

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Arkivsak: 24/162
Møtedato/tid: 08.05.2024 kl. 09:00
Møtested: Møterom Skarven

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

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

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 01.05.2024

Stian Grønli (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
08/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023
09/24	Forvaltningsrevisjon av selvkostberegning og offentlige anskaffelser innenfor vann- og avløpsområdet - Prosjektplan
10/24	Behandling av risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), forvaltningsrevisjon
11/24	Behandling av risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), eierskapskontroll
12/24	Dialogmøte med kommunedirektør
13/24	Gjennomgang av oppfølgings saker
14/24	Aktuelle saker - Innspill til kontrollarbeidet
15/24	Opplæring av kontrollutvalget

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

08/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-216**Arkivsaknr** 23/293 - 6

Forslag til vedtak

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

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse

Revisors beretning 2023

Årsmelding 2023

Regnskap 2023 Holtålen Kommune

Saksopplysninger

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

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

Kommunekassens årsregnskap

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

Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget om årsregnskap og årsberetning i møtet.

Revisjonsberetningen

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

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

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalgets uttalelse er basert på kommunens årsregnskap og årsberetning og revisjonsberetningen. Kontrollutvalget bekrefter i uttalelsen at regnskapet er revidert på trygghende måte og i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk, og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor. Det går dessuten fram av uttalelsen at årsberetningen omfatter alle forhold som kreves i kommuneloven. (Uttalelsen følger som vedlegg).

Vurdering

Formålet med uttalelsen er å opplyse om årsregnskapene og årsberetning kan godkjennes eller om det foreligger forhold som gjør at årsregnskapene eller årsberetning ikke kan godkjennes. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med det vedlagte forslaget. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi flere kommentarer til årsregnskapene og årsberetningen.

Til kommunestyret

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i møte 08.05.2024, behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 5.424.533,-

Kommunedirektøren opplyser i årsberetningen at kommunen har fire finansielle måltall. Ingen av dem er oppnådd i 2023.

1. Holtålen bør ha et positivt driftsresultat på minst 1,75% av driftsinntektene. De tre siste årene har dette måltallet vært negativt for kommunen. Resultatet for 2023 er -1,98%
2. Holtålen bør ha et disposisjonsfond som er minimum 10% av kommunens driftsinntekter. Det har vært en negativ utvikling de siste tre årene. Resultatet for 2023 er 2,80%
3. Holtålen bør over tid ikke ha en gjeldsbelastning som er høyere enn gjennomsnittet for landets kommuner (utenom Oslo). Kommunedirektøren peker på at dette er et upresist måltall, og har valgt å ta utgangspunkt i langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser i forhold til brutto driftsinntekter. Holtålen gjeldsbelastning for 2023 er på 119,20%. Tilsvarende tall for hele landet som man skal måle seg mot er i 2023 på 115,10%.
4. Holtålen bør i økonomiperioden ha en likviditet på minimum 15% av brutto driftsinntekter. Likviditeten har også forverret seg over de tre siste årene. Resultatet for 2023 er 5,20%

I revisjonsberetning, datert 15.04.24, bekrefter revisor at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

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

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

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

Kontrollutvalget den 08/05-2024

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Holtålen kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Holtålen kommune som viser et netto driftsresultat på kr 5.424.533. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen og annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning datert 04.04.2024 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no

Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- WENCHE HOLT, 15.04.2024

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

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

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – 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 bokføringskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

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

Trondheim, 15. april 2024

Wenche Holt
Oppdragansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

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:

• WENCHE HOLT, 15.04.2024

Forseglet av



Posten Norge



Holtålen
kommune

Årsberetning 2023



1. INNLEDNING	5
2. KOMMUNENS ØKONOMI OG DRIFT	8
2.1. RESULTAT AV DRIFTEN	8
2.2. DRIFTSINNTEKTER EKSKLUSIVE FINANSINNTEKTER	8
2.3. DRIFTSUTGIFTER EKSKLUSIVE FINANSUTGIFTER	9
2.4. EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	10
2.5. BALANSEREGNSKAPET	10
2.6. FINANSIELLE MÅLTALL	11
2.7. ØKONOMISKE OVERSIKTER	12
3. FINANSRAPPORT	13
3.1. INNLEDNING	13
3.2. STATUS	13
3.3. GJELDSPORTEFØLJE	14
3.4. SIKRING AV RENTE PÅ LANGSIKTIG GJELD TIL EGNE INVESTERINGER	15
3.5. LIKVIDITET	15
3.6. FINANSIELLE RISIKO	16
3.7. REGLEMENT FOR FINANS- OG GJELDSFORVALTNING	17
4. PERSONAL	18
4.1. ANTALL ANSATTE OG ANTALL ÅRSVERK	18
4.2. LIKEBEHANDLING	19
4.3. ORGANISASJONEN I 2023	20
4.4. ARBEIDSMILJØ OG SYKEFRAVÆR	21
5. INTERNKONTROLL OG ETIKK	22
5.1. INTERNKONTROLL	22
5.2. ETIKK	22
6. POLITIKK	23
7. RO 01 – SENTRALADMINISTRASJON	26
7.1. FORMÅL OG ORGANISERING	26
7.2. MÅLOPPNÅELSE	27
7.3. ØKONOMISK RESULTAT	27
8. RO 02 – HOV SKOLE	29
8.1. FORMÅL OG ORGANISERING	29
8.2. MÅLOPPNÅELSE	30
8.3. ØKONOMISK RESULTAT	31
9. RO 03 – HELSE	32
9.1. FORMÅL OG ORGANISERING	32
9.2. ØKONOMISK RESULTAT	33
10. RO 04 – TEKNISK	36
10.1. FORMÅL OG ORGANISERING	36
10.2. ØKONOMISK RESULTAT	36

