eiendommer og infrastruktur, kan vi oppnå en mer effektiv drift. Vi vil også jobbe videre med digitalisering av byggesaksbehandling og kartleggings tjenester for å forbedre saksbehandlingstiden og sikre bedre datagrunnlag for beslutninger. Bruk av kunstig intelligens i saksbehandlingen skal prioriteres høyt. Mange av oppgave som gjøres i kommunal sektor kan effektiviseres gjennom å jobbe "smartere". Det skal igangsettes opplæring på KI for å se på mulighetene for effektiv og nøyaktig saksbehandling.

Langsiktig planlegging og samarbeid: Gjennom tett samarbeid med fylkeskommunen, nabokommuner og andre eksterne aktører, vil vi sørge for at større investeringsprosjekter gir oss lavere driftskostnader i fremtiden. Vi har i liten grad tatt i bruk sentral drifts styring av våre bygg. Dette er noe vi må jobbe aktivt med for å kunne redusere de menneskelige resursene i fremtiden. ILAG-prosjektet gir oss også mulighet til å hente inn faglig kompetanse og økonomisk støtte som vil komme hele teknisk sektor til gode.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Opprinnelig budsjett			21 114	21 114	21 114	21 114
Sum Vedtak forrige periode			-38	-38	-38	-38
Sum Budsjettendring i år			526	526	526	526
Sum Lønns- og prisvekst			1 365	1 365	1 365	1 365
Sum Tekniske justeringer			-474	-474	-474	-474
Konsekvensjusteringer			1 380	1 380	1 380	1 380
Konsekvensjustert ramme			22 493	22 493	22 493	22 493
Nye innsparingstiltak						
Avvikling P-1200		Teknisk drift	0	0	-1 607	-1 882
Sum Nye innsparingstiltak			0	0	-1 607	-1 882
Nye tiltak						
Økning gebyrinntekter 2025		Teknisk drift	-1 514	-1 514	-1 514	-1 514
Sum Nye tiltak			-1 514	-1 514	-1 514	-1 514
Nye tiltak og realendringer			-1 514	-1 514	-3 121	-3 396
Ramme 2025-2028			20 979	20 979	19 372	19 097

Kirken

Beskrivelse av rammeområdet

Rammeområde 5 - Kirkelige formål

Høylandet sokn sine bevilgninger til drift er budsjettet på dette rammeområdet. Soknet er bemannet med 1,45 % årsverk og har ansvaret for drift og vedlikehold av tre kirker; Høylandet kirke, Kongsmoen kirke og Drageid kirke, med tilhørende kirkegårder.

Ifølge Lov og tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) §14 gir kommunene tilskudd til kirkens virksomhet lokalt. Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging,

vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker, organist ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunenes tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning (konfirmasjon), diakoni og kirkemusikk inngå.

Håndbok for menighetsråd og kirkelig fellesråd sier videre: Økonomiplanen er en slags grovskisse av verksemda sine neste fire budsjettår, ein realistisk oversikt over sannsynlege inntekter, forventa utgifter, prioriterte oppgåver og finansiering i planperioden på fire år. Økonomiplanen for de fire neste år, er et viktig dokument som sendes til Høylandet kommune. Planen gir grunnlag for kommunikasjon med Høylandet kommune, dersom kirkelig fellesråd ønsker å få med investeringer som ikke kan dekkes innen den faste driftsrammen.

Kostra-analyse

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Prioritet						
Netto driftsutgifter til funksjon 390,393 pr. innbygger i kroner	1 233	1 264	622	1 023	1 656	1 626
Netto driftsutgifter, kirke, i prosent av totale netto driftsutgifter	1,1 %	1,1 %	0,7 %	1,0 %	1,5 %	1,6 %

Utfordringer innen rammeområdet

Høylandet kirkelige fellesråd har hatt befaringsammen med kirketjener i alle kirker og på alle kirkegårder i kommunen. Ut fra befaringsene og tidligere planer fremmes følgende tiltak:

Ny vannledning Kongsmoen kirke

Kongsmoen kirke har en gammel vannledning som kommer fra driftsbygningen på nærmeste gårdsbruk ved kirken. Vannet har flere ganger frosset ved driftsbygningen. Løsningen med vannledning som går innom driftsbygningen på gårdsbruket og videre bort til kirken er uheldig. Kirken bør ha en egen vannledning som går direkte til kirka. Representant fra teknisk og kirketjener har sett på en løsning med påkobling øst for kirkegården, der vannledningen til Øyrkollen Industriområdet ligger. Dersom man graver seg ned på vannledningen her med bunnventil vil man unngå at vannet fryser på tur til kirken. Det skal evt. graves like på utsiden langs kirkegårdsgjerdet, slik at man ikke kommer i konflikt med dyrket mark. Det er innhentet et foreløpig pristilbud pr. 26.01.2024 på kr 89 000.

Restaurering av kirkemur

Høylandet kirkelige fellesråd har hatt kontakt med Museet Midt, Interreg og Høylandet kommune om å få arrangert et kurs i tørrmuring av kistemur på Høylandet. Kurset vil da foregå på den sammenraste muren ved Høylandet kirke. Kurset ble våren 2022 avlyst grunnet liten påmelding. Høylandet kirkelige fellesråd må derfor opprettholde ønske om å få restaurert kirkemuren ved hjelp av tilskudd fra kommunen. Muren er forsøkt satt opp av bygdafolk tidligere, men raser ut igjen ettersom dette er et fagområde som krever spesialkompetanse.

Investeringer

Rådet har i 2024 brukt mye av egne oppsparte midler. Klokketårnet på Drageid ble satt opp igjen til en prislapp på godt over kr 100 000. Her fikk menighetsrådet kr 10 000 i tilskudd fra kommunen. Ny vannledning til Høylandet kirke er også planlagt i 2024 ettersom vannledningen i dag ligger svært utsatt til for frost. Utgifter til graving og ny vannledning dekkes av oppsparte fondsmidler. Høylandet menighetsråd brukte også kr 600 000 av oppspart disposisjonsfond i forbindelse med kirketak-prosjektet i 2023. Oppsparte midler er derfor svært redusert i løpet av 2023 og 2024.

Rådet har to viktige prosjekt som de ønsker å prioritere under investeringer:

- **Automatisk ringing i Høylandet kirke**
Høylandet kirke har fortsatt manuell ringing av kirkeklokker. Som et HMS tiltak ble det montert tau fra klokken og ned til 2.etasje. Dette har bedret forholdene angående lyd, men det er fortsatt et tungt arbeid å ringe sammenhengende over tid. Det vil være en stor helsemessig gevinst å montere automatisk ringing. Det vil også være en økonomisk gevinst. I dag må det være to ansatte ved enkelte kirkelige handlinger for å kunne gjennomføre liturgiske oppgaver. Ifølge andre menigheter i Namdalen som har montert automatisk ringing vil dette koste rundt kr 250 000.
- **Redskapshus nedre kirkegård**
Kirkegårdene på midtre Høylandet og Drageid har et felles redskapshus på nedre kirkegård, midtre Høylandet. Redskapshuset, i reisverk, bærer preg av slitasje. Kledning og vindskier har råteskader. Utstyr som brukes til vedlikehold av kirkegårdene på midtre Høylandet og Drageid lagres i/ved dette redskapshuset. Huset er for lite til det utstyret som hører kirken til. En del utstyr må derfor stå ute eller lagres privat. Redskapshuset på Kongsmoen er greit vedlikeholdt og rommer utstyr som brukes på Kongsmoen kirkegård, ettersom det nå er robotklipper på Kongsmoen kirkegård. Redskapshuset på midtre Høylandet bør rives. Et nytt redskapshus med bedre plass og betong – gulv, vil være gunstig for bevaring av utstyr og for arbeidsforholdene til de som jobber på kirkegården. Kirkegården vil også fremtre som mer ryddig og velstelt for pårørende som besøker kirkegården.

Kommunedirektørens innstilling

Kommunedirektøren finner ikke rom for å innvilge Høylandet kirkelig fellesråd sine drifts- og investeringsbehov ut over lønns- og prisstigningen, i den utfordrende økonomiske stillingen kommunen står i.

Strategi for endringsarbeidet

Høylandet kirkelige fellesråd er nå en del av Midtre Namdal kirkelige fellesråd. Dette fellesrådet omfatter menighetene i Flatanger, Fosnes, Klinga, Namdalseid, Namsos, Otterøy, Overhalla, Statland og Vemundvik. Sammenslåingen innebærer at disse menighetene samarbeider om ressurser og administrasjon for å styrke den kirkelige virksomheten i regionen.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Opprinnelig budsjett			1 485	1 485	1 485	1 485
Sum Lønns- og prisvekst			72	72	72	72
Sum Tekniske justeringer			0	0	0	0
Konsekvensjusteringer			72	72	72	72

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Konsekvensjustert ramme			1 557	1 557	1 557	1 557
Politiske vedtak						
Ny vannledning		Kirken	100	0	0	0
Sum Politiske vedtak			100	0	0	0
Nye tiltak og realendringer			100	0	0	0
Ramme 2025-2028			1 657	1 557	1 557	1 557

Næring

Beskrivelse av rammeområdet

Rammeområde 6 - Næring

I august 2023 ble det ansatt en Fagleder for Næring og Utvikling, som har et tydelig mandat om å fremme næringsutvikling i kommunen. Dette har gjort det mulig å forbedre kommunens kapasitet til å følge opp lokale næringsaktører og styrke samarbeidet mellom Næring, Teknisk og Landbruk. Teknisk, Næring og Landbruk (jord og skog) er nå samlet under felles ledelse av teknisk sjef, noe som har forbedret koordineringen av kommunens ressurser og bidratt til en mer helhetlig tilnærming til utvikling og forvaltning.

Kommunens rolle som tilrettelegger og rådgiver for lokalt næringsliv har blitt ytterligere tydeliggjort. Det er spesielt viktig å sikre god tilrettelegging for nye og eksisterende bedrifter. Fagleder Næring og Utvikling har ansvar for å behandle søknader om støtte og tilskudd fra både lokale og regionale næringsfond, noe som kan gi lokalt næringsliv tilgang til nødvendige ressurser for vekst og utvikling.

Landbruksavdelingen, som består av jordbrukssjefen og skog-/naturforvaltningskonsulenten, ivaretar landbruksinteressene i kommunen og sørger for veiledning og forvaltning etter lover som Konesjonsloven, Jordloven, Viltloven og flere andre. I tillegg til sin primære rolle med forvaltning av jord- og skogbruk, spiller avdelingen en viktig rolle i kommunens miljøarbeid, inkludert forvaltning av vilt, fisk og vannressurser, samt bekjempelse av fremmede arter. Med ansvar for forvaltning av Høylandets åtte naturreservater, fortsetter avdelingen å balansere bærekraft og miljøhensyn med lokale landbruksbehov.

Klimaarbeid er også en viktig del av avdelingens ansvarsområder. De håndterer søknader om midler og sikrer at klimahensyn er en integrert del av kommunens daglige drift. Dette inkluderer gjennomføring av tiltak som reduserer utslipp og fremmer bærekraftig utvikling.

Distriktssatsingen I-Lag er et annet viktig fokusområde. Sammen med fem andre kommuner deltar Høylandet i dette prosjektet, som har ansatt en egen prosjektleder i 100% stilling. Høylandet har i prosjektet fokusområdene: bolyst, boligutvikling og næringsutvikling. I tillegg gir I-Lag kommunen muligheten til å dra nytte av regionale nettverk og kompetanse. Kommunen har også søkt ut og fått tildelt distriktsmidler i forbindelse med at prosjektleder skal skrive en nasjonal veileder ifm. boligutvikling for Husbanken.

Kostra-analyse - Næringsforv. og konsesjonskraft

	Høylandet 2022	Høylandet 2023	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Prioritet						
Tilrettelegging og bistand for næringslivet nettodriftsutgifterandel av totale utgifter (prosent)	1,9 %	0,1 %	0,0 %	0,9 %	-0,1 %	1,0 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	2 074	115	7	938	-143	1 024

Utfordringer innen rammeområdet

Selv om ressurser er styrket, kan både I-Lag-prosjektet og samarbeidet mellom Næring, Teknisk og Landbruk kreve mye koordinering. For mange samtidige satsninger kan føre til at ansatte strekkes for tynt over flere oppgaver, noe som kan utfordre effektiviteten og føre til belastning på personalet.

Å samordne Næring, Teknisk og Landbruk kan gi synergieffekter, men det kan også skape utfordringer hvis det oppstår uklare roller, ansvarsområder eller prioriteringer. For eksempel kan det oppstå uenigheter om hva som skal prioriteres i forbindelse med arealbruk, miljøhensyn eller næringsprosjekter.

Landbruksavdelingen må ivareta både bærekraftig landbruksutvikling og miljøvern, inkludert naturreservater og klimasatsninger. Dette kan stå i motsetning til visse næringsinteresser, spesielt hvis utbygging og industriell vekst kommer i konflikt med miljømålene.

Fagleder for Næring og Utvikling håndterer søknader om støtte og tilskudd, som krever god innsikt i regelverk, grundig vurdering av prosjekter og rettferdig fordeling av midler. Mange søknader og forventninger kan også gi betydelig administrativt press selv om dette ikke har vært noe problem frem til nå.

Klimaarbeidet som inkluderer viltforvaltning, vannressurser og tiltak mot fremmede arter krever en langsiktig strategi og ressurser. Å få til effektive klima- og bærekraftiltak samtidig som man opprettholder støtte til næringsutvikling kan være utfordrende, særlig når prioriteringer må gjøres.

I et stort prosjekt som I-Lag, hvor nettverksbygging og regional kompetansedeling står sentralt, kan det være utfordrende å sikre kontinuerlig kompetanseoverføring og følge opp strategiske mål.

Distriktsmidlene knyttet til I-Lag-prosjektet gir muligheter, men kan også komme med betingelser og krav. Å tilpasse lokale behov til overordnede føringer fra prosjekteiere, som Husbanken, kan være utfordrende dersom deres målsetninger avviker fra kommunens spesifikke behov.

Strategi for endringsarbeidet

Strategien for endringsarbeidet i avdelingen bør bygge på en helhetlig og koordinert tilnærming som forener ressursene og kompetansen i Næring, Teknisk og Landbruk. Et tettere samarbeid mellom disse avdelingene kan styrke kommunens evne til å utnytte ressursene effektivt, sikre en tydelig prioritering

av prosjekter og håndtere saker som krever både miljø- og næringshensyn. Gjennom regelmessige møter og klare ansvarsfordelinger kan vi fremme en samordnet innsats hvor alle avdelinger jobber mot felles mål.

Kompetansebygging og nettverksutvikling er også avgjørende for å oppnå varig endring. Det er viktig å bygge videre på de ressursene og nettverkene som er etablert gjennom I-Lag-prosjektet ved å implementere læringsmoduler, delingsarenaer og fellesmøter. Dette vil gi ansatte og samarbeidspartnere mulighet til å utveksle erfaringer og hente inn relevant ekstern kompetanse når nødvendig. Et kompetanseutviklingsprogram som støtter både fagspesifikke behov og tverrfaglig forståelse, særlig innen boligutvikling, tilskuddsforvaltning og bærekraft, kan styrke den samlede innsatsen.

En vellykket endring krever også lokal støtte og engasjement. Lokale bedrifter, innbyggere og organisasjoner bør involveres aktivt i utviklingsarbeidet. En åpen dialog kan bidra til lokal entusiasme og eierskap, som igjen øker sannsynligheten for at prosjektene oppleves som relevante og ønskede. Ved å tilrettelegge for initiativer som støtter lokale interesser, som bærekraftige landbruksprosjekter, nye næringsområder og tiltak som bygger bolyst, kan kommunen styrke lokalsamfunnets tilknytning til utviklingsprosjektene. Informasjonsskriv, åpne møter og et digitalt forum for tilbakemeldinger kan støtte opp under dette.

Et viktig element i endringsarbeidet er utvikling av tydelige retningslinjer for bærekraft. Gjennom å etablere krav til både eksisterende og nye virksomheter om bærekraftig forvaltning, kan vi sette mål for klimagassutslipp, naturvern og ressursforvaltning. Årlige bærekraftsrapporter kan gi innsikt i fremgangen og øke ansvarsfølelsen internt, samtidig som de styrker Høylandets profil som en bærekraftig kommune.

Markedsføring og posisjonering av kommunen er avgjørende for å gjøre Høylandet attraktivt både for næringsetablering og som bosted. Kommunen bør bygge en tydelig merkevare som fremhever Høylandet som en innovativ, bærekraftig og næringsvennlig kommune. Ved å synliggjøre Høylandets satsninger innen lokal næringsutvikling, bolystiltak og støtteordninger, kan kommunen tiltrekke seg både nye innbyggere og investeringer. Markedsføring gjennom både lokale og regionale kanaler, samt sosiale medier, vil bidra til å gjøre Høylandet kjent som en attraktiv destinasjon for investeringer, bolig og rekreasjon.

Rammeoversikt

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Opprinnelig budsjett			2 639	2 639	2 639	2 639
Sum Vedtak forrige periode			500	250	0	0
Sum Budsjettendring i år			164	164	164	164
Sum Lønns- og prisvekst			24	24	24	24
Sum Tekniske justeringer			0	0	0	0
Konsekvensjusteringer			688	438	188	188
Konsekvensjustert ramme			3 328	3 078	2 828	2 828
Nye innsparingstiltak						
Avvikling P-1200		Næring	0	0	-116	-136
Sum Nye innsparingstiltak			0	0	-116	-136
Politiske vedtak						
Kommuneplanens arealdel		Næring	-1 725	0	1 475	250
Sum Politiske vedtak			-1 725	0	1 475	250
Nye tiltak og realendringer			-1 725	0	1 359	114

Økonomiplan for 2025-2028

			Økonomiplan			
Beskrivelse tiltak	Tiltak	Avdeling	2025	2026	2027	2028
Ramme 2025-2028			1 603	3 078	4 187	2 942

SAKSFRAMLEGG

Sak nr.	Utvalg	Møtedato
55/24	Formannskap	26.11.2024
10/24	Administrasjonsutvalg	05.12.2024
70/24	Kommunestyre	12.12.2024

Handlingsplan- og økonomiplan for perioden 2025 - 2028 inkl. budsjett 2025**Kommunedirektørens forslag til vedtak:**

1. Driftsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første ledd og andre ledd, samt økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6.
2. Investeringsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd og andre ledd.
3. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028.
4. Det tas opp lån til finansiering av investering på inntil kr 40 573 000 i 2025, hvor ubrukte lånemidler ved årets slutt (2024) går til fradrag i maksimalt låneopptak. Det delegeres til kommunedirektøren å gjennomføre låneopptak i henhold til enhver tids gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag på kommunens låneportefølje i 2025 skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr. kommuneloven § 14-18. Avdragsstrukturen på enkeltlån søkes tilpasset slik at dette oppnås, noe som kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.
5. I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 4 000 000 til videre utlån.
6. For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a).
7. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med to syvendedeler i 2025, jfr. overgangsregel til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.
8. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er høyeste sats 7 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
9. Det innføres ikke bunnfradrag i 2025.
10. Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.2., 20.5., 20.8. og 20.11. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig gis det adgang til det.
11. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2025:
 - a) § 7a: Eiendommer åt stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.
 - b) § 7b: Bygninger som har historisk verdi. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.
12. Kommunestyret vedtar å fritas følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2025:

- a) med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5	UL Liv
Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21	Loddoenget Skytebane
Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20	Loddoenget Skytebane
Gnr. 88, bnr. 16 og 19	IL Hållingen
Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18	IL Hållingen
Gnr. 93, bnr. 20	UL Lidarende
Gnr. 93, bnr. 63	Eirin og Jo Magnus Solberg
Gnr. 97, bnr. 14	Namdal Tråvlag
Gnr. 99, bnr. 34	Høylandet Samfunnshus AL
Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10	Namdal Rehabilitering ÌKS
Gnr. 104, bnr. 23	UL Framtidsvon
Gnr. 111, bnr. 1	Høylandet Fjellstyre

- b) med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 10, bnr. 2	Arne Jonny Almaas
<i>Bygning Sofiastu-Madam Strandstu</i>	

13. Kommunestyret vedtar forslag til kommunale avgifter og betalingssatser 2025, slik det fremgår av gebyrregulativet vist i Framsikt (se lenke under avsnittet saksopplysninger).
14. Alle kommunale byggeklare tomter tilbys til kr 0,- til personer/utbygger som ønsker å bygge bolig i Høylandet kommune. Denne tomteprisen gjelder for hele planperioden. En tildeling forutsetter at bygging er igangsatt innen det er gått ett år fra tildelingsdato. Kjøper må selv dekke tilkoblingskostnader til kommunal vannforsyning og avløpsnett samt bredbånd og strømforsyning.
15. Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere lønnsbudsjettet med å fordele det beløp som er bevilget til dekning av forventet lønnsøkning på kr 3,98 mill., med basis i resultatet av tariffoppgjøret.
16. Kommunedirektøren gis fullmakt til å oppdatere budsjettdokument, inkludert obligatoriske oversikter/fremstillinger, slik at dette samsvar med de tiltak kommunestyret vedtar skal prioriteres.