11 RO 05 – NATUR	38
11.1 FORMÅL OG ORGANISERING	38
11.2 ØKONOMISK RESULTAT	39
12 RO 06 – KIRKE	39
12.1 ØKONOMISK RESULTAT	39
13 RO 07 – KULTUR, PLAN OG UTVIKLING	40
13.1 FORMÅL OG ORGANISERING	40
13.2 MÅLOPPNÅELSE	41
13.3 ØKONOMISK RESULTAT	45
14 RO 09 – ÅLEN SKISENTER	46
14.1 FORMÅL OG ORGANISERING	46
14.2 MÅLOPPNÅELSE	47
14.3 ØKONOMISK RESULTAT	47
15 RO 10 – BYGNINGSDRIFT	48
15.1 <i>Formål og organisering</i>	48
15.2 MÅLOPPNÅELSE	48
15.3 ØKONOMISK RESULTAT	49
16 RO 11 – KOMMUNALTEKNIKK	51
16.1 FORMÅL OG ORGANISERING	51
16.2 MÅLOPPNÅELSE	52
16.3 ØKONOMISK RESULTAT	52
17 RO 12 – HALTDALEN OPPVEKSTSENTER	53
17.1 FORMÅL OG ORGANISERING	53
17.2 MÅLOPPNÅELSE	54
17.3 ØKONOMISK RESULTAT	54
18 RO 13 – BARNEHAGE	55
18.1 FORMÅL OG ORGANISERING	55
18.2 MÅLOPPNÅELSE	56
18.3 ØKONOMISK RESULTAT	57
19 RO 14 – KULTURSKOLE	57
19.1 FORMÅL OG ORGANISERING	57
19.2 MÅLOPPNÅELSE	57
19.3 ØKONOMISK RESULTAT	58
20 RO 15 – SOSIAL	58
20.1 ØKONOMISK RESULTAT	58
21 RO 16 – PLEIE OG OMSORG	59
21.1 FORMÅL OG ORGANISERING	59
21.2 MÅLOPPNÅELSE:	60
21.3 ØKONOMISK RESULTAT	63
22 RO 18 – FLYKTNINGER	64

22.1	FORMÅL OG ORGANISERING	64
22.2	MÅLOPPNÅELSE	65
22.3	ØKONOMISK RESULTAT	65
23	RO 90 – INVESTERINGER.....	66
23.1	ÅRETS INVESTERINGER	66
24	RO 99 – FINANS.....	67
24.1	FORMÅL OG ORGANISERING	67
24.2	MÅLOPPNÅELSE	67
24.3	ØKONOMISK RESULTAT	67
25	SELVKOSTOMRÅDER.....	68
26	FONDSDOVERSIKT.....	68
27	VEDLEGG ÅRSMELDINGER ANDRE.....	69
27.1	RØROSREGIONEN BRANN OG REDNING.....	69
27.2	PERSONALVERNOMBUDET	74
27.3	FELLES LANDBRUKSAVDELING FOR RØROS, OS OG HOLTÅLEN	79

1. Innledning

2023 var på mange måter et innholdsrikt år for Holtålen kommune, som rent økonomisk var nokså uoversiktlig. Vi hadde flere ekstraordinære hendelser med svært ødeleggende bekkeflommer og akutt stenging av Heksem Bru. Videre har vi hatt tre ulike Kommunedirektører og til dels utfordrende drift. I dette står ansatte på og løser forbilledlig ekstraordinære oppgaver i allerede krevende hverdager. Det faktum at ansatte stadig gjør sitt ytterste for fellesskapet er ikke bare ekstremt imponerende, men også avgjørende i en liten kommune med allerede knapphet på ressursene. Jeg ønsker derfor å benytte anledningen til å gi honnør og rette en takk til ansatte som velvillig har kjempet sammen for å finne best mulige løsninger slik at både de hverdagslige og ekstraordinære oppgavene blir løst. Jeg håper at vissheten om at arbeidet er betydningsfullt for fellesskapet gir påfyll og inspirasjon til å fortsette å utføre disse viktige samfunnsoppgavene.

I 2023 fortsatte dessverre uroen i verden og krigen i Ukraina rammet enda flere menneskeliv. Holtålen kommune hadde en økning i innbyggertall på 51 stykk i 2023, hvor det bl.a. forklares med at vi har tatt imot og bosatt 87 flyktninger. Det legges ned en stor innsats i hele kommunen for å ta imot våre nye innbyggere. Fellesskapets engasjement er uunnværlig og grunnleggende for å lykkes med å innfri håpet at de skal få et best mulig liv sammen med oss.

Vårt felles mål er at Holtålen skal være en kommune det er godt å bo og leve i for alle. Alle kommuner, kanskje især distriktskommuner, står fremdeles i svært utfordrende tider. Tross det tok Holtålen i 2023 flere aktive valg ved å investere for å møte fremtidens utfordringer på best mulig måte. Høsten 2023 startet bygging av en ny barnehage som et tydelig tegn på nettopp satsing på fremtiden. Som del av dette arbeidet ble det jobbet frem en bygdevekstavtale med Kommunal og distriktsdepartementet. Holtålen, sammen med Rindal kommune, skal gå foran for å finne nyttige virkemidler for å skape bygdevekst i Norges distriktskommuner. Bakgrunnen for at Holtålen kommune er valgt som pilot er arbeidet dere har lagt ned over mange år. Trygghet og trivsel, og herunder gode opplevelser og erfaringer fra møte med kommunale tjenester er vanskelig å måle i tall. Summen av det arbeidet som er lagt ned gir beviselig svært høyt antall ungdommer som ønsker å returnere og etablere seg i Holtålen. Denne årsberetningen er imidlertid en rapportering av økonomi og aktiviteter i 2023, vi må derfor vie årsregnskapet for 2023 sitt negative resultat berettiget oppmerksomhet. Opprinnelig budsjett la opp til bruk av disposisjonsfond (underskudd) på ca. 1,85 mill. I løpet av året ble det foretatt en rekke budsjettendringer, både positive og negative, siste reviderte budsjett la opp til en avsetning til disposisjonsfond(overskudd) på ca. 0,74 mill. Fasiten viser et reelt bruk av disposisjonsfond på ca. 8,5 mill., men da må det sies at både flomlån på 4,2 mill. og merforbruk i forbindelse med midlertidig Heksem bru på ca. 1,7 mill. Disposisjonsfondet er derfor ved årets utløp på 7,8 mill. mot 16,7 mill. i 2022. Dersom flomlånene trekkes ut hadde summen vært 12 mill.

Som over nevnt var 2023 et uoversiktlig år rent økonomisk. Årsakene til dette er mange, både på inntekts- og utgiftssiden. Hovedavvikene var som følger:

- Ubudsjetterte KLP-kostander utenom premieavvik -6,6 mill.
- Merinntekt rammetilskudd +8,3 mill.
- Mindreinntekt skatt -7,4 mill.
- Lavere lånekostnader +1,8 mill.
- Merinntekter Flyktninger +2,0 mill.
- Merinntekt premieavvik +11,1 mill.
- Heksem bru -1,7 mill.
- Utlån i forbindelse med flommen -4,2 mill.

Resten skyldes avvik på ordinær drift. Selv om det er forklaringer, delvis gode forklaringer, synes det som om det er utfordringer knyttet til å budsjettere riktig for siste kvartal. Dette må ha ytterligere fokus 2024.

I 2023 ble det investert for brutto ca. 39,6 mill., mot budsjettert 51,9 mill. Avvikene skyldes i all hovedsak mindre avvik på flere prosjekter samt at barnehagen ikke har en fullføringsgrad som først antatt. Det ble tilført 11,2 mill. i inntekter til investeringsregnskapet, mot budsjettert 51,4 mill. I hovedsak skyldes dette at salg av aksjer ikke er realisert som budsjettert.

Kommunens rentebærende gjeld økte i 2023 mill. med ca. 32 mill. Se ellers oversikt under kap. 3.

Kommunens selvkostfond ble samlet redusert med ca. 2,3 mill. i 2023. Totalt er kommunens selvkostfond på ca. 3,9 mill. For mer detaljer se kap. 25.

Kommunens likviditet målt i bankinnskudd per 31.12 ble økt med ca. 13,8 mill. og er på ca. 46,5 mill. ved årsskiftet. MEN den reelle likviditeten når vi tar hensyn til ubrukte lånemidler og udekket i investeringsregnskapet er den på 28,5 mill. mot 27,7 mill. i 2022.

Kommunens samlede sykefravær var på 7,4% i 2023, dette er en nedgang fra 10,9% fra året før.

Det var ved årets utløp 278 ansatte i kommunen, fordelt på 200 årsverk. Dette er en økning på 1 årsverk og 10 ansatte mot året før, økningen antall ansatte skyldes permisjoner ved at både de som er i permisjon og vikaren har status som ansatt. Andelen kvinner utgjør 83,8 % av antall ansatte. Den soleklare hovedutfordring i fremtiden er tilgang på arbeidskraft, noe vi allerede har begynt å merke. Det kommer til uttrykk ved manglende tilgangen på vikarer og at det nærmest ikke er søkere på vikariat. Det er derfor svært gode nyheter at befolkningsutviklingen i 2023 var positiv. Jeg synes vi skal tillate oss å kjenne på en trygghet ved å få lov å være del av en tradisjon som gjør at folk vil leve livene sine i Holtålen. En tradisjon for at man med utgangspunkt i kunnskap, vilje og lojalitet til fellesskapet er løsningsorientert og fremoverlent. Det forplikter og gir samtidig tro på at vi skal løse også de utfordringene som kommer i fellesskap selv om økonomien er stram.

Ålen, 04.04.2024


Mona Evensen Goa
Kommunedirektør



2. Kommunens økonomi og drift

2.1. Resultat av driften

Driftsregnskapet for 2023 viser et negativt netto driftsresultat (merforbruk) på ca. kr. 5,4 mill. Det var budsjettetert med et mindreforbruk på kr. 1,3 mill.

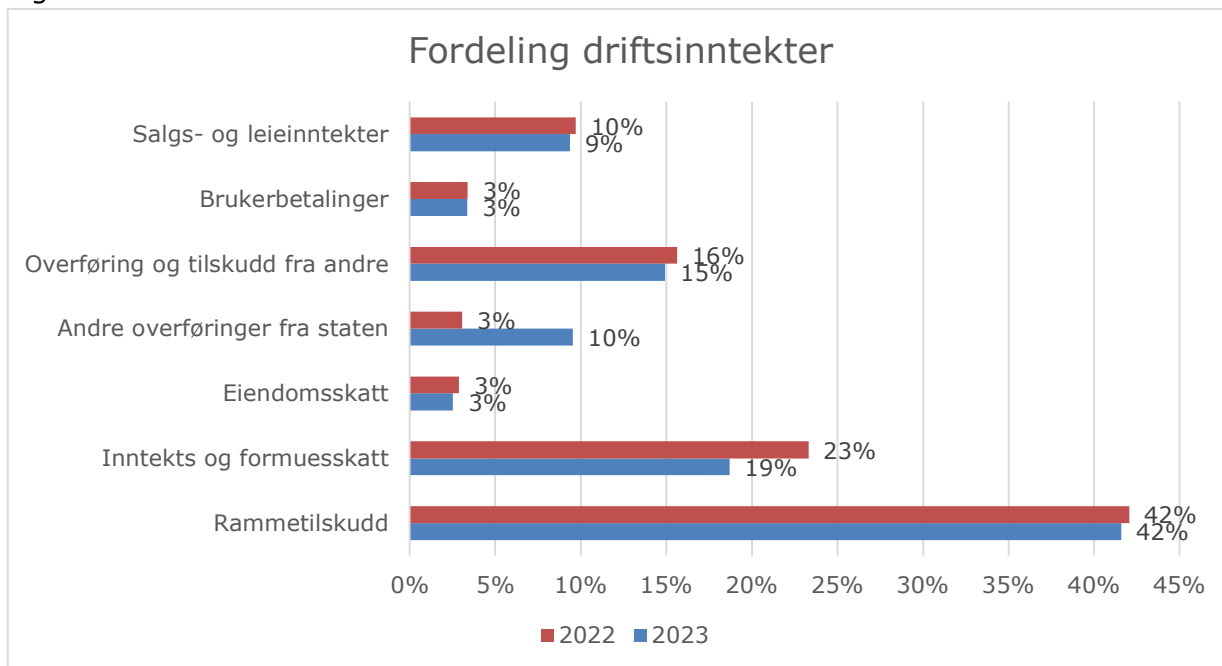
Kommunen har et disposisjonsfond på ca. 7,8 mill. kroner pr. 31.12.23 som er en nedgang på 8,5 mill. 4,2 mill. er utlån i forbindelse med flommen jfr. Formannskapssak PS 23/107 og Kommunestyresak RS 23/2. Disse lånene vil i 2024 komme som en inntekt.