Hjemmel for behandling:

Kommunelovens kap. 14, § 14-4

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommunelovens kap. 14, §14-4 med tilhørende forskrifter er det utarbeidet handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028, hvor det første året angir årsbudsjett for 2025.

Da vi har tatt i bruk nytt budsjettverktøy (Framsikt) i utarbeidelsen av årets handlings- og økonomiplan for de neste fire årene, er det gjort endringer i distribueringen av dokumentet. Nå blir dette digitalt tilgjengelig fra flg. URL (limes inn i nettleser):

https://pub.framsikt.net/2025/hoylandet/bm-2025-økonomiplan_2025-2028

Det er mulig å ta ut et forenklet pdf-dokument av innholdet i budsjettdokumentet, og ved henvendelse til økonomisjefen kan dette ettersendes.

Kommunedirektøren har oppdaget et avvik i handlings- og økonomiplanen for 2025-2028 etter utsendelsen av saken til formannskapet. Dette gjelder manglende budsjettering av kostnader knyttet til stortings- og sametingsvalget i 2025. Kommunedirektøren anmoder om å øke bevilgningen til rammeområde 1 «Administrasjon og Folkevalgte», med en budsjettpost på kr 100 000 for budsjettåret 2025.

Vurdering

Fritak for eiendomsskatt skal vedtas av kommunestyret før skatteåret 2025, og det anbefales at de eiendommene som ble fritatt med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7 a og b for 2024, også gis fritak i 2025. Det er ikke mottatt noen nye søknader om skattefritak.

Formannskaps behandling av sak 55/2024 i møte den 26.11.2024:

Behandling:

Formannskapet vedtar kommunedirektørens forslag med følgende omforente endringer:

Nytt punkt 17: Utarbeidelse av arealplan utsettes til 2027-2028.

Nytt punkt 18: Ny vannledning til Kongsmoen kirke til inntil kr. 100.000 tas inn ved finansiering gjennom disposisjonsfond.

Nytt punkt 19: Administrasjonen bes avvente tiltaket «nye varslingssystemer alle heiser fra 2G-4G» til dato er endelig fastsatt.

Det ble stemt over hele forslaget: enstemmig vedtatt

Administrasjonen bes gjøre nødvendige endringer i pkt. 1-3 etter endelig behandling i kommunestyret.

Vedtak:

1.Driftsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-

4 første ledd og andre ledd, samt økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6.

2.Investeringsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd og andre ledd.

3.Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028.

4.Det tas opp lån til finansiering av investering på inntil kr 40 573 000 i 2025, hvor ubrukte lånemidler ved årets slutt (2024) går til fradrag i maksimalt låneopptak. Det delegeres til kommunedirektøren å gjennomføre låneopptak i henhold til enhver tids gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag på kommunens låneportefølje i 2025 skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr. kommuneloven § 14-18. Avdragsstrukturen på enkeltlån

søkes tilpasset slik at dette oppnås, noe som kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.

5.I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 4 000 000 til videre utlån.

6.For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a).

7.Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med to syvendedeler i 2025, jfr. overgangsregel til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.

8.Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er høyeste sats 7 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.

9.Det innføres ikke bunnfradrag i 2025.

10.Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.2., 20.5., 20.8. og 20.11. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig gis det adgang til det.

11.I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2025:

a)§ 7a: Eiendommer åt stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.

b)§7b: Bygninger som har historisk verdi. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.

12.Kommunestyret vedtar å fritas følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2025:

a)med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5	UL Liv
Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21	Loddoenget Skytebane
Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20	Loddoenget Skytebane
Gnr. 88, bnr. 16 og 19	IL Hållingen
Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18	IL Hållingen
Gnr. 93, bnr. 20	UL Lidarende
Gnr. 93, bnr. 63	Eirin og Jo Magnus Solberg
Gnr. 97, bnr. 14	Namdal Tråvlag
Gnr. 99, bnr. 34	Høylandet Samfunnshus AL
Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10	Namdal Rehabilitering ÌKS
Gnr. 104, bnr. 23	UL Framtidsvon
Gnr. 111, bnr. 1	Høylandet Fjellstyre

b)med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 10, bnr. 2	Arne Jonny Almaas
<i>Bygning Sofiastu-Madam Strandstu</i>	

13. Kommunestyret vedtar forslag til kommunale avgifter og betalingssatser 2025, slik det fremgår av gebyrregulativet vist i Framsikt (se lenke under avsnittet saksopplysninger).
14. Alle kommunale byggeklare tomter tilbys til kr 0,- til personer/utbygger som ønsker å bygge bolig i Høylandet kommune. Denne tomteprisen gjelder for hele planperioden. En tildeling forutsetter at bygging er igangsatt innen det er gått ett år fra tildelingsdato. Kjøper må selv dekke tilkoblingskostnader til kommunal vannforsyning og avløpsnett samt bredbånd og strømforsyning.
15. Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere lønnsbudsjettet med å fordele det beløp som er bevilget til dekning av forventet lønnsøkning på kr 3,98 mill., med basis i resultatet av tariffoppgjøret.
16. Kommunedirektøren gis fullmakt til å oppdatere budsjettdokument, inkludert obligatoriske oversikter/fremstillinger, slik at dette samsvar med de tiltak kommunestyret vedtar skal prioriteres.
17. Utarbeidelse av arealplan utsettes til 2027-2028.
18. Ny vannledning til Kongsmoen kirke til inntil kr 100.000 tas inn ved finansiering gjennom disposisjonsfond.
19. Administrasjonen bes avvente tiltaket «nye varslingssystemer alle heiser fra 2G-4G» til dato er endelig fastsatt.

Administrasjonsutvalgs behandling av sak 10/2024 i møte den 05.12.2024:

Behandling:

Det ble en orientering om økonomiplan og høringsvar om har kommet hittil. HR-leder Knut Erik heia informerte om hvordan Høylandet kommune håndterer eventuelt overtallighet og nedbemanning.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Driftsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-

4 første ledd og andre ledd, samt økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6.

2. Investeringsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd og andre ledd.

3. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028.

4. Det tas opp lån til finansiering av investering på inntil kr 40 573 000 i 2025, hvor ubrukte lånemidler ved årets slutt (2024) går til fradrag i maksimalt låneopptak. Det delegeres til kommunedirektøren å gjennomføre låneopptak i henhold til enhver tids gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag på kommunens låneportefølje i 2025 skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr. kommuneloven § 14-18. Avdragsstrukturen på enkeltlån søkes tilpasset slik at dette oppnås, noe som kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.

5. I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 4 000 000 til videre utlån.

6. For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a).

7. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med to syvendedeler i 2025, jfr. overgangsregel til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.

8. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er høyeste sats 7 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.

9. Det innføres ikke bunnfradrag i 2025.

10. Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.2., 20.5., 20.8. og 20.11. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig gis det adgang til det.

11. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2025:

a) § 7a: Eiendommer at stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.

b) § 7b: Bygninger som har historisk verdi. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.

12. Kommunestyret vedtar å fritas følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2025:

a) med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5	UL Liv
Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21	Loddoenget Skytebane
Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20	Loddoenget Skytebane
Gnr. 88, bnr. 16 og 19	IL Hållingen
Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18	IL Hållingen
Gnr. 93, bnr. 20	UL Lidarende
Gnr. 93, bnr. 63	Eirin og Jo Magnus Solberg
Gnr. 97, bnr. 14	Namdal Tråvlag

Gnr. 99, bnr. 34
Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10
Gnr. 104, bnr. 23
Gnr. 111, bnr. 1

Høylandet Samfunnshus AL
Namdal Rehabilitering IKS
UL Framtidsvon
Høylandet Fjellstyre

b)med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 10, bnr. 2	Arne Jonny Almaas
<i>Bygning Sofiastu-Madam Strandstu</i>	

- 13.Kommunestyret vedtar forslag til kommunale avgifter og betalingssatser 2025, slik det fremgår av gebyrregulativet vist i Framsikt (se lenke under avsnittet saksopplysninger).
- 14.Alle kommunale byggeklare tomter tilbys til kr 0,- til personer/utbygger som ønsker å bygge bolig i Høylandet kommune. Denne tomteprisen gjelder for hele planperioden. En tildeling forutsetter at bygging er igangsatt innen det er gått ett år fra tildelingsdato. Kjøper må selv dekke tilkoblingskostnader til kommunal vannforsyning og avløpsnett samt bredbånd og strømforsyning.
- 15.Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere lønnsbudsjettet med å fordele det beløp som er bevilget til dekning av forventet lønnsøkning på kr 3,98 mill., med basis i resultatet av tariffoppgjøret.
- 16.Kommunedirektøren gis fullmakt til å oppdatere budsjettdokument, inkludert obligatoriske oversikter/fremstillinger, slik at dette samsvar med de tiltak kommunestyret vedtar skal prioriteres.
17. Utarbeidelse av arealplan utsettes til 2027-2028.
18. Ny vannledning til Kongsmoen kirke til inntil kr 100.000 tas inn ved finansiering gjennom disposisjonsfond.
19. Administrasjonen bes avvente tiltaket «nye varslingssystemer alle heiser fra 2G-4G» til dato er endelig fastsatt.

Kommunestyres behandling av sak 70/2024 i møte den 12.12.2024:

Behandling:

Kommunedirektør Liv Elden Djokoto gikk igjennom de mottatte høringsuttalelsene.

Kommunedirektøren opplyste om at det er mottatt en høring fra UL Framtidsvon onsdag 11.12.kl 19.40, høringsuttalelsen ble sendt på e-post til kommunestyret under møtet.

Kommunedirektøren ga en orientering om økonomien i kommunen.

Dagrun Gunnarson (V) la frem forslag om at pkt 18 vannledning på Kongsmoen ikke bevilges.

Gruppemøte Arbeiderpartigruppa.

Votering:

Det stemmes over pkt.18:

Vedtatt mot 1 stemme. Dagrun Gunnarson stemte imot, og 14 stemte for.

Forslag om nytt pkt 20;

Kommunestyret øker bevilgningen for rammeområde 1 "adm. og folkevalgte" med kr 100 000 til dekning av kostnader knyttet til gjennomføringen av stortings- og sametingsvalget i 2025 som tas over disposisjonsfondet.

Enstemmig

Forslag om nytt pkt 21;

Gjennomføringen av investeringen "Forprosjektet Bofellesskap miljøtunet" med kr 500 000 utsettes fra 2025 til 2026 og låneopptaket reduseres med kr 500 000 i 2025.

Enstemmig

Kommunedirektøren bes innarbeide endringene dette medfører for de aktuelle hovedoversiktene.

Enstemmig.

Stemte over pkt 1 - 21 enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1.Driftsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-

4 første ledd og andre ledd, samt økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6.

2. Investeringsbudsjettet for 2025 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd og andre ledd.

3. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan for perioden 2025-2028.

4. Det tas opp lån til finansiering av investering på inntil kr 40 573 000 i 2025, hvor ubrukte lånemidler ved årets slutt (2024) går til fradrag i maksimalt låneopptak. Det delegeres til kommunedirektøren å gjennomføre låneopptak i henhold til enhver tids gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag på kommunens låneportefølje i 2025 skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr. kommuneloven § 14-18. Avdragsstrukturen på enkeltlån søkes tilpasset slik at dette oppnås, noe som kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.

5. I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 4 000 000 til videre utlån.

6. For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a).

7. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med to syvendedeler i 2025, jfr. overgangsregel til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.

8. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er høyeste sats 7 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.

9. Det innføres ikke bunnfradrag i 2025.

10. Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.2., 20.5., 20.8. og 20.11. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig gis det adgang til det.

11. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2025:

a) § 7a: Eiendommer at stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten.

b) § 7b: Bygninger som har historisk verdi. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.

12. Kommunestyret vedtar å fritas følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2025:

a) med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5	UL Liv
Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21	Loddoenget Skytebane
Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20	Loddoenget Skytebane
Gnr. 88, bnr. 16 og 19	IL Hållingen
Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18	IL Hållingen
Gnr. 93, bnr. 20	UL Lidarende
Gnr. 93, bnr. 63	Eirin og Jo Magnus Solberg
Gnr. 97, bnr. 14	Namdal Tråvlag

Gnr. 99, bnr. 34
Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10
Gnr. 104, bnr. 23
Gnr. 111, bnr. 1

Høylandet Samfunnshus AL
Namdal Rehabilitering IKS
UL Framtidsvon
Høylandet Fjellstyre

b)med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

<i>Gårds- og bruksnummer</i>	<i>Hjemmelshaver</i>
Gnr. 10, bnr. 2	Arne Jonny Almaas
<i>Bygning Sofiastu-Madam Strandstu</i>	

- 13.Kommunestyret vedtar forslag til kommunale avgifter og betalingssatser 2025, slik det fremgår av gebyrregulativet vist i Framsikt (se lenke under avsnittet saksopplysninger).
- 14.Alle kommunale byggeklare tomter tilbys til kr 0,- til personer/utbygger som ønsker å bygge bolig i Høylandet kommune. Denne tomteprisen gjelder for hele planperioden. En tildeling forutsetter at bygging er igangsatt innen det er gått ett år fra tildelingsdato. Kjøper må selv dekke tilkoblingskostnader til kommunal vannforsyning og avløpsnett samt bredbånd og strømforsyning.
- 15.Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere lønnsbudsjettet med å fordele det beløp som er bevilget til dekning av forventet lønnsøkning på kr 3,98 mill., med basis i resultatet av tariffoppgjøret.
- 16.Kommunedirektøren gis fullmakt til å oppdatere budsjettdokument, inkludert obligatoriske oversikter/fremstillinger, slik at dette samsvar med de tiltak kommunestyret vedtar skal prioriteres.
17. Utarbeidelse av arealplan utsettes til 2027-2028.
18. Ny vannledning til Kongsmoen kirke til inntil kr 100.000 tas inn ved finansiering gjennom disposisjonsfond.
19. Administrasjonen bes avvente tiltaket «nye varslingssystemer alle heiser fra 2G-4G» til dato er endelig fastsatt.
20. Kommunestyret øker bevilgningen for rammeområde 1 "Administrasjon og Folkevalgte" med kr 100 000 til dekning av kostnader knyttet til gjennomføring av storting- og sametingsvalget i 2025 som tas over disposisjonsfondet
21. Gjennomføringen av investeringen "Forprosjekt Bofellesskap Miljøtunet" med kr 500 000 utsettes fra 2025 til 2026, og låneopptaket reduseres med kr 500 000 i 2025.

Kommunedirektøren bes innarbeide endringene dette medfører for de aktuelle hovedoversiktene.

Bernt svarer



Professor emeritus Jan Fridthjof Bernt svarer på juridiske spørsmål fra Kommune-Norge. Foto: Magnus Knutsen Bjørke

Bernt svarer: – Kan ikke frikoble kommunedirektøren fra den rolle og det faglige ansvar hen har

Kan ordfører sende en spørreundersøkelse til kommunens ansatte uten å gå via kommunedirektøren?

Bernt svarer

PUBLISERT 11.02.2025 - 12:12

Bernt svarer

- Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.
- Han har utgitt en rekke bøker innen blant annet forvaltningsrett og kommunalrett.



SPØRSMÅL: Kommunestyret har opprettet et prosjekt for bærekraftig økonomisk styring hvor formannskapet og administrasjonen skal jobbe sammen om å få til en forsvarlig drift. Formannskapet har i den forbindelse vedtatt at ordføreren skal sende e-post til kommunens ansatte med ønske om tilbakemelding med svar på en rekke spørsmål om muligheter for omorganisering og forenkling av kommunens arbeidsoppgaver. Svarene sendes til kommunestyret og kan være anonyme.

Kommunedirektøren har bedt politikerne revurdere vedtaket, fordi det er problematisk at folkevalgte organ henvender seg direkte til kommunens ansatte på denne måten.

Kan formannskapet eller kommunestyret sette i gang et slikt prosjekt på denne måten?

SVAR: Dette er et spørsmål om forholdet mellom folkevalgte organer og tilsatt administrasjon.

Utgangspunktet er bestemmelsene i [kommuneloven § 5–3](#) der det fastslås at «Kommunestyret er det øverste organet i kommunen», og at dette «kan delegerer myndighet til å treffe vedtak til andre folkevalgte organer, ordføreren eller kommunedirektøren».

Her er det altså tale om et initiativ som må forstås som et ledd i eller en innledning til en bred vurdering av administrasjonens virksomhet. Dette er tiltak som kommunestyret kan sette i gang i kraft av sin posisjon som øverste styringsorgan «med det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens [...] virksomhet» ([kommuneloven § 22-1](#)). Problemet er da hvordan dette kan gjøres, og da spesielt hvilken rolle kommunedirektøren skal ha i saksbehandlingen.

Utgangspunktet er her det såkalt «timeglassprinsippet». Kommunedirektøren «skal lede den samlede kommunale [...] administrasjon [...] innenfor de instruks og retningslinjer eller pålegg kommunestyret [...] gir» ([kommuneloven § 13-1](#) andre avsnitt). Dette er et generelt administrativt ledelsesansvar som omfatter også intern organisering og fordeling av arbeidsoppgaver, innenfor den organisasjonsmodell og de fullmakter som er vedtatt av kommunestyret, se [kommuneloven § 5-14](#) om reglement for delegering og innstilling. Kommunedirektøren mottar instruks fra folkevalgte organer om hva som skal utredes, men har selv ansvaret for hvordan dette gjøres.

Det er denne modellen som omtales som «timeglassprinsippet». Instruks og fullmakter fra folkevalgte organer til administrasjonen rettes til kommunedirektøren, ikke til de enkelte tilsatte i administrasjonen, og saksutredning foretas og vedtak i administrasjonen treffes på vegne av kommunedirektøren der denne ikke selv står for dette. «Kommunestyret kjenner bare kommunedirektøren».

Verken ordføreren, kommunestyret, formannskapet, eller andre folkevalgte organer har noen formell instruksjons- eller styringsmyndighet overfor den enkelte tilsatte i administrasjonen, bare overfor den øverste ledelse der – kommunedirektøren. Dette avspeiles også i bestemmelsen i siste avsnitt i [kommuneloven § 13-1](#), der det fastslås at «Kommunedirektøren har det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner, hvis ikke noe annet er fastsatt i lov».