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

2.2. Driftsinntekter eksklusive finansinntekter

Holtålen kommunenes samlede driftsinntekter utgjorde i 2023 ca. kr. 274,6 mill. mot kr. 236,5 mill. i 2022. Det er en økning på 16,1 prosent.

Figuren under viser de ulike inntektskildenes andel av totale driftsinntekter.



Frie inntekter og eiendomsskatt

Kommunen fikk ca. 0,9 mill. mer i skatt og rammetilskudd enn budsjettetert, og 11,4 mill. mer enn i 2022.

Andre driftsinntekter

Andre overføringer og tilskudd fra staten

Andre overføringer og tilskudd fra staten utgjorde totalt kr. 26,1 mill. i 2023 som er kr. 4,1 mill. høyere enn budsjett og kr. 18,9 mill. høyere enn regnskap fra 2022. Flyktningetjenestens inntekter bidrar her til den store økningen.

Overføringer og tilskudd fra andre

Overføringer og tilskudd fra andre utgjorde totalt kr. 40,9 mill. i 2023 som er kr. 13 mill. høyere enn budsjett og kr. 3,9 mill. høyere enn regnskap fra 2022.

Brukerbetalinger

Brukerbetaling ble inntektsført med kr. 9,2 mill., og det er kr. 0,4 mill. høyere enn budsjett og 1,2 mill. høyere enn i 2022.

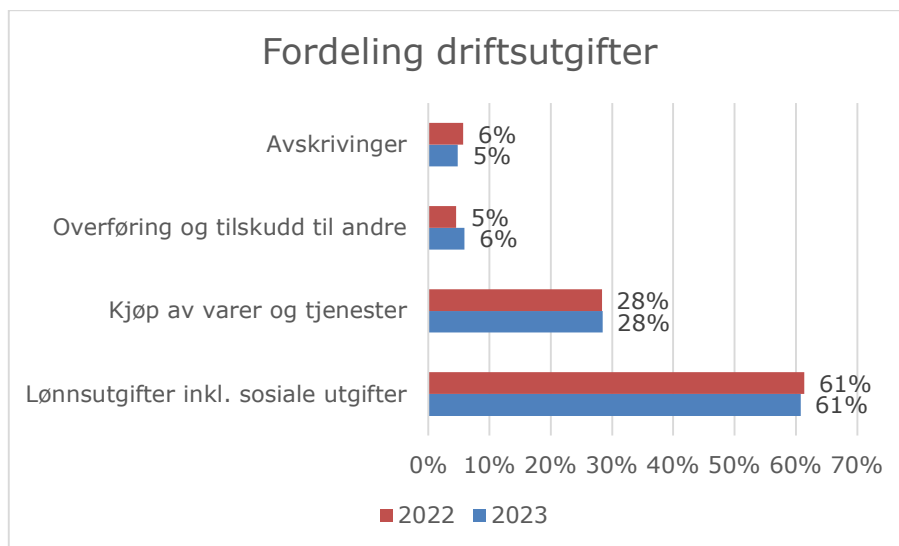
Salgs og leieinntekter

Kommunen fikk inn salgs og leieinntekter på kr. 25,6 mill. som er kr. 0,9 mill. lavere enn budsjett og kr. 2,7 mill. høyere enn i 2022.

2.3. Driftsutgifter eksklusive finansutgifter

Holtålen kommunenes samlede driftsutgifter utgjorde i 2023 ca. kr. 278,5 mill. Det er en økning på 14 prosent fra 2022.

Figuren under viser de ulike utgiftspostene i prosent av totale driftsutgifter.



Lønn og sosiale utgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 61 % av totale driftsutgifter i 2023, og er på samme prosentvise nivå som i 2022. Resultatet for 2023 viser et netto merforbruk på kr. 6,1 mill. på lønn og sosiale utgifter. Postene økte med 16% fra 2022.

I tillegg er det avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP på kr. 13,3 mill. fra budsjett. Dette er en post vi må se på budsjettering av i 2024 og framover.

Positivt premieavvik på kr. 10,6 mill. er også med i denne posten.

Varer og tjenester

Varer og tjenester består av kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon samt kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon. Samlet sett viser regnskapet at kjøp av varer og tjenester utgjorde kr. 79,3 mill., og er kr. 13,4 mill. over budsjett og en økning på ca. 17 % fra 2022.