På denne bakgrunn fremtrer den måten denne spørreundersøkelsen er organisert på, som problematisk. Formannskapet vedtar at skal foretas en spørreundersøkelse rettet mot de enkelte tilsatte i kommunen. Dette innebærer ikke noe formelt pålegg til den enkelte tilsatte om å medvirke i denne, men er formulert som et «ønske om tilbakemelding med svar på en rekke spørsmål», men når e-post om dette sendes fra ordfører og svar skal gå til kommunestyret, vil det klart nok måtte oppfattes som et tjenestemessig tiltak. Her er det «kommunen» som retter en anmodning til sine tilsatte. Spørsmålet blir da hvem som har kompetanse og ansvar for å utøve en slik ledelsesfunksjon.

Verken formannskapet eller ordfører har noen rolle eller posisjon som er hjemmel for en slik direkte henvendelse. Arbeidsgiverfunksjonen på vegne av kommunen skal ivaretas av kommunedirektøren. Hvis kommunestyret eller formannskapet ønsker at foretas en slik spørreundersøkelse, må de derfor gå veien om et pålegg til kommunedirektøren om å gjøre dette. Man kan ikke uten videre selv utforme spørreskrift og stå for anmodningen om å besvare dette.

Også opplegget for videre saksbehandling av innkomne svar fremtrer som klart i strid med kommunelovens regler. I [§ 13-1](#) tredje avsnitt er det fastsatt at «Kommunedirektøren skal påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet». Det betyr at saksbehandling i folkevalgte organer som alminnelig regel skal skje på grunnlag av et saksforelegg fra kommunedirektøren. Dette skal følge innkallingen til møtet i organet. I vår sammenheng betyr det at kommunedirektøren må saksbehandle de innkomne svarene og gi sine faglige kommentarer, før de legges fram kommunestyret.

Sammenfatningsvis: Hvis kommunestyret ønsker en slik spørreundersøkelse, må vedtak om utforming og gjennomføringen av denne vedtas på grunnlag av et saksforelegg fra kommunedirektøren. Vurdering av resultatene av denne må så settes opp som sak i kommunestyret eller formannskapet, på grunnlag av saksframlegg fra kommunedirektøren om det innkomne, eventuelt kombinert med en vurdering av hva som kan være en mulig og hensiktsmessig oppfølging av saken. Kommunestyret kan selvstendig trekke egne og andre konklusjoner om dette enn de kommunedirektøren gjør, men det kan ikke frikoble kommunedirektøren fra den rolle og det faglige ansvar hen har for å påse at «saken er forsvarlig utredet».

Kommunal Rapport



**Ansvarlig redaktør og
administrerende direktør: Britt Sofie Hestvik**

Nyhetsredaktør: Tone Sidsel Sanden

Politisk redaktør: Agnar Kaarbø

Utviklingsredaktør: Espen Andersen

Debattredaktør: Ragnhild Sved

Markedsdirektør: Fred Scharffenberg

Kommunal-Rapport.no er redigert på uavhengig grunnlag og etter de normer og regler som er nedfelt i Redaktørplakaten og Vær Varsom-plakaten.

Kontaktinformasjon:

Besøksadresse:

Boks 1940 Vika, 0125 Oslo

Haakon VII's gt. 9, 0161 Oslo

Tlf: 24 13 64 50

E-post:

redaksjon@kommunal-rapport.no

abonnement@kommunal-rapport.no

Powered by Labrador CMS

Transparency International Korrupsjonsindeksen – Norge får sin laveste poengsum på ti år

Hentet fra Forum for kontroll og tilsyn sin nettside den 26.03.2025

Temaet for korrupsjonsindeksen 2024 er klima og miljø, og hvordan korrupsjon i land verden over undergraver arbeidet med å håndtere de globale klimaendringene.

20.02.2025

Mange faktorer fremskynder klimaendringene, og korrupsjon er en faktor som ofte blir oversett. Svært mye penger er satt av til å bekjempe klimakrisen globalt. Korrupsjon fører til at pengene som er satt av til klimatiltak og miljøvern, ikke når frem dit de skal.

– Korrupsjon er med på å undergrave tiltakene for å nå klimamålene, sier generalsekretær i TI Norge, Guro Slettemark. Pengene som overføres til klimatiltak, må innebære forpliktelser til å bekjempe korrupsjon.

Norges skår i årets indeks er 81 poeng, ned fra 84 i fjor. I 2014 hadde Norge en skår på 86 – årets resultat representerer en nedgang på 5 poeng på 10 år, og en trend som peker nedover. Norge ender i år på en 5. plass, bak land som New Zealand, Singapore og Finland.

[Last ned rapporten her \(pdf\)](#)

Nedgangen bekrefter mønsteret fra [DFØs innbyggerundersøkelse 2024](#). Den viste at befolkningen i betydelig større grad enn tidligere tror at korrupsjon foregår i stat og kommune. Undersøkelsen viste også en nedgang i befolkningens tillit til myndighetene. TI Norges [befolkningsundersøkelse om korrupsjon](#) fra 2024 bekreftet mønsteret. En nærliggende forklaring på trenden for Norge er at nedgangen på korrupsjonsindeksen henger sammen med redusert tillit til vårt politiske system, som følge av de såkalte politikerskandalene de siste årene.

[Les hele artikkelen her](#)

Kilde: transparency.no

Representantskapsmøte 2025



MS Teams, torsdag 5. mai kl. 10:00 – 11:00

Det innkalles med dette til representantskapsmøte i IKA Trøndelag 5. mai 2025

Tid: Kl. 10:00 – 11:00

Sted: MS Teams

Representantskapet iflg. vedlagte liste

SAKSLISTE

01/2025 Opptelling av medlemmer

02/2025 Godkjenning av innkalling, saksliste og møteform

03/2025 Valg av protokollkomite

04/2025 Årsrapport 2024

05/2025 Årsregnskap 2024

06/2025 Revidert budsjett 2025

07/2025 Valg

Representantskapsmøte 5. mai 2025

Sak 04/2025 Årsrapport 2024

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner årsrapport for IKA Trøndelag IKS for 2024.

Årsrapport

2024



Innhold

Innledning.....	1
1. Organisasjon og administrasjon	2
1.1 Eiere	2
1.2 Kontor og magasin	2
1.2.1 Arkivsenteret.....	2
1.3 Representantskapet	2
1.4 Styret.....	2
1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2024.....	3
1.4.2 Møtevirksomhet.....	3
1.5 Personalet	3
1.6 Økonomi	4
1.7 Likestilling.....	5
1.8 Organisasjon	5
1.9 Miljømessige forhold	5
2. Institusjonens forhold utad	5
2.1 Medlemskap.....	5
2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter	5
2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper.....	6
2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer.....	6
2.3.1 Kompetanseheving/ kurs	6
2.4 Formidling/Tidsskrift.....	7
2.5 Interne prosjekt	7
2.5.1 Etablering av internkontroll for dokumentasjonsforvaltning i IKA Trøndelag.....	7
3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner.....	7
3.1 Depot	7
3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver	7
3.1.2 Depot for elektroniske arkiv.....	8
3.1.3 Skannerfabrikken.....	11
3.1.4 IT Drift.....	14
3.2 Ordning og katalogisering.....	14
3.3 Arkivdanning.....	15
3.3.1 Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene.....	16
3.3.2 Prosjekt utarbeide veileder for prosjektdokumentasjon	16

3.4 Arkivplan	17
3.5 Bevaring og kassasjon	18
3.6 Kurs for eierkommunene	19
3.7 Opplæring, rådgivning og informasjon	19
3.8 Tilgjengeliggjøring og formidling	19
3.8.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk	19
3.8.2 Hjemmeside	20
3.8.3 Arrangementer og utstillinger	21
3.9 Privatarkiver	21
3.10 Prosjekter	21
3.10.1 Bevaringsplan for landbruksarkiver	21
3.10.2 Pelsdyrnæringa i Trøndelag gjennom 100 år	22

Innledning

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS (IKA) er et interkommunalt selskap innenfor kommuneforvaltningen i Trøndelags-regionen for tjenester tilknyttet dokumentasjonsforvaltning og arkiv. IKA skal ta vare på, og gjøre tilgjengelig arkivmaterialet fra regionen. IKA er depot for papirbaserte og digitale arkiver for elerne, saksbehandler og formidler fra deponerte arkiver. IKA Trøndelags visjon er

Vi bevarer og formidler Trøndelags historie gjennom å være

- Pådriver for at elerne etterlever arkivlovgivningen
- Arkivdepot for elerne
- Koordinator for privatarkiv

Oppgaver og overordnede mål for virksomheten er gitt av elerne, og nedfelt i institusjonens selskapsavtale § 4 og IKA Trøndelags serviceerklæring.

Selskapets arbeid overfor kommunene er todelt. IKA bidrar med

- Konkrete og aktuelle problemstillinger elerne står overfor i det daglige, og
- Fellesløsninger som kommer alle elerne til gode

Trondheim, den 25.02.2025

Jens Rønning
daglig leder

Styrets underskrift:

Petter Lindseth
Petter Lindseth

Meritt Knutsen
Meritt Knutsen Eriik

Liv Marit Hovdal
Liv Marit Hovdal

Bjørn Stale Aalberg
Bjørn Stale Aalberg

Tone Stakvik
Tone Stakvik

År rapport IKA Trøndelag 2024

1

1. Organisasjon og administrasjon

1.1 Eiere

IKA Trøndelag hadde pr. 31.12.2024 37 eiere. Trøndelag fylkeskommune og 36 kommuner: Flatanger, Frosta, Frøya, Grong, Heim, Hitra, Holtålen, Høylandet, Inderøy, Indre Fosen, Levanger, Lierne, Malvik, Melhus, Meråker, Midtre Gauldal, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Oppdal, Orkland, Os (Innlandet fylke), Osen, Overhalla, Rennebu, Røros, Røyrvik, Selbu, Skaun, Snåsa, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Verdal, Ørland og Åfjord.

1.2 Kontor og magasin

IKA flyttet inn i nye lokaler våren og sommeren 2024. De nye lokalene innbefatter arkivmagasiner og kontorarealer og ligger på taket av ubåtbunkeren Dora. Leieforholdet i Båtsmannsgata 4 ble avsluttet 31. oktober. Leieavtalen for lokaler i Arkivsenteret og fremleie av disse til Trondheim kommune ble avsluttet ved overtakelse av nye lokaler 1. juli.

1.2.1 Arkivsenteret

I Arkivsenteret er Statsarkivet i Trondheim (SAT), NTNU/Universitetsbiblioteket (UBiT) og Trondheim Byarkiv (TB) lokalisert. Det foreligger en samhandlingsavtale mellom institusjonene på overordnet nivå. Avtalens intensjon er å definere samarbeidsprosjekter og avtaler for bruk av fellesareal i Arkivsenteret. Det er felles lesesal i Arkivsenteret og en utstillings- og formidlingsgruppe med representanter fra institusjonene. I tillegg arbeides det med andre felles tiltak og tjenester innenfor arkivområdet. IKA er representert i arbeidsgruppe for formidling og for sosial aktivitet.

1.3 Representantskapet

Representantskapet er IKA Trøndelags øverste besluttsende organ og består av en representant fra hver eier. Hver eier oppnevner sin respektive representant med vara. Valget gjelder for den kommunale valgperioden.

Det ble avholdt representantskapsmøte 22. april på Scandic Hell Stjørdal og digitalt representantskapsmøte 18. september.

Representantskapets leder er ordfører Kristin Furunes Strømskag, Frøya kommune. Nestleder er Hege Kristin Kværnø Saugen, Overhalla kommune.

1.4 Styret

Styret skal utøve styring gjennom det enkelte driftsår, føre løpende tilsyn med virksomheten og har ansvar for at pålagte oppgaver utføres i henhold til lov, forskrifter og eventuelle pålegg fra representantskapet.

Styret blir valgt av representantskapet og har fire medlemmer og 1., 2. og 3. vara. I tillegg har de ansatte en representant i styret. Daglig leder av IKA er styrets faste sekretær, og forbereder styre- og årsmøtesaker.

1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2024

Medlemmer:

Petter Lindseth, Skaun kommune, leder (frem til våren 2027)
Marit Knutshaug Ervik, Ørland kommune, nestleder (frem til våren 2025)
Liv Marit Hovdal, St. Olavs hospital (frem til våren 2027)
Bjørn Ståle Aalberg, Grong kommune (frem til våren 2025)
Tone Stakvik (ansattes representant (fra 2023)

Varamedlemmer:

- Ingrid Rolset Holt, Selbu kommune (frem til våren 2027)
- Peter Ardon, Levanger kommune (frem til våren 2025)
- Trond Stenvik, Overhalla kommune (frem til våren 2025)
- Anita Kildemo Flor (vararepresentant for ansattes representant i styret fra høsten 2023)

Valgnemnd:

1. Britt Brevik - Ørland kommune (frem til våren 2027)
2. Øyvind Lindseth – Indre Fosen kommune (frem til våren 2027)
3. Liv Elsa Leirvik Indahl – Verdal kommune (frem til 2025)

Vara:

- Marte Bliksås, Indre Fosen kommune (frem til våren 2025)
- Anne M. Risvik, Ørland kommune (frem til våren 2027)
- Bjørnar Pettersen Moe, Snåsa kommune (frem til våren 2027)

1.4.2 Møtevirksomhet

Det er i 2024 avholdt 6 styremøter.

1.5 Personalet

IKA Trøndelag har i løpet av 2024 hatt 19 faste stillinger som er disponert slik:

Roger Buan-Krognes, rådgiver (formidling og katalogisering) -100%.
Pål Langøien, rådgiver (formidling) - 100%
Randi Ness, sekretær - 100%
Synne Nilssen, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
Petter Pedryc, rådgiver (depot digitale arkiver) – 100%
Terje Pettersen, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%.
Jens Rønning, daglig leder - 100%.
Tone Stakvik, rådgiver papirdepot, privatarkivkoordinator, ordningsprosjekter) - 100%
Jan Børre Solvik, rådgiver (IKT, digitaliseringsfabrikk og oppgaver innen digitalt depot) - 80%
Synnøve Dahl Wiseth, rådgiver (arkivdanning, arkivplan, bevaring og kassasjon) - 100%
Gunhild Bakken, rådgiver (papirbasert depot) - 100%
Anita Kildemo Flor, rådgiver (arkivdanning) - 100%
Hans Sindre Rein, rådgiver (formidling) - 100%
Siw-Maja Tovås, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
Ketil Tørrissen, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 100%

Kjetil Søraker, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 100%
Rikard Høvde, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 50%
Janne Paulsen, konsulent (rydding og listeføring f.o.m. 01.04.23) - 100%
Fredrik Johnsen, rådgiver (digitalt depot f.o.m. 15.01.24) - 100%

Jonatan Østgaard har vært innleid for arbeid på Digitalt depot på timesbasis fra april 2021 frem til han sluttet våren 2024.

Totalt sykefravær: 5,1 %
Legemeldt fravær: 2,4 %
Egenmeldt fravær: 2,7 %

Det totale sykefraværet er gått ned fra 6,2 % i 2023 til 5,1 % i 2024. Det legemeldte fraværet har gått ned 1,0%-poeng, mens det egenmeldte fraværet har gått ned med 0,1%-poeng i forhold til 2023.

1.6 Økonomi

IKA Trøndelag finansieres i hovedsak av årlige tilskudd fra eierne. Både grunnbeløpet og eiertilskuddet forøvrig differensieres i henhold til innbyggertallet i kommunen og fremkommer som følger pr. 2024:

Grunnbeløp

Innbyggertilskudd

Innbyggertall pr 01.01	Pr innbygger i kr
0-4000	24,33
4000-10 000	13,27
> 10 000	6,63
Fylkeskommunene	3,34

Tilskudd for å koordinere privatarkivarbeidet

Fylke	Privatarkivkoordinatortilskudd i kr
Trøndelag	463 595

Prisene justeres årlig med kommunal deflator i statsbudsjettet. Sommeren 2024 ble de regulert opp med 4,3%.

For deponert ordnet papirarkiv betales kr 318,- for leie av hyllemeter i depot. Inntekt fra deponert materiale fra eierkommuner for 2024 er kr. 5 920 366,-. Inntekt hyllemeterleie fra andre er i 2024 på kr. 70 245,-.

Netto driftsresultat for 2024 er kr. -209.543,58, om lag 5.298.000,- bedre enn budsjettet. Det er overført kr. 5.119.215,- til investering i hht. budsjett.

Det var budsjettet med kr 10.384.215,- i bruk av disposisjonsfond. Kr. 2.680.129,- ble strøket, da behovet i drift ble kr. 7.704.086,-.

Disposisjonsfond er pr 31.12.24 kr. 5.703.255,-. Bundne driftsfond pr. 31.12.24 er kr. 5.011.735,-.

Bevilgningsoversikt – investering viser et udekket beløp kr. 156.670,-. Dette dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond.

Kr. 3.941.457,- er pr. 31.12.24 avsatt til bundne fond for ordning av arkiv forskuddsinnbetalt av eiere.

Regnskapet føres av Værnesregionen regnskap og lønn i henhold til kommunale regnskapsforskrifter, og revideres av Revisjon Midt-Norge SA.

1.7 Likestilling

Styret har en sammensetning på 60 % kvinner og 40% menn. Blant fast ansatt personale var forholdet 57,8% menn og 42,2 % kvinner pr. 31.12.2024.

1.8 Organisasjon

Etiske retningslinjer er utarbeidet og vedtatt av eierne på representantskapsmøtet i april 2010.

Personalreglement er revidert pr. februar 2019.

Det er utarbeidet HMS-håndbok for IKA Trøndelag. Vedtatt av styret pr 15.09.2014.

Lønnspolitiske retningslinjer er revidert pr. desember 2014.

Revidert instruks for styret ble vedtatt av representantskapet i 2020.

1.9 Miljømessige forhold

IKA Trøndelag driver kildesortering, og kommunen har et godt hentesystem for avfallet.

2. Institusjonens forhold utad

Det er utviklet et nært samarbeid når det gjelder informasjonsutveksling og faglig bistand de interkommunale arkivinstitusjonene imellom. Den faglige kontakten med arkivmiljøet i Norge er ivarettatt gjennom medlemskap og engasjement i arkivfaglige interesseorganisasjoner og Samfunnsbedriftene. Daglig leder har deltatt på Kommunearkivinstitusjonenes ledermøter, ledermøtet for Kommunearkivinstitusjonens digitale ressurscenter og Arkivverkets lederstøttesamlinger.

IKA Trøndelag er aktive for å styrke samhandlingen mellom aktørene i Arkivsenteret.

2.1 Medlemskap

IKA Trøndelag er medlem i Arkivforbundet, Norsk Arkivråd (NA), Foreningen Kommunal Informasjonssikkerhet (KiNS) og Dataforeningen.

2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter

KDRS ble etablert som et 3-årig prosjekt 19. mai 2010 og ble etablert som permanent institusjon i 2013. KDRS er organisert som et samvirkeforetak. KDRS har pr 31.12.2024 15 medlemmer (IKA Trøndelag, IKA Finnmark, IKA Møre og Romsdal, Aust-Agder museum og arkiv, IKA Rogaland, Arkiv i Nordland, Fylkesarkivet i Vestland, IKA Troms, Arkivsenter Sør IKS, Drammen byarkiv,

Trondheim byarkiv, Vestfoldarkivet, Vestland FK - Dokumentsenteret, Tromsø byarkiv og Arkivforvaltning i Viken fylkeskommune.

KDRS dekker nå totalt 61% av landets kommuner.

KDRS skal tilby tjenester og kompetanse til sine medlemmer og aktivt bidra til å utvikle og effektivisere langtidslagring av digitale arkiv innenfor kommunal- og fylkeskommunal sektor.

2.2 Representasjon i eksterne styrer og faggrupper

Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor deltok i KAI fagforum for arkivdanning.

Tone Stakvik og Jens Rønning deltar i det regionale privatarkivnettverket.

Jan Børre Solvik har deltatt i Documaster Brukerstyre.

2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer

Jens Rønning deltok på KAI-ledersamling med Arkivverkets ledergruppe 10. - 11. Januar. Han deltok også på ledermøte for KDRS på Teams 31. Oktober.

Synne Nilsen, Hans Sindre Rein, Jan Børre Solvik og Jens Rønning deltok på KAI-konferansen i Bodø.

Jens Rønning holdt innlegg om bevaringsplanen for privatarkiv for hovedutvalget for kultur, TFK, på Falstad 8. februar.

2.3.1 Kompetanseheving/ kurs

Under pandemien benyttet IKA seg av det store tilbudet av webinarer og digitale kurs for å bygge intern kompetanse på relevante områder. I 2024 har vi fortsatt med dette som verdifullt komplement til mer tradisjonelle former for kompetansehevende tiltak som igjen er blitt mulig.

8.2.2024	Webinar: Hvordan bruke EQS på krav i GDPR?
23.-24.5.2024	Digitalt kurs - KiNS: Grunnkurs informasjonssikkerhet, personvern og intro styringssystem
13.6.2024	Treffpunkt Norge - Sikri
19.6.2024	Webinar - Fagforum Samsvar - Internkontroll etter kommuneloven § 25.1
22.8.2024	Webinar - Bærum kommune - presentasjon av strategi for dokumentasjons-forvaltning og arkiv 2024-2027
28.8.2024	Webinar - Personvern og innsyn
5.9.2024	Webinar - KS: Kunstig intelligens i kommunesektoren - fra teori til praksis
18.9.2024	Webinar - Arkivforbundet: Bevaring og kassasjon
19.9.2024	Digitalt kurs - KiNS: Styringssystem
20.9.2024	Webinar - Sikri: Systemforvaltning
3.10.2024	Webinar - KS: Den nye digitaliseringsstrategien: Hva betyr den for offentlig sektor og hvordan kan kommunesektoren bidra til at vi lykkes med gjennomføringen?
9.10.2024	Webinar - Sikri - funksjonsbasert arkivplan
7.11.2024	Webinar - Arkivverket: Digital langtidsbevaring i Arkivverket
12.12.2024	Webinar - Norsk arkivråd: KI-toget går i ekspressfart!

2.4 Formidling/Tidsskrift

Hjemmesiden benyttes til formidling til eierne og publikum. Publiseringsfrekvensen er lav, som en følge av ressursituasjonen. Arkivkatalogene finnes likevel der i søkbar form og må ansees som en kjerne i nettstedet. I året som gikk har nettstedet ellers blitt lite benyttet. Dette følger av at koden er gammel og mange oppdateringer må gjøres via konsulent som p.t. drifter nettstedet. Alle depotinstitusjonene i Arkivsenteret har i tillegg en egen publikumsportal for formidling; www.arkivsenteret.no

Det ble opprettet et midlertidig nettsted; ika-trondelag.net for å gi eierkommunene tilgang til oversikt over digitale systemer som er deponert hos IKA.

Aksess er et fagtidsskrift som gis ut av de interkommunale arkivene i Norge. Tidsskriftet distribueres til våre eiere og det kan lastes ned fra <http://www.aksess-tidsskrift.no/>

2.5 Interne prosjekt

2.5.1 Etablering av internkontroll for dokumentasjonsforvaltning i IKA Trøndelag

En naturlig fortsettelse etter prosjektene med utarbeidelse av arkivplan for IKA Trøndelag (som ble avsluttet i 2022) og etablering av Internkontroll har vi det siste året jobbet med etablering av informasjonssikkerhet. Informasjonssikkerhetsarbeidet fortsetter i 2025. Med å få på plass internkontroll og informasjonssikkerhet vil IKA Trøndelag ha et godt utgangspunkt for systematiske tiltak som skal sikre at bedriften planlegger, organiserer og vedlikeholder våre aktiviteter i samsvar med gjeldende krav i regelverket.

Arbeidet med informasjonssikkerhet ble organisert som et prosjekt. Jens Rønning er prosjekteier, Synnøve Dahl Wiseth er prosjektleder. Styringsgruppen består av Jens Rønning og Synnøve Dahl Wiseth

Arbeidsgruppen har bestått av Fredrik Johansen, Petter Pedryc, Jan Børre Solvik og Synnøve Dahl Wiseth.

IKA Trøndelag benytter EQS som system for internkontroll og informasjonssikkerhet.

3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner

3.1 Depot

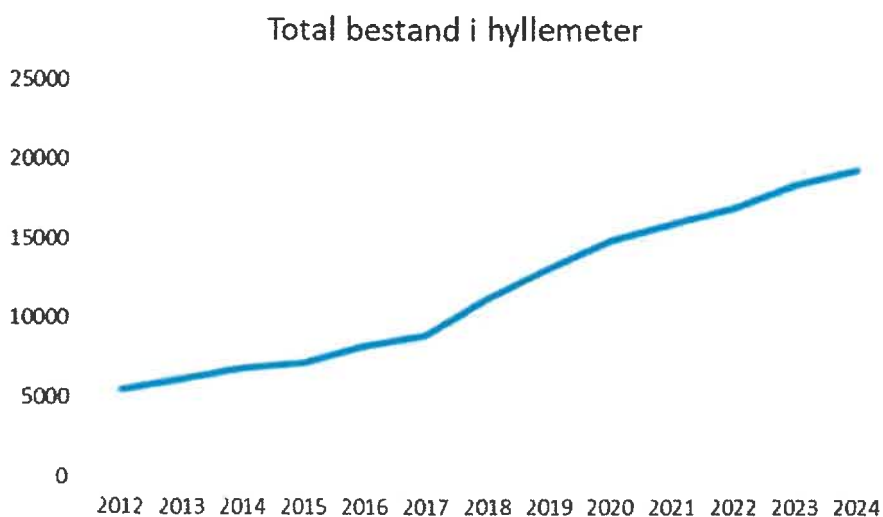
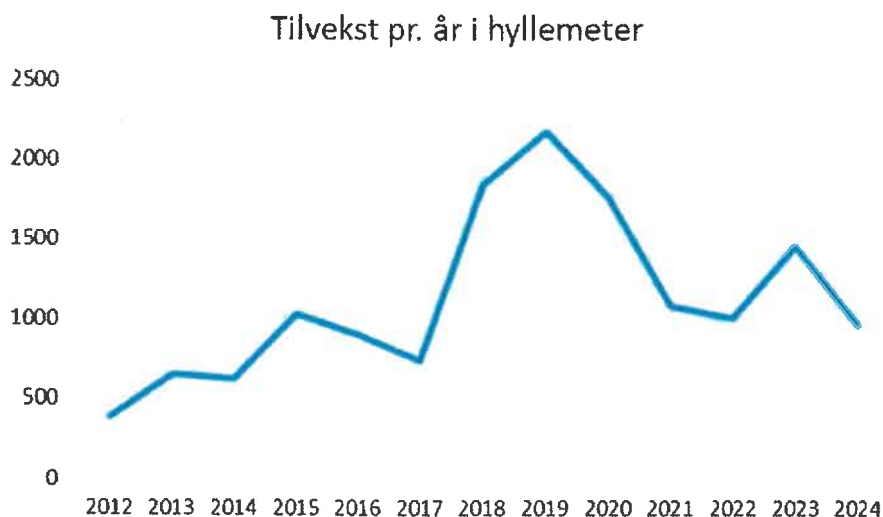
Arkivforskriften åpner for at kommunen kan delegere depotfunksjoner til interkommunale arkiv. Dette gjelder for både papirbaserte og elektroniske arkiv. IKA Trøndelag har lagt til rette for at eierne skal kunne deponere historiske arkiver til et felles depot, der publikum har tilgang til arkivmateriale fra regionen.

3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver

Til tross for 6 måneders inntaksstopp i 2024 på grunn av flytting har vi mottatt 955,1 hyllemeter papirarkiver i løpet av året. I hovedsak er det kommunale arkiv som er tatt inn, men også en mindre mengde privatarkiver (13,0 hyllemeter) blant annet gårdsarkiv i forbindelse med

landbruksprosjektet. Av de 955,1 meterne er 28,3 hyllemeter ferdig skannet eiendomsarkiv, 202,1 hyllemeter er ordningsprosjekt og 724,7 hyllemeter er kommet inn ferdig ordnet fra kommunen og fylkeskommunen.

Se tabell 1 for oversikt over total mengde deponerte arkiver pr. kommune. Mens figurene nedenfor viser økning i tilvekst pr år og i total bestand. Den store økningen i tilvekst rundt 2020 skyldes avslutning av arkiver i forbindelse med kommunereformen og nedgangen i år skyldes inntaksstopp.



Det ble arrangert ett ordningskurs på Teams i høst. Det ble ikke avholdt det vanlige ordningskurset på høsten på grunn av flyttinga.

3.1.2 Depot for elektroniske arkiv

IKA Trøndelag har for året 2024 mottatt 32 deponeringer. 4 av disse er Noark-5 uttrekk, resten er uttrekk som ikke følger noen standard og er deponert som SIARD filer eller annet. Antall

deponeringer har minket i forhold til 2023 hvor vi mottok 35 deponeringer totalt. Totalt 16 deponeringer ble underkjent, og måtte deponeres på nytt.

IKA Trøndelag har i 2024 overført totalt 21 deponeringer til sikringsdepot ved KDRS. Deponeringer overført til KDRS betyr i praksis at deponeringen er ferdig prosessert av oss og gjort klar for langtidsbevaring. Sett i forhold til antall deponeringer mottatt betyr dette at vi har prosessert færre deponeringer enn vi har mottatt.

IKA Trøndelag har fremdeles et etterslep som gjelder testing av Noark-5 og prosessering av SIARD deponeringer. De fleste deponeringer mottatt i 2020 eller senere er håndtert, og etterslepet ligger nå på deponeringer mottatt tidligere enn 2020. Vi antar at jo eldre deponeringene er jo lengre tid vil hver deponering ta.

Følgende kommuner har deponert digitalt materiale til IKA Trøndelag i 2024:

Kommune	Enhet	System	Type	Periode
Heim kommune	Barnevern	Familia VSA	Noark-5	01.01.2020-30.6.2024
Heim kommune	Barnevern	Familia	SIARD	01.01.2020-30.6.2024
Holtålen kommune	Helse	SystemX	Interbase	16.04.2012-01.08.23
Holtålen kommune	Helse	Gerica	SIARD	Avventer info
Holtålen kommune	Fysio	Visma Extensor	SIARD	Avventer info
Os kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	Avventer info
Os kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	13.09.2006-28.02.2024
Os kommune	Sakarkiv	ESA	Noark-5	13.09.2006-28.02.2024
Røros kommune	Sakarkiv	ESA	Noark-5	02.01.2007-28.02.2024
Røros kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	Avventer info
Oppdal	Sakarkiv	CosDoc	SIARD	Avventer info
Holtålen kommune	Beredskap	CIM	CSV	Avventer info
Steinkjer	Sakarkiv	NiT Kontorsak		1989 - 1996

Namsos kommune	Helse	Fiks Smittesporing	JSON	Avventer info
Frøya kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	2015-2024
Grong kommune	Barnevern	Visma Samhandling	Noark-5	15.12.2020-19.12.2022
Åfjord kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2007-2019
Åfjord kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2020-2021
Åfjord kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	1995-2007
Åfjord kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2007-2019
Bjugn kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2005-2017
Bjugn kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	1998-2005
Bjugn kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2017-2019
Frøya kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	1998-2015
Indre Fosen	Saksarkiv	ePhorte	SIARD	2007-2017
Indre Fosen	Saksarkiv	ePhorte	SIARD	1996-2007
Indre Fosen	Saksarkiv	ePhorte	SIARD	2007-2017
Indre Fosen	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2017-2021
Namsos kommune	Personal	Datakvalitet	SIARD	01.09.2020-01.08.2022
Ørland kommune	Saksarkiv	ePhorte	SIARD	1997-2006
Ørland kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2005-2019
Ørland kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	2020-2021
Osen kommune	Sakarkiv	ePhorte	SIARD	1999-2007

Digitalt depot har i 2024 brukt en del ressurser på å gjøre innsynsverktøyet KDRS Søk & Vis klart for å håndtere systemene Gerica og HsPro. Dette arbeidet er gjort på bestilling fra flere kommuner i forbindelse med overgang til Helseplattformen.

Digitalt depot har i 2024 endelig lansert KDRS Søk & Vis som en innsynsplattform for deponert materiale for våre eiere. Tjenesten tillater kommuner å selv søke i eget materiale ved å bruke tjenesten ved KDRS sin nettsky.

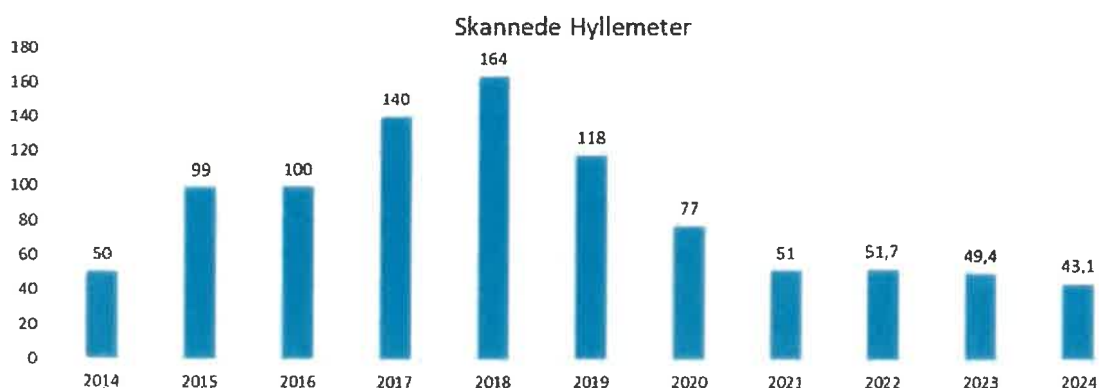
Digitalt depot fikk i 2024 ny tilsatt i vakant stilling. Fredrik Johnsen startet ved organisasjonen 15. Januar 2024. Jonatan Ødegaard forlot organisasjonen i løpet av andre kvartal 2024

3.1.3 Skannerfabrikken

I 2024 var bemanningen på Skannerfabrikken 2,5 årsverk.

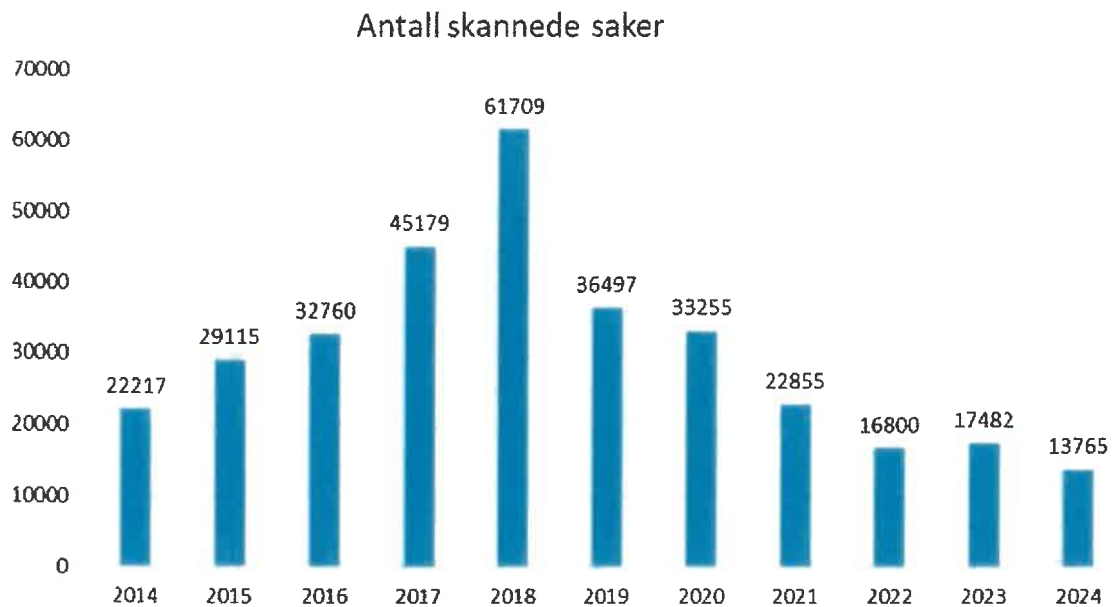
Det ble i 2024 skannet 43,1 hyllemeter, som er en nedgang fra året før på 13%.

Totalt er det nå siden oppstart i 2014 skannet ca 940 hyllemeter.



Antall skannede saker som ble registrert i Documaster, endte på 13 765 som er ca. 21% nedgang fra året før.

I dette tallet er det ikke medregnet skanning av store formater for Rennebu kommune som ble gjennomført i 2023 og 2024 på oppdrag for kommunen. Disse sakene var registrert i Documaster fra før.



Det er nå totalt skannet ca. 330 000 saker siden oppstarten i 2014.

Nedgangen kommer av flytting til midlertidige og nye lokaler i 2024 og derav tapte produksjonsdager.

For skanning pågikk flytting i to etapper; først til midlertidige lokaler på Dora Sjøside i april og senere til våre nye lokaler i juli 2024.

I tillegg var det noe mer sykmeldinger på fagområdet i 2024 enn tidligere år.

Prosjektstatus 2024:

200350 Nærøysund Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av eiendomsarkiv for de tidligere kommunene Nærøy og Vikna, totalt estimert til ca. 70 hyllemeter og vil ende på ca. 73.

Kommunen bestemte at de ville rydde materialet selv før det ble sendt til skanning, og siste rest ble mottatt hos IKA 02.10.2023.

Pr 31.12.2024 er det skannet 68 hyllemeter og rest for skanning utgjør ca. 5 hyllemeter.

Det ble fakturert Kr 850 580 + mva på dette prosjektet i 2024.

Prosjektet er estimert ferdig i løpet av første kvartal 2025.

200340 Tydal Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2020, og avsluttet i januar 2024.

Rydding og klargjøring av materialet ble gjort lokalt hos kommunen, og det ble skannet 1 hyllemeter i 2024.

Sluttfaktura ble sendt kommunen i første kvartal 2024.

200380 Ørland Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av byggesak- og delingsarkiv for de tidligere kommunene Bjugn og Ørland, totalt 68,5 hyllemeter.

Materialet er ikke ryddet og det ble skannet ca. 13 hyllemeter i 2024.

Grunnen for det lave antall hyllemeter skannet er at det kun er en skanneroperatør som har skannet på dette prosjektet i 2024, og siden materialet kommer til IKA uryddet vil en bruke lenger tid for ferdigstilling.

Pr 31.12.2024 er det skannet ca. 67 hyllemeter, og rest for skanning utgjør 19 arkivbokser.

I tillegg kom det inn 11 flytteesker med reguleringsplaner i november 2024 som skal skannes i 2025.

Det ble fakturert kr 531 068 eks mva i 2024 på prosjektet, og prosjektet er estimert ferdig i løpet av andre kvartal 2025.