Overføringer og tilskudd til andre

Overføringer og tilskudd til andre utgjorde kr. 16,5 mill. i 2023, som er kr. 4 mill. høyere enn budsjettert og en økning på ca 51% fra 2022.

Avskrivninger

Avskrivninger inkluderer ordinære avskrivninger på anleggsmidler og kapitalkostnader på selvkostområdene.

2.4. Eksterne finanstransaksjoner

Kommunens eksterne finansinntekter og finansutgifter består av renteinntekter og utbytte samt renteutgifter og avdragsutgifter. Sum eksterne finanstransaksjoner utgjør netto kr. 15,0 mill. i 2023, noe som gir et netto mindreforbruk på kr. 1,7 mill. sett i forhold til justert budsjett. Holtålen kommune har renteswap-avtaler på kr. 165 mill. av gjelda. Dette gjør at vi netto får mindre negative følger av renteoppgangen som har vært. Det er i 2023 mottatt kr. 2,8 mill. i utbytte noe som var i hht budsjett.

2.5. Balanseregnskapet

Arbeidskapital

Arbeidskapitalen sier noe om kommunens evne til å finansiere løpende utgifter. Arbeidskapitalen hadde i 2023 en økning på kr. 5,8 mill.

Balanseregnskapet viser en samlet økning på kr. 71,7 mill. i 2023.

Eiendeler

Anleggsmidlene har økt med totalt kr. 47,9 mill. Ellers er økning av faste eiendommer og anlegg på kr. 20,2 mill. og pensjonsmidler på kr. 21 mill. Utlån er økt med kr. 4,2 mill. og det skyldes blant annet nødlån i forbindelse med flommen.

Omløpsmidlene har den største økningen i bankinnskudd og premieavvik. Bankinnskuddet utgjør kr. 46,5 mill., men man må ta hensyn til ubrukte lånemidler, udekket i investeringsregnskapet, og bundne fond og da er det reelle

bankinnskuddet til bruk i drift kr. 13,8 mill. Dette er veldig lavt og kommunen må i 2024 jobbe for å forbedre dette.

Premieavviket øker med kr. 9,1 mill.

Egenkapital og Gjeld

Fri egenkapital knyttet til drift, dvs. disposisjonsfond, har hatt en reduksjon på kr. 8,6 mill., fra kr. 16,4 mill. til kr. 7,8 mill. Flomlånene utgjør her kr. 4,2 mill. og de vil ha positiv virkning på disposisjonsfondet i 2024 igjen. Dersom man trekker ut flomlånene fra regnestykket er den faktiske reduksjonen kr. 3,7 mill. som gir en restsum på kr. 12,0 mill.

Bundne driftsfond har en økning på kr. 3,1 mill., fra kr. 11,5 mill. til kr. 14,6 mill.

Kommunens kapitalfond utgjorde ved årets slutt 14,0 mill.

Bundne investeringsfond utgjør kr. 1.5 mill.

Kapitalkonto har økt fra kr. 170,9 mill. i 2022 til kr. 207,0 mill. i 2023.

2.6. Finansielle måltall

Her er det brukt sammenligningstall fra KOSTRA.

Holtålen kommune la følgende økonomiske mål til grunn for budsjett for 2023:

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

Oppnåelse:

År	2021	2022	2023
Holtålen kommune	-1,78 %	-1,58 %	-1,98 %
Hele landet	4,30 %	3,00 %	0,80 %

Årene etter at ny kommunelov ble innført har ikke Holtålen kommune vært i nærheten av å oppnå dette målet. De tre siste årene har dette måltallet vært negativt i kommunen.

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

Oppnåelse:

Disp.fond	2021	2022	2023
Holtålen	8,20 %	7,00 %	2,80 %
Hele landet	13,70 %	14,70 %	13,30 %

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

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

Oppnåelse: Her mener vi det er litt upresist hva som menes, men vi har tatt utgangspunkt i langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser i forhold til brutto driftsinntekter.

Lånegjeld eks pensjonsforpl.	2021	2022	2023
Holtålen	127,20 %	124,80 %	119,20 %
Hele landet	114,50 %	114,30 %	115,10 %

Også her er kommunen over landsgjennomsnittet.

4. Holtålen bør i økonomiplanperioden ha en likviditet på minimum 15% av brutto driftsinntekter.

Oppnåelse:

	2021	2022	2023
Holtålen	12,20 %	7,50 %	5,20 %
Hele landet	23,00 %	21,80 %	16,10 %

Også likviditeten i kommune er forverret seg betraktelig i den siste 3 årsperioden.

Beregningsgrunnlaget er prosent av brutto driftsinntekter.

2.7. Økonomiske oversikter

Viser til oversiktene i regnskapsdokumentet

- Bevilgningsoversikt drift (§ 5-4),
- Bevilgningsoversikt drift (§ 5-4, andre ledd),
- Økonomisk oversikt drift (§ 5-6),
- Balanseregnskapet (§ 5-8)
- Budsjettavvik og disposisjoner (§ 5-9)

3. Finansrapport

3.1. Innledning

Finansrapporten er en samlet rapport over i hovedsak kommunens likviditet og langsiktige gjeld. Rapporten er utarbeidet i henhold til finansreglement for Holtålen kommune, vedtatt i sak 4/22 den 09.03.2022.

Formålet med kommunens finansforvaltning er at kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning kan oppnås uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine løpende betalingsforpliktelser ved forfall og sikre stor grad av forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling. Lånte midler skal over tid gi lavest mulig total kostnad, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

3.2. Status

Det er renterisiko på den langsiktige gjelden som utgjør den vesentligste finansielle risikoen i kommunens finansforvaltning. Kommunen har p.t. en høy rentesikringsgrad, og løpetiden er lengre enn det vedtatte finansreglementet gir anledning til. Om lag 54 % av bruttogjelden er rentesikret. Årsaken til avviket ligger imidlertid i fortid, og det legges opp til en forvaltning som korrigerer dette i fremtid.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter har økt fra 114,1 prosent i 2022 til 115,1 prosent i 2023, og forventes på grunn av vedtatt investeringsnivå å øke i årene som kommer. Det vil øke de samlede finanskostnadene i årene framover. Det er viktig at vi får realisert salget av aksjer i Trønderenergi vekst holding AS, bedre kjent som Aneoaksjer, for å finansiere deler av investeringene framover.