200410 Rennebu Kommune

Kommunen valgte å gjøre skanning av byggesaksarkivet lokalt ved bruk av egne ressurser (politisk vedtak).

Siden kommunen ikke hadde utstyr til å skanne større formater enn A3, ble IKA bedt om å skanne disse formatene i de saker disse var registrert.

Totalt utgjorde dette 17 arkivbokser der 5 ble skannet i 2024 (de andre var skannet i 2023).

Det ble holdt opplæring av nyansatt en dag hos kommunen i januar 2024.

Prosjektet ble sluttfakturert fra IKA sin side i desember 2024.

200470 Flatanger Kommune

Prosjektet ble påbegynt i november 2024, og det ble skannet 21 arkivbokser innen 31.12.2024.

Alt materiale er levert IKA Trøndelag (ca. 30hm) og det må pakkes om fra hengemapper i flytteesker til godkjente arkivbokser.

Materialet er heller ikke ryddet eller ordnet på annet vis og er sortert på Gårds- og bruksnummer.

Prosjektet slutføres i løpet av 2025.

200490 Ørland Kommune – Landbruksarkiv

Kommunen ønsker å få skannet sitt eget Grøfte- og Kanalarkiv.

Kommunen vil selv rydde arkivet lokalt, og levering er estimert i slutten av første kvartal 2025.

Det ble holdt presentasjon av vår skannerløsning for Leka Kommune under besøk der i mars 2024.

Det har også vært gjennomført en del saksbehandling på deponert landbruks arkiv fra Malvik Landbruk (totalt 40 timer i 2024), der dette har blitt skannet inn i eksisterende Documaster-base tilhørende kommunen og fakturert kommunen.

Opplæring av personell fra Frøya kommune til lokal skanning ble gjennomført 04.12.2024 i våre lokaler.

I tillegg ble det deltatt på følgende webinarer:

Arkivverket	Digital langtidsbevaring
Arkivforbundet	Digitalt skapte privatarkiver
Arkivforbundet	Fotoarkiver
Documaster	Harvester

3.1.4 IT Drift

Det var ingen store nye investeringer på IT i 2024.

Igangsetting av ny versjon på Acos og flytting til nye lokaler herunder midlertidige lokaler, var det som tok mest fokus dette året.

Nedstengning av gammel Acos versjon, som kjørt lokalt, medførte at man kunne stenge ned tre servere. Ved flytting til Dora kunne også server for nøkkel og låsesystemer avvikles, dermed har man ved utgangen av 2024 12 aktive servere.

Flytting til midlertidige lokaler for skanning og ordning ble løst gjennom bruk av midlertidig ekstern kommunikasjon og VPN løsning.

Med flytting til nye lokaler måtte det etableres ny ekstern kommunikasjon der vi gikk fra Telenor til Sikt AS (tidligere Uninett). I tillegg ble trådløst nettverk i nye lokaler utvidet med flere aksess punkt slik at man har dekning over alt i IKA sine nye lokaler inkludert magasiner.

Totalt ble det brukt litt i overkant av kr. 60 000 på nytt IT-utstyr i sammenheng med flyttingen.

Nytt IT-driftslokaler (serverrom) ble løst med avtale med Arkivverket der en kunne ta i bruk tidligere leide lokaler i bunkersen.

Det ble brukt noe innleide ressurser (Atea) ved flyttingen fra Båtsmannsgata til Dora 5 etg.

Vi bruker nå ca. 25 Terrabytes (TB) i datamengde der vår totale lagringskapasitet er ca. 42TB.

Responsavtale (Atea) ble videreført i 2024.

Fagansvarlig deltok gjennom året på forskjellige IT Webinarer med aktuelle temaer:

Telenor Månedlige Sikkerhetswebinarer
Pixedit Office webinar
Vmware by Broadcom
Atea og Microsoft – Hvordan ser trusselbildet ut?

3.2 Ordning og katalogisering

Det er blitt ordnet og registrert 436 hyllemeter i forbindelse med ordningsprosjekt i 2024

Følgende ordningsprosjekt er fullført i 2024:

Frosta

Årsrapport IKA Trøndelag 2024

Heim
Hitra
Holtålen
Indre Fosen
Lierne
Meråker
Midtre Gauldal
Orkland
Røros

Følgende prosjekter er påbegynt, men ikke fullført:

Flatanger
Stjørdal
Åfjord
Trøndelag fylkeskommune

I tillegg til ordningsprosjektene er 420 hyllemetere ferdig ordnet arkiv registrert i ASTA, dette er mindre enn vanlig og årsaken er at dette arbeidet ble stoppet under flytteprosessen. Siden mottak av arkiv også har vært lavere har ikke etterslepet økt så mye, men er på 2681,2 hyllemeter som er mottatt 2020 – 2024, men som ikke er registrert på stykknivå (dvs. boks/protokoll).

I forbindelse med flyttingen av arkivbestanden har det vært nødvendig å bruke ressurser på oppdatering av hylleplassering i ASTA-databasen vår. Her er det hentet ressurser fra ordning og papirdepot i hovedsak. Totalt er 20 ukesverk brukt på dette arbeidet og dette har ført til at færre hyllemeter er blitt ordnet.

I løpet av 2024 er 211 nye arkiver opprettet i ASTA, og 203 er korrekturlest og publisert på Arkivportalen. Totalt 6797 arkiver registrert i ASTA. Av disse er 5656 korrekturlest og publisert på Arkivportalen, noe som utgjør en andel på 83 %.

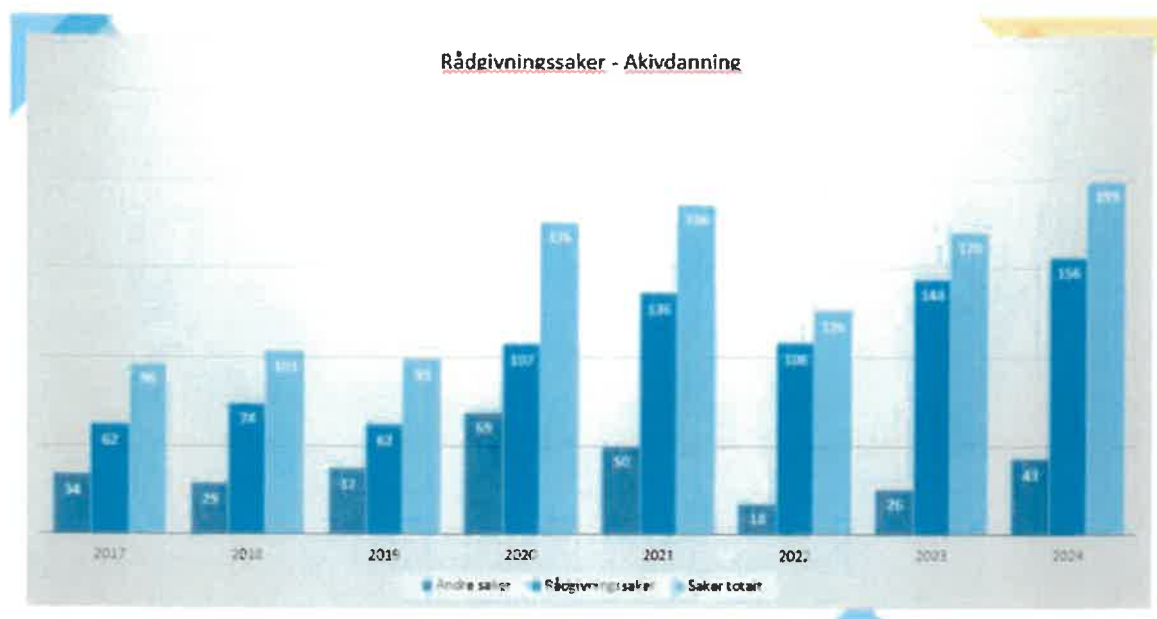
3.3 Arkivdanning

Fagområdet arkivdanning har det siste året hatt søkelys på internkontroll for arkiv og dokumentasjonsforvaltning. Dette betyr samspill mellom saksbehandling og arkiv, organisering av arkivtjenesten, dokumentflyt, rutiner og sikring av dokumentasjon. IKA Trøndelag er en aktiv bidragsyter overfor eierkommunene i deres arbeid med å skape gode retningslinjer og rutiner som er tilpasset de enkelte brukergrupper, og i dokumentasjon av både retningslinjene og rutinene, slik at både dagens og ettertidens brukere av arkivet får en best mulig forståelse av hvordan arkivet har blitt skapt. Dette er gjort gjennom regionale arkivplansamlinger, fagdager i kommunene, arbeidsmøter med kommunene og rådgivning.

Rådgiving og bistand, fra oss på arkivdanning, har omfattet alle faser i arkivenes livsløp - fra dokumentfangst og arkivdanning i dagligarkivet til langtidslagring i arkivdepot og bevaring og kassasjonsvurderinger.

Vi opplever en fortsatt økning fra 2023 i saksbehandling og rådgiving. Rådgivningen spenner vidt, fra hva sier lovverket via håndtering av elevdokumentasjon, personaldokumentasjon, kjøp og salg av tjenester, oppbevaring av politiattester, skjerming av fødselsnummer, arkiv fra fastleger og privatpraktiserende leger, arkivering og sletting av personopplysninger, krav til makuleringsmaskin, arkivkjerne, håndtering av saker i historisk base, håndtering av fagsystem

som ikke er godkjent for langtidslagring av dokumentasjon, dokumentasjonsforvaltning og arkivansvar i interkommunale samarbeid, hvordan håndtere innsynsforespørsler, håndteringa av dokumentasjon ved tvangssalg, lovkrav ved skylagring, journalføring av bostøtte og startlån til ulike bevaring og kassasjonsvurderinger. Når henvendelsene spenner så vidt krever det at vi på arkivdanning har grunnleggende kjennskap til lovverket for de ulike funksjonsområdene (særlovgivningen) i tillegg til de arkivfaglige lover og forskrifter.



3.3.1 Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene

Arkivverket har de siste årene intensivert tilsynsarbeidet overfor kommunene. I 2024 fikk to av IKA Trøndelags eierkommuner (Os og Inderøy) arkivtilsyn. Vi på arkivdanning deltok som bisittere på begge tilsyn. Et tilsyn ble gjennomført med fysisk tilstedeværelse og det andre digitalt. Etter et arkivtilsyn får kommunene oversendt tilsynsrapport med oversikt over avvik og pålegg. Kommunene får frist på seg for å lukke eventuelle avvik. IKA Trøndelag sine fagansvarlige bistår kommunene i lukking av avvik.

Et avvik som ofte avdekkes i et arkivtilsyn, er oppdatering av kommunens arkivplan. Det er særlig manglende rutiner for arkiv og dokumentasjonsforvaltningen og manglende oversikt over arkivbestanden, både papirbasert og digital, som fører til avvik og pålegg om utbedring og oppdateringer i arkivplanen. Vår erfaring er at etter et tilsyn økes søkelyset på forsvarlig arkivhold, internkontroll, tilgang på ressurser og dokumentasjonsforvaltning. I alle fall i en periode til pålegg og avvik er lukket og tilsynet avsluttet.

3.3.2 Prosjekt utarbeide veileder for prosjektdokumentasjon

I samarbeid med Inderøy, Levanger og Malvik kommune har vi i 2024 utarbeidet en veileder for dokumentfangst i kommunale prosjekt. Vi hadde til sammen sju arbeidsmøter, alle gjennomført på Teams. IKA var koordinator og prosjektleder. Det ble satt opp faste møter på vårparten og det ble avtalt arbeidsoppgaver til neste møte for hver gang. Etter sommeren hadde vi ett arbeidsmøte og et avsluttende møte før veilederen ble publisert.

Vi brukte en mal fra tidligere veiledere vi har laget. Veilederen gir en kort innføring i bruk av veilederen, oversikt over regulerende lovverk, innføring i journalføring og langtidslagring av dokumentasjon, innsyn, hvordan forholde seg til bruk av samhandlingsplattformer, bevaring og kassasjon og struktur i prosjektmappene. I tillegg presenterer den aktuelle dokumenttyper i ulike prosjektfaser. Det er laget et vedlegg til veilederen med oversikt over ulike dokumentasjon som tilhører ulike prosjektfaser. Oversikten sier noe om hvilke dokumenter som finnes, om de skal journalføres, om de skal bevares eller kasseres og eventuelt skjerming.

Det kan variere mellom ulike prosjekter eller ulike kommuner hva som utføres i hvilken fase. Plassering av type dokumenter kan derfor avvike noe fra oversikten. Oversikten er heller ikke utfyllende, men er ment som en mal som hver kommune kan tilpasse til seg.

3.4 Arkivplan

En arkivplan er en samlet plan over hva arkivet inneholder og hvordan det er organisert. Det øker kvaliteten på arkivet og tilliten til arkivtjenesten at ansvar, instruksjer, retningslinjer og rutiner er godt dokumenterte og lett tilgjengelige. Alle offentlige organ er pålagt å ha en arkivplan, jfr. [Arkivforskriften §4](#) (Arkivplan og internkontroll).

Formålet med en arkivplan eller administrativ håndbok, er at kommunen skal få god oversikt over alle sider av dokumenthåndteringen som skjer i kommunen. En arkivplan gir en forståelse av den administrative sammenhengen som arkivmaterialet inngår i og er et nyttig redskap i styring og planlegging av arkivarbeidet. Arkivplan er et sentralt dokument i enhver kommune og gir kommunen mulighet til å ha orden i eget hus.

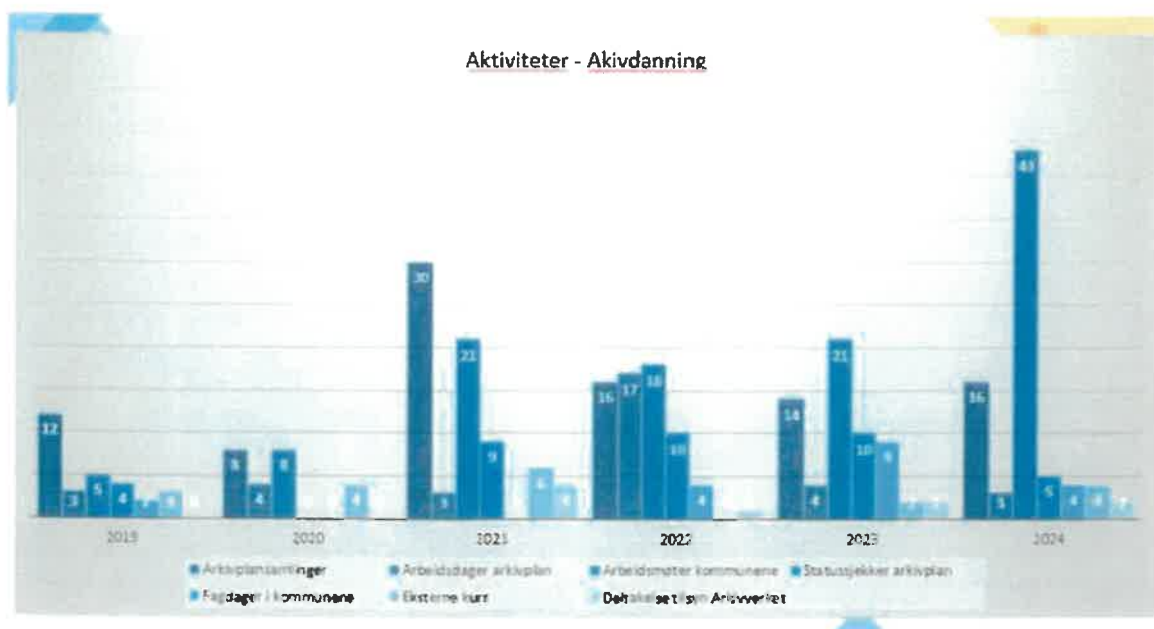
Arkivplan vil være et viktig verktøy i arbeidet med å få oversikt over hva den enkelte kommune har både av papirbaserte arkiver og elektroniske systemer med tilhørende arkiver. En oppdatert og ajourholdt arkivplan vil være et naturlig arbeidsverktøy i planarbeidet og i arbeidet med internkontroll i kommunen.

Som tidligere år har IKA Trøndelag gjennom 2024 hatt ekstra søkelys på arkivplanarbeidet i våre eierkommuner. Alle våre eiere får hjelp og bistand i det praktiske arbeidet med utarbeidelse av arkivplanen/administrativ håndbok. Vi har utført 5 statussjekker på arkivplan. En statussjekk gir en oversikt over hva vi mener mangler i kommunens arkivplan for å oppfylle det lovpålagte kravet til oversikt og innhold. En statussjekk på arkivplan er et fint arbeidsverktøy for kommunen til å få på plass det som mangler av innhold i kommunens arkivplan.

Gjennom året har vi hatt 46 arbeidsmøter med ulike eierkommuner eller arbeidsdager der søkelyset har vært praktisk arbeid i kommunens arkivplan. IKAs rådgivere på arkivdanning har bistått med rådgivning i det praktiske arbeidet på disse arbeidsmøtene og arbeidsdagene. Arbeidsmøtene er gjennomført digitalt via teams, og arbeidsdagene ved fysisk samling. I løpet av 2024 har vi gjennomført 16 arkivplansamlinger. Tema for samlingene har vært en gjennomgang av pålegg og avvik som trønderske kommuner har fått etter arkivtilsyn fra Arkivverket de siste 5 årene.

Frem til midten av 2024 var alle eierkommunene brukere av arkivplan.no. Levert av Documaster. Documaster oppgraderte arkivplan.no til versjon 2.0. Lisens og priser på support økte. Dette førte til at flere kommuner har sett på andre løsninger for arkivplanarbeidet. Noe som igjen får konsekvenser for delingskulturen mellom kommunene, tilgjengelighet og bevaring av arkivplanens innhold. I tillegg blir det vanskeligere for oss på Arkivdanning å vise til gode

arkivplaner vi ikke har tilgang til. Det vil bli vanskeligere å gi statussjekker og tilbakemeldinger på innhold til de som velger andre mer lukkede løsninger enn arkivplan.no.



3.5 Bevaring og kassasjon

Vi erfarer at arbeidet med utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplaner (BK-planer) i de enkelte kommunene har stoppet opp. Det må nok en gjenoppliving til for at arbeidet skal fortsette i kommunene.

Pålegg om bevaring og kassasjonsvurderinger finnes i Riksarkivarens forskrift (RAF) [Kap. 7 Del III](#) for kommuner og fylkeskommuner. Dokumentasjon for alle funksjonsområdene i en kommune skal BK-vurderes. Forskriften er klar på hvilken dokumentasjon som skal bevares (bevaringspåbud). Dokumentasjon som kan kasseres skal det settes en kassasjonsfrist for. Oppbevaringstiden skal nedfelles skriftlig. Det er ikke anledning for en kommune å kassere noe dokumentasjon eller arkivmateriale uten en slik vurdering.

Gjennom ti år har IKA Trøndelag bidratt til koordinering av arbeidet som gjøres i eierkommunene. Vi har ønsket å være eierkommunene behjelpelig med å planlegge, starte opp og gjennomføre egne prosjekter.

Siden utarbeidelse av BK-planer i kommunen har stoppet opp har IKA Trøndelag kommet frem til at vi ikke lenger kommer til å ta initiativ til BK-planarbeidet i kommunene. Ansvar ligger hos den enkelte kommune. IKA Trøndelag har gjennom ti år vært en pådriver i dette arbeidet, men ser at vi kan ikke bruke tid og ressurser på en oppgave som gir så dårlig uttelling. Rådgiverne ved arkivdanning er klar til å bistå kommunene i bevaring og kassasjonsvurderinger når det kommer henvendelser om dette. Alt initiativ ligger nå hos eierkommunene.

3.6 Kurs for eierkommunene

Grunnleggende arkivfaglig kompetanse er en forutsetning for at kommunene skal kunne ha en god dokumentasjonsforvaltning og utføre sine arkivfaglige oppgaver med større faglig trygghet. Kjennskap til lovverk for offentlig forvaltning er en del av dette. IKA Trøndelag arrangerte og gjennomførte fire kurs i 2024. Alle kurs var digitale, seks timer fordelt på to dager.

6. og 7. februar: Krevende innsynssaker. Kurset hadde 57 deltakere.

4. og 5. juni: Personvern i en kommunal hverdag. Kurset hadde 31 deltakere.

9. og 10. september: Forvaltningslov med forskrift. Kurset hadde 66 deltakere.

29. og 30. oktober: Offentleglov med forskrift. Kurset hadde 52 deltakere.

Nytt av året var digitalt arkivmøte. Digitalt arkivmøte er et samarbeid mellom digitalt depot og arkivdanning. Det ble avholdt fire digitale arkivmøtet, ett per region. Varighet per arkivmøte er to timer. Målgruppen for de digitale arkivmøtene er de som har sine daglige oppgaver innen dokumentasjonsforvaltning, IT-tjenesten og arkivtjenesten.

3.7 Opplæring, rådgivning og informasjon

IKA Trøndelag legger vekt på å være tilgjengelig for eierne i forbindelse med arkivfaglige spørsmål og rådgiving innen alle arkivrelaterte områder. Henvendelsene til IKA Trøndelag omfatter bl.a. kassasjon/bevaring, dokumentasjonsforvaltning, ordning av arkiv, deponering, klausulering av arkivmateriale, tilgang til materiale, overgang til elektroniske arkiver og organisering av interkommunalt samarbeid.

3.8 Tilgjengeliggjøring og formidling

Som resten av organisasjonen har også fagområdet formidling vært preget av flytteprosessen. Totalt har snau 10 ukesverk gått med i løpet av prosessen. Av disse har drøyt sju ukesverk blitt begått av fagleder. Saksbehandlingen har likevel blitt lite skadelidende, da det har vært omforent med fagområde papirdepot at katalogisering og øvrig bestandsarbeide har hatt andreprioritet. I juni og juli kan likevel publikum og eiere ha opplevd noe lenger responstid.

3.8.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk

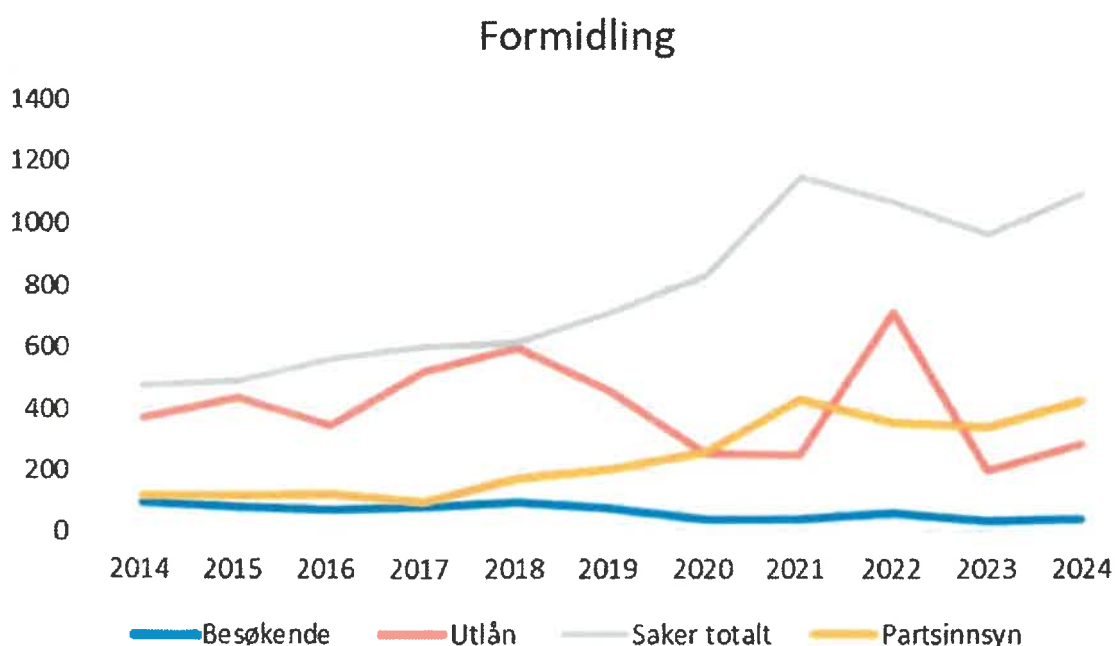
Saksbehandlingen har vært jevnt økende i takt med økende bestand i depot siden 2004. Mens vi de to foregående år så en nedgang fra toppåret 2021, ser vi igjen en stigende tendens i fjor med totalt 1095 innsynssaker og 425 partsinnsyn. 2021 var et unntaksår som en følge av den pågående pandemien og en så spesielt en økning i forespørsler knytta til utdanningsdokumentasjon. Om en ser på årene 2020 til 2022 som anomalier i tallrekken, er vi nå tilbake i en mer "naturlig" økning i antall saker som følger økningen i bestanden på hylle. Det er likevel verdt å merke seg at antall partsinnsyn er det nest høyeste vi har hatt og bare to saker under avviksåret 2021.

Antall gjester og utlån på lesesal er fremdeles ganske lavt sammenholdt med tall fra de siste ti årene. Årsaken til dette er vanskelig å peke på. Spesielt utlånstallene vil preges av om det drives forsknings- eller kartleggingsprosjekter på vår bestand. Antall gjester *kan* skyldes at publikum begynner å bli vant til å ha digitale tilganger på arkivmateriale gjennom Digitalarkivet. I år måtte vi også stenge lesesalen i snau to måneder i forbindelse med flyttinga. Antall utlånte arkivstykker via lesesal er likevel det nest høyeste tallet for de siste fem årene.

I faktiske tall ser de siste fem år ut som følger:

	Lesesal		Saksbehandling	
	Besøkende	Utlån	Totalt	Partsinnsyn
2020	37	252	834	255
2021	40	248	1153	427
2022	59	709	1073	350
2023	35	193	963	335
2024	38	283	1095	425

I grafs form ser utvikling siden 2014 slik ut:



3.8.2 Hjemmeside

Hjemmesiden er sterkt nedprioritert jamfør problemene nevnt i 2.4. At en del oppdateringer må gjøres via konsulent, medfører at kost/nytte-vurderingene typisk kommer ut negativt. En mener likevel den dekker minimumsbehovet for publikum for å komme i kontakt med oss og for å gjøre IKAs bestand allment tilgjengelig.

Mest kritisk er at katalogsidene fremdeles speiler gammel kommunestruktur. Den generelle informasjonen om IKA Trøndelags aktivitet blir også skadelidende. Medio november ble det nedsatt ei arbeidsgruppe som har begynt med arbeidet med å få opp nye sider for bedriften.

3.8.3 Arrangementer og utstillinger

Under det årlige besøket fra studenter ved NTNUs program for kulturminneforvaltning fikk 30 studenter et times foredrag om kommunal historie generelt og kommunale arkiver spesielt. Foredraget ble supplert med omvisning i magasin. Årets runde gikk av stabelen sent januar. Tidlig september tok vi imot 17 studenter fra grunnfag historie på omvisning i magasin, som også fikk en kort innføring i arkivholdet i kommunal sektor.

Det har vært interesse for våre nye magasiner både fra eiere, samarbeidspartnere og øvrige interessenter. I løpet av høsten har rundt 150 personer fra disse fått omvisning i kontorlokalene og magasinet.

3.9 Privatarkiver

IKA Trøndelag er koordinator for privatarkivarbeidet i Trøndelag fylke og arbeider med oppfølging av Bevaring – og utviklingsplanen for privatarkivarbeid i Trøndelag 2021-2025 som ble vedtatt av fylkestinget februar 2021. Arbeidet har foregått i privatarkivnettverket som i tillegg til IKA består av NTNU UB, Museene Arven, Museene i Sør-Trøndelag (MiST), Museet Midt og Fylkesbiblioteket. Koordinatoroppgaven innebærer også at IKA er rådgiver for private aktører som har egne eller oppbevarer andres arkiver.

IKA deltar i en samarbeidsgruppe for oppfølging av fylkestingsvedtaket. Fylkeskommunen er representert ved fylkesbiblioteket, seksjon for kunst og kultur, fylkesarkivet og avdeling for Kulturminneforvaltning – og IKA er representert v/ daglig leder Jens Rønning.

I tillegg har vi hatt et dialogmøte mellom samarbeidsgruppa og nettverket.

IKA Trøndelag arbeider med to privatarkivprosjekter støttet av Arkivverket. Se egen omtale i kapittel 3.10.

Prosjektet med skylagring for historielag og museer og publisering av arkivinformatjon fra historielagene fortsetter som del av vanlig drift.

Det årlige høstseminar er avholdt på Stjørdal, med foredragsholdere fra museum, historielag og lokalhistoriske forfattere.

IKA Trøndelag tar imot arkiver fra bedrifter og organisasjoner, og i 2024 har vi blant annet tatt inn arkiver etter Nord Trøndelag bondelag, Nortura, Koa gård i Inderøy, idrettslag i Melhus og lokallag i KRF.

3.10 Prosjekter

3.10.1 Bevaringsplan for landbruksarkiver

IKA fortsetter mottak og digitalisering av landbruksarkiver til den tildelte summen fra Arkivverket er brukt opp. Digitaliseringen er satt noe på vent i 2024, men vil fortsette etter at flytteprosessen er ferdig. Det som foreløpig er digitalisert er materiale fra bondeorganisasjonene under 2. verdenskrig, materiale som blir gjort tilgjengelig for forskning via Museene Arven/Egge museum.

3.10.2 Pelsdyrnæringa i Trøndelag gjennom 100 år

I forbindelse med nedleggelsen av pelsdyrnæringa har IKA i samarbeid med Museene Arven søkt og fått et tilskudd fra Arkivverket til ordning av arkiver etter næringa. Prosjektet er en forlengelse av landbruksprosjektet og Trøndelag fylkeskommune betaler for oppbevaring av arkivene, mens tilskuddet fra Arkivverket på kr. 75 000 skal brukes til ordning av arkiver som samles in av Museene Arven.

Tabell 1 Total bestand og mengde deponert fra den enkelte kommune

Kommune	Bestand 1.1.2025
Flatanger	178,3
Frosta	261
Frøya	282
Grong	124,3
Heim	910,3
Hitra	809,7
Holtålen	240,6
Inderøy	645,3
Indre Fosen	541,5
Levanger	526
Lierne	155,8
Malvik	594,6
Melhus	574,4
Meråker	150,9
Midtre Gauldal	434,1
Namsos	122,1
Namsskogan	187,3
Nærøysund	84,5
Oppdal	265,9
Orkland	1806,4
Os	110,4
Osen	12
Overhalla	60,8
Rennebu	121,2
Røros	266,4
Røyrvik	162
Selbu	177,3
Skaun	247,1
Snåsa	68,7
Steinkjer	1679,7

Stjørdal	815,4
TFK	4558,3
Tydal	111,5
Verdal	473,4
Ørland	826,3
Åfjord	604,1
Tensio	119
Avant Garden	30,8
Trøndelag folkemusikklag	3,8
Verdal havn	3
Konsek	49,8
Fosen historielag	14,5
Sum	19410,5

Årsrapport fra bedriftshelsetjenesten for IKA Trøndelag

Årsrapporten fra bedriftshelsetjenesten (BHT) skal vise hvilken bistand som er gitt fra BHT til virksomheten sist kalenderår. Videre skal rapporten gi faglige anbefalinger fra BHT og gi arbeidsgiver kjennskap til hvilke tiltak BHT mener må eller bør iverksettes i det videre samarbeidet, og hvordan disse kan gjennomføres. Denne rapporten skal derfor sees i sammenheng med «periodevis plan» som nærmere konkretiserer hva BHT skal bistå med i kommende periode.

Bakgrunn og referanse:

§ 3-3. Bedriftshelsetjeneste (2): BHT skal bistå arbeidsgiver, arbeidstakerne, arbeidsmiljøutvalg og verneombud med å skape et trygt arbeidsmiljø som fremmer god arbeidshelse.

§ 13-3. Planer, årsrapporter og meldinger: Arbeidsgiver skal i samarbeid med BHT utarbeide følgende dokumentasjon som skal inngå i virksomhetens systematiske HMS arbeid: planer og årsrapporter for BHTs bistand i virksomheten.

Periode: 2024

Avtale om bedriftshelsetjeneste ble inngått med virkning fra og med 01.03.10.

1. Bedriftshelsetjenesten deltok i HMS-møte med leder og verneombud i februar. Vi oppdaterte planen for vår bistand til bedriften, og planen ble sendt til bedriften i etterkant av møtet.
2. Bedriftshelsetjenesten deltok på omvisning i nye lokaler i mars, og holdt et innlegg om arbeidsmiljø i flytteprosesser i den forbindelse.
3. Bedriftshelsetjenesten har gjennom året bistått både ledelse ved HMS- spørsmål, og vært kontinuerlig tilgjengelig for ansatte for rådgivning.

Virksomheten har det siste året flyttet inn i nye lokaler, som har bedret arbeidsmiljøfaktorene på mange områder, blant annet biologisk og fysisk arbeidsmiljø. Arbeidsmiljøet er nå samlet, og det er et ønske for 2025 å jobbe med det organisatoriske og psykososiale arbeidsmiljøet.

Etter bedriftshelsetjenestens vurdering er ledelsen ved IKA Trøndelag opptatt av å ivareta arbeidsmiljøet i bedriften. De bruker bedriftshelsetjenesten ved spørsmål og problemstillinger der dette er relevant.

Vi takker for samarbeidet i året som har gått!

Trondheim, 04.03.25.

Lone Ree Andersen
Bedriftsfysioterapeut

Representantskapsmøte 5. mai 2025

Sak 05/2025 Årsregnskap 2024

Regnskap for regnskapsåret 2024 er gjennomgått av styret. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter for IKA Trøndelag IKS.

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner regnskapet for 2024 som følger:

Netto driftsresultat viser kr -209 543,58, om lag 5 298 000 bedre enn budsjettet. Det er overført kr 5 119 215,- til investering i henhold til budsjett.

Det var budsjettet med kr. 10 384 215,- i bruk av disposisjonsfond. Kr. 2 680 129,- ble strøket, da behovet ble kr. 7 704 086,-.

Udekket investering kr. 156 670,- dekkes ved bruk av disposisjonsfond.

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
6 Overføringer og tilskudd fra andre (note 10)	22.810.114,96	18.858.000,00	18.382.000,00	18.339.245,67
8 Salgs- og leieinntekter (note 10)	7.182.450,80	3.950.000,00	4.189.000,00	5.059.361,88
9 Sum driftsinntekter	29.992.565,76	22.808.000,00	22.571.000,00	23.398.607,55
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter (note 8)	12.018.846,43	10.631.000,00	10.475.000,00	10.419.318,97
11 Sosiale utgifter (note 6)	4.076.973,55	3.179.000,00	2.979.000,00	2.757.304,15
12 Kjøp av varer og tjenester (note 9)	12.053.837,31	12.713.000,00	17.015.000,00	8.858.470,13
13 Overføringer og tilskudd til andre	2.604.045,97	2.050.000,00	1.400.000,00	1.834.815,22
14 Avskrivninger (note 4)	205.840,00	206.000,00	600.000,00	134.220,00
15 Sum driftsutgifter	30.959.543,26	28.779.000,00	32.469.000,00	24.004.128,47
16 Brutto driftsresultat	-966.977,50	-5.971.000,00	-9.898.000,00	-605.520,92
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	544.394,00	255.000,00	255.000,00	605.238,00
18 Utbytter	7.434,00	7.000,00	7.000,00	0,00
20 Renteutgifter	234,08	5.000,00	5.000,00	35,00
22 Netto finansutgifter	551.593,92	257.000,00	257.000,00	605.203,00
23 Motpost avskrivninger (note 4)	205.840,00	206.000,00	600.000,00	134.220,00
24 Netto driftsresultat	-209.543,58	-5.508.000,00	-9.041.000,00	133.902,08
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	5.119.215,11	5.119.215,11	0,00	30.000,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond (note 7 og 11)	3.941.457,00	545.000,00	0,00	1.036.606,64
27 Bruk av bundne driftsfond (note 7 og 11)	-1.566.129,64	-788.000,00	0,00	-1.702.977,89
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	770.273,33
29 Bruk av disposisjonsfond (note 7 og 11)	-7.704.086,05	-10.384.215,11	-9.041.000,00	0,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-209.543,58	-5.508.000,00	-9.041.000,00	133.902,08
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt – Investering				
1 Investeringer i varige driftsmidler (note 2 og 4)	6.071.000,00	5.875.000,00	0,00	481.951,39
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper (note 2 og 5)	34.870,00	35.000,00	0,00	28.654,00
6 Sum investeringsutgifter	6.105.870,00	5.910.000,00	0,00	510.605,39
7 Kompensasjon for merverdiavgift	1.214.200,00	1.175.000,00	0,00	96.390,28
14 Sum investeringsinntekter	1.214.200,00	1.175.000,00	0,00	96.390,28
20 Overføring fra drift	-5.119.215,11	-5.119.215,11	0,00	-30.000,00
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	384.215,11	384.215,11	0,00	0,00
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-4.735.000,00	-4.735.000,00	0,00	-30.000,00
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	156.670,00	0,00	0,00	384.215,11

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Oversikt - balanse

Regnskap 2024 Regnskap 2023

EIENDELER

A. Anleggsmidler	25.882.563,00	17.195.399,00
I. Varige driftsmidler	6.649.720,00	784.560,00
1. Faste eiendommer og anlegg (note 4)	6.071.000,00	0,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (note 4)	578.720,00	784.560,00
II. Finansielle anleggsmidler	376.510,00	341.640,00
1. Aksjer og andeler (note 5)	376.510,00	341.640,00
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler (note 6)	18.856.333,00	16.069.199,00
B. Omløpsmidler	13.608.266,69	18.827.054,80
I. Bankinnskudd og kontanter	4.676.129,69	14.452.970,24
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	8.932.137,00	4.374.084,56
1. Kundefordringer	8.731.974,00	3.421.002,56
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	200.163,00	953.082,00
Sum eiendeler	39.490.829,69	36.022.453,80

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital	18.244.613,67	17.908.617,25
I. Egenkapital drift	10.714.989,67	16.043.748,36
1. Disposisjonsfond (note 7 og 11)	5.703.255,20	13.407.341,25
2. Bundne driftsfond (note 7 og 11)	5.011.734,47	2.636.407,11
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	-156.670,00	-384.215,11
1. Ubundet investeringsfond	0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond	0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (note 12)	-156.670,00	-384.215,11
III. Annen egenkapital	7.686.294,00	2.249.084,00
1. Kapitalkonto (note 2)	7.686.294,00	2.249.084,00
D. Langsiktig gjeld	18.196.269,00	14.946.315,00
I. Lån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse (note 6)	18.196.269,00	14.946.315,00

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

E. Kortsiktig gjeld	3.049.947,02	3.167.521,55
I. Kortsiktig gjeld	3.049.947,02	3.167.521,55
1. Leverandørgjeld	497.594,68	884.943,70
4. Annen kortsiktig gjeld	2.652.352,04	2.282.577,85
5. Premieavvik	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	39.490.829,69	36.022.453,80