Rentene er fortsatt høye, men kommunen har rentesikring på deler av låneportefølgen, noe som har gjort at vi ikke har hatt den store økningen i lånekostnader som andre har.

Kommunens likviditet forverret seg betraktelig i 2023. Det skyldes i hovedsak et høyt utgiftspress i kommunen, økt lånegjeld og kostnadskontroll som ikke har vært god nok. Likviditeten er plassert i henhold til finansreglementet.

Det vises til de etterfølgende kapitlene for detaljer om kommunens finansforvaltning.

3.3.Gjeldsportefølje

Langsiktig finansiering av driftsmidler:

Kommunen foretok kr. 40 mill. i låneopptak i 2023. Langsiktig finansiering av driftsmidler har økt fra kr. 275,8 mill. i 2022 til kr. 303,8 mill. i 2023. Ubrukte lånemidler utgjør av dette ca. kr. 39,1 mill., men udekket i investeringsregnskapet er på kr. 25,7 mill. må hensyntas. Reelt beløp på ubrukte lånemidler er derfor kr. 13,4 mill.



Den langsiktige finansieringen av driftsmidler er fordelt med kr. 175 mill. i sertifikatmarkedet med løpetid kortere enn et år, og ca. kr. 129 mill. som gjeldsbrevlån hos Kommunalbanken og KLP med løpetid lengre enn et år.

Lån til finansiering av driftsmidler	Mengde
<i>Gjeldsbrevlån KBN/KLP</i>	<i>128 884 726</i>
<i>Sertifikatlån</i>	<i>175 000 000</i>
Sum lån	303 884 726

Langsiktig finansiering av videreutlån

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

Kortsiktig gjeld:

Kommunen hadde ved utgangen av året ca. kr. 59,6 mill. i kortsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld har økt med totalt kr. 17,9 mill.

3.4.Sikring av rente på langsiktig gjeld til egne investeringer

Den langsiktige gjelden til egne investeringer er ved årets slutt sikret med rentebytteavtaler slik:

<i>NIBOR 3MND (gjennomsnittets rente)</i>	<i>4,34 %</i>
---	---------------

Leverandør	Volum sikret	Rente	Sikret til dato
Nordea	10 000 000	2,99 %	21.05.2024
Nordea	50 000 000	1,98 %	08.01.2026
Nordea	45 000 000	2,46 %	06.06.2028
Nordea	20 000 000	4,58 %	08.07.2030
Danske Bank	40 000 000	1,92 %	10.01.2032
Sum rentesikret/gjennomsnitt rentesats	165 000 000	2,47 %	

Rentebærende gjeld med sikring av driftsinntekter	94 %
--	-------------

Sikringsgraden er 54 % for langsiktig netto rentebærende gjeld til egne investeringer. Gjennomsnittlig vektet lånerente på det langsiktige lånene er på 2,47 prosent per 31.desember 2023.

3.5.Likviditet

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

Bankinnskuddet utgjør kr. 46,5 mill., men man må ta hensyn til ubrukte lånemidler, udekket i investeringsregnskapet og bundne fond og da er det reelle bankinnskuddet til bruk i drift kr. 13,8 mill. Dette er veldig lavt og kommunen må i 2024 jobbe for å forbedre dette.

Renteavkastningen er resultat av god rammeavtale med hovedbankforbindelse.

Plassering av likviditet	Saldo	Renter	Binding
<i>SMN ekskl. skattetrekkkonto</i>	37 659 067	1 421 249	Ingen
<i>SMN skattetrekkkonto (sperret)</i>	5 425 976	0	Ingen
<i>Nordea</i>	3 422 957	929	Ingen
Sum saldo/ sum renter/ renteavkastning	46 508 000	1 422 178	

Det er ingen likviditet som er plassert pr. 31.12.23, likvidene er derfor definert som driftslikviditet.

Kundefordringene er ved utgangen av året på ca. kr. 22,0 mill. Dette er en nedgang på kr. 1,8 mill. fra 2022.

3.6. Finansielle risiko

Dette kapitlet er utarbeidet med bakgrunn i Finansforskriftens § 4. Risikoen i låneporteføljen relateres til fremtidig refinansieringsrisiko og porteføljens sensitivitet for økninger i rentenivå eller kredittkostnader.

Refinansieringsrisiko:

er risikoen for at kommunen ikke klarer å refinansiere lån som forfaller. Etter økonomisjefens vurdering er refinansieringsrisikoen tilbake der den lå før Covid-19. Det er derfor ingen grunn til å gjøre noen endringer av porteføljen.

Renterisiko:

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

	Renter							
	2019M12	2020M12	2021M12	2022M12	2023M03	2023M06	2023M09	2023M12
NIBOR (3 mnd. effektiv)	1,88	0,50	0,97	3,35	3,79	4,51	4,87	4,88

Kilde for NIBOR er fra 2020 Norske Finansielle Referanser (NoRe), tidligere Oslo Børs.

Starten av året ga tydelig oppgang i lange renter, og oppgangen har vært kraftigere enn prognosene. Rentekostnadene i 2023 ble noe lavere enn budsjettet.

De endrede renteutsiktene vil bli hensyntatt i budsjettet for 2024, og budsjettet vil eventuelt bli justert ytterligere oppover gjennom tertialrapportene.