Petter Lindseth

Petter Lindseth
styrets leder

Marit Ervik

Marit Ervik
nestleder

Liv Marit Hovdal

Liv Marit Hovdal
Styremedlem

Trondheim, 13. 2. 2025

Jens Kåre Rønning
Jens Kåre Rønning
daglig leder

Hjørn Ståle Aalberg
Hjørn Ståle Aalberg
styremedlem

Tone Stakvik

Tone Stakvik
ansattes representant

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Drift 2024 - pr ansvar

	Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Ansvar: 200000 IKA TRØNDELAG				
1010 LØNN FAST	11 820 266	11 221 000	10 011 000	10 071 160
1018 INTERN PROSJEKTLØNN	-1 735 049	-929 000	0	-815 600
1027 PERIODISERING VARIABEL LØNN	-41 986	0	0	-21 266
1030 EKSTRAHJELP	39 235	125 000	250 000	152 597
TELEFONGODTGJØRELSE/TREKKPLIKTIGE				
1058 YTELSER	11 180	6 000	6 000	9 590
1063 HONORAR	671	1 000	1 000	1 846
1068 TREKKPLIKTIG KJØREGODTGJØRELSE	46	0	0	993
1085 GODTGJØRELSE STYRE	146 650	140 000	140 000	145 000
1086 GODTGJØRELSE REPRESENTANTSKAP	20 300	25 000	25 000	27 500
1090 GRUPPE/ULYKKESFORSIKRING	31 078	28 000	28 000	28 240
1092 PENSJONSUTGIFTER	1 412 881	1 386 000	1 376 000	1 879 466
1093 PREMIEAVVIK PENSJON	659 876	0	0	-762 346
1095 PERIODISERING PENSJON	-609	0	0	-3 299
1097 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PREMIEAVVIK	93 043	0	0	-107 491
1098 PERIODISERING ARBEIDSGIVERAVGIFT	-5 882	0	0	-3 531
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 886 587	1 765 000	1 575 000	1 726 265
1100 KONTORREKVISITA	19 337	25 000	25 000	11 317
1101 ORDNINGSMATERIELL	156 112	100 000	100 000	126 317
1102 KONTORREKVISITA SKANNERFABRIKK	10 311	10 000	10 000	7 168
1103 FAGLITTERATUR	39 619	30 000	30 000	24 669
1116 SERVERING MØTER/KURS	26 475	45 000	45 000	45 347
1124 VELFERDSTILTAK	12 450	50 000	50 000	8 415
1126 VAREKJØP FOR VIDERESALG	6 412	10 000	10 000	81 031
REISEKOSTNADER/HOTELLOPPHOLD ANSATTE (DIV. KJ.				
1127 TJENESTER)	14 461	30 000	30 000	17 318
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER	831 721	1 165 000	8 000 000	161 191
1129 KDRS	431 807	409 000	401 000	383 163
1130 TELEFON/TELEFAX/INTERNETT	36 236	25 000	25 000	25 175
1131 PORTO	13 071	25 000	25 000	10 853
1132 DATAKOMMUNIKASJON	42 485	50 000	35 000	34 670
1139 BANKGEBYR	3 081	3 000	3 000	3 276
1150 OPPLÆRING - KURS, ANSATTE	111 493	170 000	170 000	86 831
1151 OPPLÆRING - KURS, KOMMUNER/PROSJEKTER	259 751	200 000	200 000	220 406
1152 UTGIFTER TIL FORELESER	0	60 000	60 000	0
1155 REISEKOSTNADER SOM VIDEREFAKTURERES	0	20 000	20 000	0
1160 BILGODTGJØRELSE	1 042	15 000	15 000	2 433
1162 DIETTGODTGJØRELSE	12 966	20 000	20 000	13 459
1165 UTGIFTSDEKNING OPPG.PL	8 480	7 000	7 000	16 007
1171 FLYTTETJENESTER	2 774 482	2 600 000	0	0
1177 REISEUTGIFTER UTEN MVA-KOMP	3 663	5 000	5 000	3 377
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	85 796	100 000	100 000	80 730
1180 STRØM	210 603	200 000	200 000	222 490
1185 FORSIKRING	23 137	20 000	20 000	16 219
1186 VAKTTJENESTER	89 964	120 000	120 000	102 763
1188 YRKESKADDEFORSIKRING+YRKESREISE	30 169	26 000	26 000	28 428
1190 HUSLEIE DORA	1 542 198	1 515 000	1 031 000	982 195
1192 FELLESKOSTNADER DORA	240 681	281 000	281 000	220 888
1193 HUSLEIE BÅTMANNSGATE	2 725 082	2 725 000	3 136 000	2 991 401
1194 FELLESKOSTNADER BÅTMANNSGATE	469 773	443 000	558 000	530 999
1195 AVGIFTER, GEBYR, LIENSER	363 096	274 000	342 000	283 866
1196 KONTINGENTER	108 950	115 000	115 000	95 365
1197 RENOVASJON	39 062	35 000	35 000	32 419
1202 INVENTAR OG UTSTYR	152 557	170 000	170 000	33 889

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

1208	IT-UTSTYR	100 471	100 000	100 000	84 645
1230	VEDLIKEHOLD, BYGGTJENESTER OG NYBYGG	49 190	85 000	85 000	81 656
1241	SERVICEAVTALER/REP. UTSTYR	240 927	337 000	317 000	202 203
1262	RENHOLD, KJØP AV TJENESTER	197 702	270 000	270 000	301 270
1270	INTERNE KONSULENTTJENESTER	3 729	0	0	0
1271	KJØPTE KONSULENTTJENESTER	357 302	600 000	600 000	464 858
1273	VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	5 000	5 000	19 517
1274	VIKARBYRÅ	0	0	0	32 835
1370	REVISJON	22 442	30 000	30 000	20 974
	KJØP FRA ANDRE REGNSKAPSENHETER SOM INNGÅR I				
1380	KOSTRA KONSERN	174 580	230 000	230 000	154 160
1429	BETALT MVA DRIFT	2 574 046	2 050 000	1 400 000	1 679 786
1470	OVERFØRING TIL ANDRE	30 000	0	0	26 000
1504	FORSINKELSESRENTER/INKASSOGEBYR	234	5 000	5 000	35
1540	AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	0	0	0	770 273
1550	AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	3 641 457	545 000	0	713 112
1570	OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	5 119 215	5 119 215	0	30 000
1590	AVSKRIVNINGER	136 358	206 000	600 000	128 405
Sum utgifter		37 882 463	34 448 215	32 474 000	23 942 928
1620	GEBYRINTEKTER	-35	0	0	-35
1621	SALG AV VARER OG TJENESTER EIERKOMMUNER	-300 400	0	0	-221 700
1623	SALG AV VARER OG TJENESTER ANDRE	0	0	0	-22 541
1626	EIERINNBETALING - GENERELT - FYLKET	-2 243 212	-2 187 000	-2 187 000	-2 126 896
1627	UTLEIE HYLLEMETER - FYLKET	-1 306 408	-1 210 000	-1 210 000	-1 177 027
1628	ORDNING ARKIV - FYLKET	-2 841 953	-143 000	0	-588 865
1635	AVG. PL. HUSLEIE UTELEIE DORA	-284 876	-284 000	-599 000	-543 784
1636	AVG. PL. REF. FELLESKOSTNADER UTELEIE DORA	-121 859	-48 000	-115 000	-231 730
1650	UTLEIE HYLLEMETER ANDRE ENN EIERE M/UTG.MVA	-70 246	-63 000	-63 000	-64 782
1651	ARKIVTJENESTER ANDRE ENN EIERE M/UTG.MVA	0	-8 000	-8 000	0
1652	AVG.PL. SALG ANDRE	-6 416	-6 000	-6 000	-82 001
1655	AVG.PL. SALG EIERE	0	-1 000	-1 000	0
1710	SYKEPENGEREFSJONER	-129 486	0	0	-126 851
1729	KOMPENSERT MVA DRIFT	-2 574 046	-2 050 000	-1 400 000	-1 679 786
1781	EIERINNBETALINGER - GENERELT	-10 357 263	-10 327 000	-10 327 000	-9 870 843
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-3 325 671	-2 151 000	-2 325 000	-1 121 765
1784	UTLEIE HYLLEMETER EIERKOMMUNER	-4 613 957	-4 330 000	-4 330 000	-4 166 077
1900	RENTER BANKINNSKUDD	-544 394	-250 000	-250 000	-599 163
1904	RENTER PÅ FORDRINGER	0	-5 000	-5 000	-282
1905	UTBYTTE	-7 434	-7 000	-7 000	-5 793
1940	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-7 704 086	-10 384 215	-9 041 000	0
1950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-1 242 635	-788 000	0	-1 178 787
1990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-205 840	-206 000	-600 000	-134 220
Sum inntekter		-37 880 217	-34 448 215	-32 474 000	-23 942 928
Sum ansvar: 200000 IKA TRØNDELAG		2 246	0	0	0
200290 PLANMESSIG ARB FOR BEVARING AV LANDBRUKSARKIVER I					
Ansvar: TRØNDELAG					
1274	VIKARBYRÅ	0	0	0	3 500
Sum utgifter		0	0	0	3 500
1950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	-3 500
Sum inntekter		0	0	0	-3 500
Sum ansvar: 200290 PLANMESSIG ARB FOR BEVARING AV LANDBRUKSARKIVER I TRØNDELAG		0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Ansvar: 200340 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK TYDAL K.

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	25 080	0	0	39 800
	Sum utgifter	25 080	0	0	39 800
1771	PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	89 716	0	0	-39 800
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER – PROSJEKT	-114 796	0	0	0
	Sum inntekter	-25 080	0	0	-39 800
	Sum ansvar: 200340 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK TYDAL KOMMUNE	0	0	0	0

Ansvar: 200350 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK NÆRØYSUND KOMMUNE

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	867 318	0	0	332 400
1101	ORDNINGSMATERIELL	8 725	0	0	0
1273	VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	117 242
1429	BETALT MVA DRIFT	0	0	0	32 863
1550	AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	46 115
1590	AVSKRIVNINGER	25 652	0	0	0
	Sum utgifter	901 695	0	0	528 620
1729	KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-32 863
1771	PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	0	0	0	504 243
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER – PROSJEKT	-855 580	0	0	-1 000 000
1950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-46 115	0	0	0
	Sum inntekter	-901 695	0	0	-528 620
	Sum ansvar: 200350 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK NÆRØYSUND KOMMUNE	0	0	0	0

Ansvar: 200370 KULTURMINNER OG PRIVATARKIV

1274	VIKARBYRÅ	0	0	0	160 000
	Sum utgifter	0	0	0	160 000
1950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	-160 000
	Sum inntekter	0	0	0	-160 000
	Sum ansvar: 200370 KULTURMINNER OG PRIVATARKIV	0	0	0	0

Ansvar: 200380 SKANNERPROSJEKT ØRLAND KOMMUNE

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	743 892	0	0	307 600
1101	ORDNINGSMATERIELL	21 683	0	0	0
1273	VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	275 711
1429	BETALT MVA DRIFT	0	0	0	79 586
1550	AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	277 380
1590	AVSKRIVNINGER	42 873	0	0	0
	Sum utgifter	808 448	0	0	940 277
1729	KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-79 586
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER – PROSJEKT	-531 068	0	0	-500 000
1950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-277 380	0	0	-360 691
	Sum inntekter	-808 448	0	0	-940 277
	Sum ansvar: 200380 SKANNERPROSJEKT ØRLAND KOMMUNE	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Ansvar: 200410 RENNEBU KOMMUNE SKANNERPROSJEKT

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	15 447	0	0	18 200
1101	ORDNINGSMATERIELL	504	0	0	0
	Sum utgifter	15 951	0	0	18 200
1771	PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	18 200	0	0	-18 200
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-34 151	0	0	0
	Sum inntekter	-15 951	0	0	-18 200
	Sum ansvar: 200410 RENNEBU KOMMUNE SKANNERPROSJEKT	0	0	0	0

Ansvar: 200440 HOLTÅLEN KOMMUNE PLANARKIV

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	0	0	0	56 400
1101	ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	385
1273	VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	66 320
1429	BETALT MVA DRIFT	0	0	0	16 580
1590	AVSKRIVNINGER	0	0	0	2 326
	Sum utgifter	0	0	0	142 011
1729	KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-16 580
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-125 431
	Sum inntekter	0	0	0	-142 011
	Sum ansvar: 200440 HOLTÅLEN KOMMUNE PLANARKIV	0	0	0	0

Ansvar: 200450 RØROS KOMMUNE TILLEGG

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	0	0	0	61 200
1101	ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	1 018
1590	AVSKRIVNINGER	0	0	0	3 489
	Sum utgifter	0	0	0	65 707
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-65 707
	Sum inntekter	0	0	0	-65 707
	Sum ansvar: 200450 RØROS KOMMUNE TILLEGG	0	0	0	0

Ansvar: 200460 TRØNDELAGE FOLKEMUSIKKLAG

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	4 800	0	0	0
	Sum utgifter	4 800	0	0	0
1652	AVG.PL. SALG ANDRE	-7 046	0	0	0
	Sum inntekter	-7 046	0	0	0
	Sum ansvar: 200460 TRØNDELAGE FOLKEMUSIKKLAG	-2 246	0	0	0

Ansvar: 200470 BYGGESAKSPROSJ. FLATANGER KOMMUNE

1018	INTERN PROSJEKTLØNN	71 894	0	0	0
1101	ORDNINGSMATERIELL	2 412	0	0	0
1590	AVSKRIVNINGER	957	0	0	0
	Sum utgifter	75 263	0	0	0
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-75 263	0	0	0
	Sum inntekter	-75 263	0	0	0
	Sum ansvar: 200470 BYGGESAKSPROSJ. FLATANGER KOMMUNE	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Ansvar: 200480 DIVERSE SKANNING					
1018	INTERN PROSJEKTLØNN	6 615	0	0	0
1131	PORTO	135	0	0	0
	Sum utgifter	6 750	0	0	0
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-6 750	0	0	0
	Sum inntekter	-6 750	0	0	0
	Sum ansvar: 200480 DIVERSE SKANNING	0	0	0	0
Ansvar: 200490 ØRLAND LANDBRUKSARKIV					
1550	AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	300 000	0	0	0
	Sum utgifter	300 000	0	0	0
1783	REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-300 000	0	0	0
	Sum inntekter	-300 000	0	0	0
	Sum ansvar: 200490 ØRLAND LANDBRUKSARKIV	0	0	0	0
	TOTALT	0	0	0	0

Investering 2024 - pr ansvar

	Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE				
3201	REOLER, OMBYGGING OG FLYTTING	4 856 800	4 700 000	0
3208	IT-UTSTYR/SCANNERE	0	0	358 893
3276	KONSULENT-TJENESTER	0	0	26 668
3429	MVA I INVESTERINGSREGNSKAPET	1 214 200	1 175 000	96 390
3529	KJØP AV ANDELER	34 870	35 000	28 654
3530	DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	384 215	384 215	0
	Sum utgifter	6 490 085	6 294 215	510 605
3729	KOMPENSERT MVA INVESTERING	-1 214 200	-1 175 000	-96 390
3970	OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-5 119 215	-5 119 215	-30 000
3980	UDEKKET	-156 670	0	-384 215
	Sum inntekter	-6 490 085	-6 294 215	-510 605
	Sum ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE	0	0	0
	TOTALT	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Oversikt - balanse

Regnskap 2024 Regnskap 2023

EIENDELER

A. Anleggsmidler	25.882.563,00	17.195.399,00
I. Varige driftsmidler	6.649.720,00	784.560,00
1. Faste eiendommer og anlegg	6.071.000,00	0,00
2279940 REOLER 2024	6.071.000,00	0,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	578.720,00	784.560,00
2249900 DATAUTSTYR	578.720,00	784.560,00
II. Finansielle anleggsmidler	376.510,00	341.640,00
1. Aksjer og andeler	376.510,00	341.640,00
2217000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	276.510,00	241.640,00
2217010 KDRS - ANDELSINNSKUDD	100.000,00	100.000,00
IV. Pensjonsmidler	18.856.333,00	16.069.199,00
2204100 PENSJONSMIDLER	18.856.333,00	16.069.199,00
B. Omløpsmidler	13.608.266,69	18.827.054,80
I. Bankinnskudd og kontanter	4.676.129,69	14.452.970,24
2102008 REG. ARKIV SP1 4435.06.06898	3.942.333,00	13.848.196,55
2102013 SMN 4202 59 38911 1ÅRSBINDING	20.757,69	20.736,69
2109800 SP1 SKATT 08.71524	713.039,00	584.037,00
III. Kortsiktige fordringer	8.932.137,00	4.374.084,56
1. Kundefordringer	8.731.974,00	3.421.002,56
2131010 TILGODE MVA-KOMP. SKATTEETATEN	3.788.244,00	1.905.206,00
2137551 KUNDEFORDR. ØKONOMI	4.930.138,00	1.176.846,50
2137590 INNTEKTER FOREGÅENDE REGNSKAPSÅR	0,00	316.470,06
2137595 KRAV NAV SYKE- OG FØDESELSPENGER	13.592,00	22.480,00
3. Premieavvik	200.163,00	953.082,00
2191400 ARB.G.AVG. AV PREMIEAVVIK	24.735,00	117.778,00
2194100 PREMIEAVVIK	175.428,00	835.304,00
Sum eiendeler	39.490.829,69	36.022.453,80

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital	18.244.613,67	17.908.617,25
I. Egenkapital drift	10.714.989,67	16.043.748,36
1. Disposisjonsfond	5.703.255,20	13.407.341,25
2569000 DISPOSISJONSFOND	-5.703.255,20	-13.407.341,25
2. Bundne driftsfond	5.011.734,47	2.636.407,11
2519951 ORDNINGSPROSJEKT KOMMUNER	-4.916.856,00	-2.541.528,64
2519961 PROSJEKT BEVARINGSPLAN PRIVATARKIVER I TR.LAG (200280)	-62.365,67	-62.365,67
2519962 PROSJEKT BEVARING LANDBRUKSARKIVER I TR.LAG (200290)	-32.512,80	-32.512,80
II. Egenkapital investering	-156.670,00	-384.215,11
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-156.670,00	-384.215,11
2597023 UDEKKET I INVESTERING 2023	0,00	384.215,11
2597024 UDEKKET I INVESTERING 2024	156.670,00	0,00
III. Annen egenkapital	7.686.294,00	2.249.084,00
1. Kapitalkonto	7.686.294,00	2.249.084,00
2599099 KAPITALKONTO	-7.686.294,00	-2.249.084,00
D. Langsiktig gjeld	18.196.269,00	14.946.315,00
II. Pensjonsforpliktelse	18.196.269,00	14.946.315,00
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE	-18.196.269,00	-14.946.315,00
E. Kortsiktig gjeld	3.049.947,02	3.167.521,55
I. Kortsiktig gjeld	3.049.947,02	3.167.521,55
1. Leverandørgjeld	497.594,98	884.943,70
2327500 LEVERANDØRER	-497.594,98	-884.943,70
4. Annen kortsiktig gjeld	2.552.352,04	2.282.577,85
2320800 PERIODISERING VARIABEL LØNN	-912,80	-49.390,15
2321410 SKYLDIG ORD.MVA SKATTEETATEN	-485,00	-4.557,00
2321420 SKYLDIG A.A. AV FP 2024	-186.089,32	0,00
2321421 SKYLDIG A.A. AV FP 2023	0,00	-159.971,88
2321424 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	-376.960,00	-419.567,00
2321425 SKATTETREKK	-619.066,00	-514.540,00
2327520 SKYLDIG FERIELØNN 2024	-1.319.782,94	0,00
2327521 SKYLDIG FERIELØNN 2023	0,00	-1.134.551,82
2327595 PERIODISERING AUTOMATISK	-49.055,98	0,00
2339901 INTERIM SYKE- OG FØDELSPENGER NAV	138.374,00	667.530,00
2339902 MOTTA NAV SYK-/FØDELSPENGER (BANK)	-138.374,00	-667.530,00
5. Premieavvik	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	39.490.829,69	36.022.453,80

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Noter:

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	13 608 267	18 827 055	
2.3 Kortsiktig gjeld	3 049 947	3 167 522	
Arbeidskapital	10 558 320	15 659 533	-5 101 213

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-29 992 566
Sum driftsutgifter (- avskrivning)	30 753 703
Netto finansutgifter	-551 594
Netto driftsresultat	209 544
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	6 105 870
Sum investeringsinntekter	-1 214 200
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	4 891 670
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-5 101 214
Differanse (forklares nedenfor)	0

Den store endringen i arbeidskapital skyldes i hovedsak store utgifter i forbindelse med flytting av arkiv og reoler

Note 2 Kapitalkonto

	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	17 195 399	25 882 563	8 687 164
Langsiktig gjeld	14 946 315	18 196 269	3 249 954
Kapitalkonto	2 249 084	7 686 294	5 437 210

Spesifikasjon av transaksjoner på kapitalkontoen:

Saldo 01.01.	kr 2 249 084
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 6 071 000
Kjøp av aksjer og andeler	kr 34 870
Økning pensjonsmidler	kr 2 787 134
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 205 840
Økning pensjonsforpliktelser	kr 3 249 954
Saldo 31.12.	kr 7 686 294

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS 2024

Note 3 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS sitt regnskap er ført etter kommunale prinsipper med grunnlag i Kommune lov, IKS-lov, Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, av 16.08.2023, Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019 og god kommunal regnskapsskikk

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer bl.a. at inntekter og utgifter er ført etter brutto-prinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over anleggsmidlets levetid.