Det forventes lavere renter framover, som vil føre til lavere kostnad på gjeldsporteføljen i årene framover. De korte markedsrentene i den nære fremtid er forventet å ha nådd toppen ved utgangen av 2023.

Likviditetsrisiko:

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

Kredittrisiko:

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

Markedsrisiko:

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

Valutarisiko:

representerer risikoen for tap på plasseringer og lån pga. kurssvingninger i valutamarkedet. Kommunen har p.t. ingen vesentlig valutaeksponering.

Kommunen har ingen aksjeinvesteringer som krever vurdering av **risiko i aksjemarkedet**. Alle kommunens aksjeinvesteringer er av strategisk betydning eller har operative årsaker.

3.7.Reglement for finans- og gjeldsforvaltning

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

4. Personal

4.1. Antall ansatte og antall årsverk

Holtålen kommune har pr 31.12.2023 totalt 278 ansatte fordelt på 200 årsverk. Andelen kvinner utgjør 83,8 % av antall ansatte.

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

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

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

Holtålen kommune har også i 2023 hatt fokus på uønsket deltid, og det er alltid fokus på dette når nye stillinger i kommunen utlyses. Det må hele tiden vurderes nøye hvorvidt det er ønskelig og formålstjenlig å lyse ut deltidsstillinger. Kommunen har også retningslinjer for uønsket deltidsstillinger. Likevel er det et faktum at mange, spesielt kvinner, arbeider i ønsket deltid.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner er 72 % og menn 83 %. En anser stillingsstørrelsen blant både kvinner og menn å være noe lav.

Personaladministrative data for ansatte i kommunen:

<i>Alder</i>	Kvinner		Menn		Total	
	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>
18-29	23,94	51	3	5	26,94	56
30-49	67,66	89	15,07	21	82,73	110
50-59	53,15	63	13,15	14	66,30	77
60-66	18,79	28	4,40	5	23,19	33
67+	1,30	2			1,30	2
Total	164,84	233	35,62	45	200,46	278

Rekruttering og kompetanseutvikling:

I 2023 gikk 6 personer av med pensjon, 3 kvinner og 3 menn. Det vil fortsatt være en kontinuerlig utfordring knyttet til rekruttering. Dette gjelder innen de fleste av våre tjenesteområder, som for eksempel innen pleie og omsorg, renhold, skole og i barnehage. Kommunen må satse bevisst på rekruttering av nye medarbeidere samtidig som det arbeides med strategisk kompetanseutvikling av kommunens ansatte. Personalpolitisk handlingsplan og strategisk kompetanseplan er revidert og er dokumenter som legger føringer for dette arbeidet.

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

Lærlinger i 2023:

Lærlinger i 2023:

<i>Fagområde</i>	<i>Totalt antall lærlinger</i>	<i>Avsluttet</i>	<i>Avbrutt</i>	<i>Nye</i>	<i>Per 31.12.2023</i>
<i>Helsearbeiderfag</i>	2	1	0	1	1
<i>Barne- og ungdomsarbeiderfag</i>	3	3	0	0	0

Helsearbeiderfag er et satsingsområde, og lønnes derfor over RO 16 – Pleie og omsorg. Øvrige fag, samt all godtgjøring til faglig apparat, konteres RO 01 - Sentraladministrasjonen.

4.2. Likebehandling

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

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

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

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

Alle søkergrupper til ulike stillinger i kommunen blir vurdert uavhengig av etnisitet og andre forhold. Det er de krav stillingen setter som er avgjørende. Kommunen har også som målsetting å sørge for best mulig likestilling mellom

kjønnene innenfor de yrkesgrupper som kommunen sysselsetter. Kommunen har lykket i dette, særlig på leder og mellomledersjiktet.

Blant Holtålen kommunes ansatte er ca. 83,8 % kvinner og ca. 16,2 % menn. Kommunedirektørens ledergruppe og stab består per 31.12.22 av 10 kvinner og 6 menn.

4.3.Organisasjonen i 2023

Kommunedirektør:

Marius Jermstad/ Mona Evensen Goa
Aagoth Johanne Moe

Stab:

Økonomisjef

Svend Olaf Olsen/Alissa Robinskaja/Brit Sivertsen

Fellestjenester

Katrine Ustad

Byggesak

Jens Erik Trøen

IT

Olav Grønli

Enhetsledere:

Pleie og omsorg

Ann Mari Grønli

Hov skole

Ann-Iren Nilsen Heksem

Bygningsdrift

Jørاند Bakås Gjersvold

Barnehage

Randi Aasen

Haltdalen oppvekstsenter

Jorun Engan

Kommunalteknikk

Ingar Engan

Kultur, plan og utvikling

Olve Morken

Kulturskole

Pancho Panchev

Flyktningetjenesten

Anna Oftedal

Regnskapskontor

Annelise Kværnes

Helse

Tove Hegseth

4.4.Arbeidsmiljø og sykefravær

Arbeidsmiljøet er vanskelig å måle, men en vanlig parameter er sykefraværet. Holtålen kommune hadde i 2023 et sykefravær på 7,4%, dette er en nedgang fra 10,9% fra året før.

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

Arbeidet med forebygging av sykefraværet, samt IA-arbeid (inkluderende arbeidsliv) vil fortsette også i 2024. Viktige samarbeidspartnere er Bedriftshelsetjenesten (BHT), arbeidslivssenteret med egen kontaktperson og NAV. Dette gjør at Holtålen kommune både kan drive strategisk og tiltaksrettet i det forebyggende sykefraværsarbeidet.

Områder med færre enn 4 ansatte vises ikke.

Sykefravær:

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

Arbeidsmiljøutvalget / HMS:

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

Leder i AMU i 2023 har vært Kjell Magnar Hov, HTV Fagforbundet. Utvalget består av to representanter for arbeidsgiver og to arbeidstakerrepresentanter,

samt hovedverneombud. Ass. Kommunedirektør, Bedriftshelsetjenesten og IA-rådgiver er med på alle møtene. AMU har i 2023 gjennomført 4 møter og har hatt 27 saker oppe til behandling.