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr	Reoler	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	784 560	0	784 560
Årets tilgang	0	6 071 000	6 071 000
Årets avgang	0	0	0
Årets avskrivninger	205 840	0	205 840
Årets nedskrivninger	0	0	0
Reverseringer av nedskrivninger	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.2024	578 720	6 071 000	6 649 720
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024
Egenkapital innskudd KLP	kr 276 510	kr 241 640
KDRS	kr 100 000	kr 100 000
Sum	kr 376 510	kr 341 640

Representantskapsmøte 5. mai 2025

Sak 06/2025 Revidert budsjett 2025

Styret har følgende forslag til vedtak:

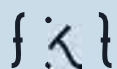
Representantskapet vedtar forslag til revidert budsjett for 2025.

ØKONOMISK OVERSIKT ETTER ART - DRIFT (§ 5-6 i forskrift 7.juni 2019 nr 714)

	2025	2024	2023
	Reg.budsjett	Reg. budsjett	Regnskap
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd		0	0
2 Inntekts- og formuesskatt		0	0
3 Eiendomsskatt		0	0
4 Andre skatteinntekter		0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0
6 Overføringer og tilskudd fra andre	18 850 000	18 858 000	18 339 246
7 Brukerbetalinger		0	0
8 Salgs- og leieinntekter	4 460 000	3 950 000	5 059 362
9 Sum driftsinntekter	23 310 000	22 808 000	23 398 608
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter	11 748 000	10 631 000	10 419 319
11 Sosiale utgifter	3 268 000	3 179 000	2 757 304
12 Kjøp av varer og tjenester	10 203 000	12 713 000	8 858 470
13 Overføringer og tilskudd til andre	900 000	2 050 000	1 834 815
14 Avskrivninger	206 000	206 000	134 220
15 Sum driftsutgifter	26 325 000	28 779 000	24 004 128
16 Brutto driftsresultat	-3 015 000	-5 971 000	-605 521
Finansinntekter			
17 Renteinntekter	250 000	255 000	599445
18 Utbytter		7 000	5793
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	
20 Renteutgifter	5 000	5 000	35
21 Avdrag på lån		0	
22 Netto finansutgifter	245 000	257 000	605 203
23 Motpost avskrivninger	206 000	206 000	134 220
24 Netto driftsresultat	-2 564 000	-5 508 000	133 902
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering	140 000	5 119 215	30 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond		545 000	1 036 607
27 Bruk av bundne driftsfond	2 516 000	-788 000	1 702 978
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	770 273
29 Bruk av disposisjonsfond	188 000	-10 384 215	0
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 564 000	-5 508 000	133 902
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKTER - INVESTERING (§ 5-5 første ledd i forskrift 7. juni 2019 nr. 714)

	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Bevilgningsoversikt - invest. (budsjett)			
1 Investeringer i varige driftsmidler	125 000	5 875 000	481 951
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	40 000	35 000	28 654
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	165 000	5 910 000	510 605
7 Kompensasjon for merverdiavgift	25 000	1 175 000	96 390
8 Tilskudd fra andre	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	0	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	0	0	0
14 Sum investeringsinntekter	25 000	1 175 000	96 390
15 Videreutlån	0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0
20 Overføring fra drift	140 000	5 119 215	30 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0
22 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	384 215	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	140 000	4 735 000	30 000
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	384 215



Forum for
kontroll og tilsyn

FAGKONFERANSE / ÅRSMØTE

Velkommen til fagkonferanse på Quality Airport Hotel

GARDERMOEN

3. — 4. juni

Tirsdag 03. juni

09:00 Registrering

10:00 **ÅPNING**

Elisabeth Aspaker / tidl. statsforvalter i Troms og Finnmark

10:30 **HVORDAN IVARETA HABILITET OG ROLLEFORSTÅELSE NÅR KOMMUNEN ER
ELLER ØNSKER Å VÆRE EN AKTØR?**

inkl. pause Cathrine Kjenner Forsland / ordfører Nesodden kommune

Sjur Authen / rådmann Vestby kommune

Bjørn Halvor Wikasteen / seniorrådgiver K-sekretariatet IKS

Paneldebatt

13:00 Lunsj

14:00 **TILLITT OG ÅPENHET – TO SIDER AV SAMME SAK**

Einar Øverenget / filosof, foredragsholder, forfatter og spaltist.

Agnar Kaarbø / politisk redaktør Kommunal Rapport

Halstein Bjecke / byråd for finans Oslo kommune

Arnhild Dordis Gjønnes / advokat Næringspolitisk avdeling NHO

Paneldebatt

15:30 Pause

Tirsdag 03. juni / Årsmøte

15:45 Registrering til årsmøte

16:00 Årsmøte

19:45 Aperitiff

19:00 Felles middag på hotellet

Onsdag 04. juni

09:00 **SYSTEMKRISE I KOMMUNALFORVALTNINGEN –**

HVA GJØR VI FOR Å SIKRE BÆREKRAFTIGE KOMMUNER?

/ Kommunalavdelingen, Kommunal og distriktsdepartementet

/Storingsrepresentant, Kommunal- og forvaltningskomitéen

Bjørn Gudbjørgrud / styreleder Norsk kommunedirektørforum

10:15 Pause/utsjekking

Geir Vinsand / Nivi Analyse

Paneldiskusjon

11:30 Lunsj

12:30 **FOREBYGGING AV VOLD SKOLEN**

Øyfrid Geiring / seniorrådgiver Arbeidstilsynet

13:30 Pause

13:40 **POLITIKK OG MAKTT**

Halvor Tjønn / journalist og forfatter

Hvorfor vi har så vanskelig med skjønne hvordan makt utøves i vårt naboland?

14:55 **AVSLUTNING**

Line FUSDahl / styreleder FKT

Påmelding

FRIST: 10.APRIL 2025

Bindende påmelding* på www.fkt.no innen tirsdag 10. april 2025.
Det tas forbehold om endringer i programmet.

Deltakeravgift

Deltakelse m/ overnatting** (helpensjon):

Kr 8 300 (*Ikke medlem kr 8 700*)

.....

Ekstra overnatting fra 2. – 3. juni: Kr 1 695

.....

.....

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

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

Praktisk informasjon

ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Innmelding av saker

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet senest seks uker før årsmøtet, innen 22. april 2025.

Utsending av sakspapir

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 20. mai 2025.

Medlemskap

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2025.

Kontakt

Leder i valgkomiteen:

Lars Hansen, daglig leder Salten
kontrollutvalgsservice

post@sekretariatet.no Mobil: 470 37 452

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

FREMKOMST

[Quality Airport Hotel, Gardermoen](#)

Lokevegen 72067 Jessheim

[Veibeskrivelse](#)

5 km og 10 minutter med shuttlebuss fra Oslo Lufthavn Gardermoen

PARKERING

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

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/>

Utfordringer for styrer i boligstiftelser som er opprettet av kommuner

Boligstiftelser · 28. mai 2020

Vi ser at det dukker opp situasjoner i kommuner som har opprettet stiftelser, særlig boligstiftelser, hvor politikere og kommuneadministrasjon ikke har den nødvendige avstand til stiftelsen. Kommunens representanter ser på stiftelsen som en del av kommunens virksomhet og forholder seg som om man var eier. De mangler blant annet forståelse for lovgivningen som regulerer stiftelser, og rammene for styrets ansvar og ledelse av en stiftelse.

STIFTELSEN EIES AV FORMÅLET

Stiftelser er som kjent selveiende, og har ingen eiere som kontrollerer at formålet etterleves, eller som påser at driften er forsvarlig. Det er formålet som eier stiftelsen, og styret skal sørge for at stiftelsens formål gjennomføres. Styret har «eierens» rolle, og skal sammen med daglig leder forvalte stiftelsens oppgaver og formål, samt påse at regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.

Det er viktig å være klar over at utdelingsbegrepet i stiftelser omfatter i utgangspunktet enhver disponering av stiftelsens midler, og må sees i forhold hva som er stiftelsens formål.

KOMMUNEN HAR GITT FRA SEG KONTROLL

Når en kommune har opprettet en stiftelse som skal løse kommunale oppgaver, har kommunen dermed gitt fra seg direkte kontroll over virksomheten, og kapitalen. Kommunen får nå et kontraktsmessig forhold til stiftelsen for oppgavene stiftelsen skal løse, og boligstiftelsens virksomhet ligger derfor utenfor kommunens direkte forvaltning og budsjetter.

Oppgavene kommunen har etter opprettelsen av en boligstiftelse er gjerne å utpeke styremedlemmer og sørge for gode samarbeidsforhold mellom partene, slik at stiftelsens oppgaver løses på en god måte for begge parter.

Når det oppstår interessestrid mellom kommunen og stiftelsen er det viktig at styremedlemmene i stiftelsen er seg bevisst hvilken «hatt» man har på seg i behandlingen av en sak (habilitet).

STYREMEDLEMMENES OPPGAVER OG ANSVAR

Styrets verktøy i driftene av stiftelsen er stiftelsesloven, vedtektene, planer, instruksjer og budsjetter.

I lov om stiftelser § 30, styrets myndighet og ansvar står det: *«Styret er stiftelsens øverste organ. Forvaltningen av stiftelsen hører under styret. Styret skal sørge for at stiftelsens formål ivaretas, og at utdelinger foretas i samsvar med vedtektene. Styret skal påse at regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.»*

I § 19 om utdeling fremgår det at: *«Utdeling av stiftelsens midler vedtas av styret. Utdelingene skal være i samsvar med stiftelsens formål»* og i § 18 om forvaltning av stiftelsens kapital fremgår det at: *«Stiftelsens kapital skal forvaltes på en forsvarlig måte, slik at det til enhver tid tas tilstrekkelig hensyn til sikkerheten og mulighetene for å oppnå en tilfredsstillende avkastning for å ivareta stiftelsens formål.»*

Det er viktig å påpeke at et styremedlem i en stiftelse plikter å holde seg løpende orientert om driften, herunder formålsrealiseringen, økonomisk forvaltning (også i datterselskaper) som innebærer å påse at formuesverdiene ivaretas på en betryggende måte. Loven pålegger også styremedlemmene et økonomisk ansvar, som kan innebære erstatning for økonomiske tap som stiftelsen påføres på grunn av forsettlig eller uaktsom saksbehandling. Styrets adgang til å foreta risikopregede disposisjoner er betydelig snevrere i stiftelser enn i for eksempel aksjeselskaper.

Styret i en stiftelse av en viss størrelse og med spesifikt formål bør ha styremedlemmer med kompetanse på området. For boligstiftelser vil det si kompetanse innenfor eiendomsforvaltning, det byggetekniske, juss og økonomi.

Et styrevern i en stiftelse (som i andre virksomheter) er et personlig verv - styremedlemmet representerer bare seg selv og stiftelsen (oppdragsgiver), man representerer hverken partier, kommunen eller andre interesser. Styremedlemmets lojalitetsplikt følger av at oppdragstaker skal ivareta oppdragsgivers interesser under utførelsen av oppdraget.

God virksomhetsstyring i en boligstiftelse handler blant annet om å sikre at styret opptrer uavhengig av kommunen.

Ta gjerne kontakt for eventuell bistand.



f t in e t @ ♥

FORRIGE

Lave renter – en utfordring for mindre stiftelser

NESTE

Kommunal eiendomsskatt og allmennyttige stiftelser

© ADV. ØIULFSTAD

TA KONTAKT

Bygdey Allé 2
0257 Oslo

+47 947 81 560
bjorn@advoiulfstad.no

INFO

Tjenester
Erfaring
Om stiftelser
Blogg

BA2ADVOKATENE



28. mars 2025

Kjære medlemmer

Her er nytt fra FKT

FAGKONFERANSEN 2025

FKT ønsker å minne om **årsmøte og fagkonferanse 3. - 4. juni** på Quality Airport Hotel, Gardermoen. Vi håper på god oppslutning.

Litt om innholdet:

Hvordan ivareta habilitet og rolleforståelse når kommunen er eller ønsker å være en aktør?

På flere områder opptrer kommunen både som tjenesteyter, myndighetsutøver og aktør. Til sammen utgjør disse rollene kommunens evne til å utvikle kommunen. Hvilke habilitetsmessige og etiske utfordringer kan oppstå? Hva bør kontrollutvalget være oppmerksom på?

Tillit og åpenhet – to sider av samme sak

Hva er egentlig tillit? Filosofen svarer. Åpenhet om hvordan kommunen drives og beslutninger tas, styrker tilliten. Vi ser på temaet både fra utsiden og innsiden av kommunen.

Systemkrise i kommuneforvaltningen – hva gjør vi for å sikre bærekraftige kommuner?

Er det systemkrise? Kan interkommunalt samarbeid redde generalistkommunen eller finnes det andre løsninger? Kan kontrollutvalget bidra til å definere hva som er godt nok?

Forebygging av vold i skolen

Hvordan kan vold og trusler i skolen forebygges? Hvordan kan kontrollutvalget dra nytte av gjennomførte tilsyn på området i sine kontrollhandlinger?

Politikk og makt

Politikk i Russland dreier seg ikke om kompromisser. Politikk i Russland handler heller ikke om å utøve det muliges kunst. Hvorfor vi har så vanskelig med skjønne hvordan makt utøves i vårt naboland?

Løpende påmelding fram til konferansen er fullbooket.

INNKALLING TIL ÅRSMØTE 2025

[Årsmøtet 2025, 3. juni](#)

Sakspapirer blir lagt ut på hjemmesiden vår og sendt til leder av kontrollutvalget og daglig leder sekretariat senest 14. dager før årsmøtet.

Det er kun medlemmer som har tale-, forslags- og stemmerett (en stemme per kontrollutvalg eller sekretariat). Medlemmene velger selv hvem som skal være representert på årsmøtet.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen 6 uker før årsmøtet

NY VEIELDER PÅ HØRING

Forum for kontroll og tilsyn og NKRF – kontroll og revisjon i kommunene har samarbeidet om å utarbeide et høringsforslag til anbefaling for god skikk og praksis knyttet til virksomhetsbesøk. Styrene i FKT og NKRF har sluttet seg til å sende anbefalingen på ekstern høring, se egen e-post om det.

! Merk dere at høringsfristen er utsatt til 15. juni.

Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives. Samtidig kan virksomhetsbesøket bidra til å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent.

STYRET

Styret hadde møte 24. mars på Gardermoen i fm FKTs sekretariatskonferansen. Dere finner styreprotokollene på [medlemssiden](#) (krever pålogging). Send e-post til fkt@fkt.no hvis dere ønsker å få tilsendt brukernavn og passord.

Styrets neste møter er 25. april og 2. juni.



Fra Venstre: nestleder Jane Anita Aspen, Yngve Haugstvedt, Sigvald Oppebøen Hansen, styreleder Nina Fusdahl, Einar Sandlund (vara for Tom Øyvind Heitmann), Nina Herland (ny generalsekretær) og Solveig Kvamme

NY GENERALSEKRETÆR FRA 1. APRIL

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) er klar for å ta imot Nina Herland som ny generalsekretær fra 1. april. Herland kommer fra jobben som fagleder for samfunnskontakt, politikk og kommunikasjon i Norsk faglitterær forfatter- og oversetterforening (NFFO).

Nina ser frem til å ta fatt på rollen som generalsekretær i FKT. Hennes ambisjon er å bygge videre på det gode arbeidet som er gjort og videreutvikle FKT til å bli en enda sterkere ressurs for kontroll- og tilsynssektoren i kommune-Norge.

Samtidig som Nina Herland tiltrer, fortsetter jeg i 50 % stilling som seniorrådgiver. På denne måten styrker vi sekretariatet til det beste for våre medlemmer. Jeg ser frem til mer kontakt og mer tid til å dykke ned i alle små og store problemstillinger som dukker opp hos dere.

TIPS OM ANDRE FAGTIBUD

Kontrollutvalgslederskolen del 3, 15. – 16. oktober 2025

! Noter datoene

Høsten 2023 gjennomførte vi Kontrollutvalgslederskolen del 1 på Teams. Innholdet var generell kunnskap om leders rolle og oppgaver. Interessen var stor med over 200 påmeldte. Del 2 ble gjennomført fysisk på Gardermoen med over 60 deltakere. Her var selve kontrollutvalgsmøtet tema og møtet med media. Planen er å gjennomføre del 3 med relevante fordypningsemner høsten 2025.

Noen av dere har kanskje også interesse for [NHOs anskaffelskonferanse 2025](#)

NYHETSBREV OG MEDLEMSINFORMASJON

Personvernreglene krever samtykke for at vi kan sende ut nyhetsbrev. De som er interessert i nyhetsbrevet «Nytt fra FKT» kan melde seg på her:

[Hold deg oppdatert med vårt nyhetsbrev](#) Alle interesserte - også de utenfor organisasjonen - kan abonnere på nyhetsbrevet.

Informasjon som er forbeholdt medlemmer (medlemsbrev) blir sendt ut når vi mener vi har informasjon som bør nå alle medlemmene.

Følg oss gjerne på [facebook](#), [twitter](#) og [LinkedIn](#)

Nyt våren!

Med vennlig hilsen

Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær

Innspill til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

27.05.2025

Saknr

11/25

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/79 - 4

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet en sak til et fremtidig kontrollutvalgsmøte. Som eksempel:

- Forhold i kommunen som medlemmene har behov for å drøfte
- Ønske om orientering knyttet til et saksområde fra kommunedirektøren deltagelse på kurs/konferanse.

Vurdering

Sekretariatet viser til at et saksframlegg som dette, kan være hensiktsmessig for kontrollutvalget

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato

27.05.2025

Saknr

12/25

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/79 - 5

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.05.2025, godkjennes

Saksopplysninger

Protokollen gjennomgås i møtet.