5. Internkontroll og etikk

5.1. Internkontroll

Etter kommunelovens § 25-1 skal kommunen ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontroll skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Holtålen kommune følger et årshjul for internkontroll som inneholder en beskrivelse av nødvendige rutiner og oppgaver.

Holtålen har også egne rutiner for avviksbehandling. Alle internkontroll-rutiner og -prosedyrer ligger i kommunens kvalitetssikringssystem, Compilo.

Holtålen kommune har felles personvernombud sammen med Oppdal, Rennebu og Midtre Gauldal. Personvernombudet har månedlige møter med representanter fra kommunene.

Personvernombudets årsmelding for året 2023 er vedlagt.

5.2. Etikk

I henhold til kommunelovens § 14-7 skal det i årsmeldingen redegjøres for iverksatte og planlagte tiltak for å sikre en høy etisk standard på virksomheten. Kommunen har vedtatt en rekke reglement som i best mulig grad skal sikre dette. Bl.a. er de fleste ledere og ansatte registrert i styrevervregistret.

Kommunen har også etiske retningslinjer. Disse retningslinjene skal fungere som støttende verktøy i virksomheten, og bidra til å utvikle etisk skjønn hos den enkelte leder, medarbeider, politiker og i kommunen som helhet. Retningslinjene skal gi et klart bilde av virksomhetens sentrale verdier og de etiske forventninger som forventes av ansatte og samarbeidspartnere og hjelpe til å se helheten i virksomheten.

Offentlige myndigheter skal arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme diskrimineringslovens formål som er å fremme likestilling, sikre like

muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion og livssyn.

Holtålen kommune bidrar med arbeidsutprøving for andre enn egne arbeidstakere, noe som oftest blir gjort i samarbeid med NAV.

Alle søkere til stillinger i kommunen blir vurdert uavhengig av etnisitet og andre forhold. Det er de krav stillingen setter som er avgjørende. I utlysningstekster skal det stå at Holtålen kommune oppfordrer alle kvalifiserte til å søke jobb, uansett alder, etnisitet, funksjonsevne, kjønn eller religion.

Det er et mål for Holtålen kommune at kritikkverdige forhold avdekkes og rettes opp. Den enkelte ansatte oppfordres til å varsle om kritikkverdige forhold. Holtålen har egne rutiner for varsling som ligger i kvalitetssikringssystemet Compilo.

6. Politikk

Kommunestyret:

Ved inngangen av 2023 besto kommunestyret av 15 representanter fordelt med 3 fra Framtida Holtålen, 4 fra Senterpartiet, 1 fra Pensjonistpartiet og 7 fra Arbeiderpartiet. Kommunestyret ledes av ordfører Arve Hitterdal fra Framtida Holtålen.

Nå etter kommunestyrevalget høsten 2023 består kommunestyret av 11 representanter fordelt med 5 fra Arbeiderpartiet, 2 fra Senterpartiet og 4 fra Framtida Holtålen. Kommunestyret for perioden 2023 – 2027 ledes av ordfører Jan Arild Sivertsgård. Kommunedirektør deltar i kommunestyremøtene med tale. Og forslagsrett.

Kommunestyret har i 2023 avviklet 8 møter (5 i 2022) og behandlet 102 (56 i 2022) protokollerte fortløpende saker.

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

Kommunestyret har siden konstituering høsten 2023 fungert som planutvalg.

Representantene gis mulighet i hvert møte til å ta ordet for en spesiell sak de brenner for, og kommunestyrets forhandlinger overføres direkte på Fjell-TV.

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

Formannskapet:

Formannskapet besto av 7 representanter - 1 fra Framtida Holtålen, 1 fra Pensjonistpartiet, 2 fra Senterpartiet og 3 fra Arbeiderpartiet, og blir ledet av ordfører Arve Hitterdal.

Nå etter kommunestyrevalget høsten 2023 består formannskapet av 5 representanter fordelt med 2 fra Arbeiderpartiet, 1 fra Senterpartiet og 2 fra Framtida Holtålen, og blir ledet at ordfører Jan Arild Sivertsgård. Kommunedirektør deltar med tale- og forslagsrett.

Formannskapet avviklet 21 møter (18 i 2022) og behandlet 156 saker (125 i 2022) i 2023.

Formannskapet er et arbeidsutvalg for kommunestyret og behandler saker som ikke er delegert til kommunedirektøren. Formannskapet har siden 2022 fungert som planutvalg. Etter konstituering av nytt kommunestyret høsten 2023 er det kommunestyret som fungerer som planutvalg.

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

Administrasjonsutvalget:

Administrasjonsutvalget (ADM) består av formannskapsmedlemmene og 2 tillitsvalgte. Utvalget blir ledet av ordfører. Kommunedirektør deltar i møtene med tale- og forslagsrett. Administrasjonsutvalget hadde 3 møter i 2023 og behandlet til sammen 10 saker.

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

Kontrollutvalget:

Kontrollutvalget ble frem til høsten 2023 ledet av Ann Elisabeth Hansvold. Etter konstituering av nytt kommunestyret høsten 2023 ble ny leder for kontrollutvalget Stian Sundan Grønli.

Kontrollutvalget sørger for løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen og skal påse at kommunen har en betryggende revisjonsordning. Det er et eget sekretariat utskilt fra revisjonens gjøremål. Utvalget avviklet 5 møter og behandlet 29 saker i 2023.

Generell aktivitet:

Det er gjennomført gjennomgående representasjon så langt det har vært mulig. Det vil si at kommunestyrets representanter og vararepresentanter også velges inn i andre politiske organer for å ansvarliggjøre politikerne til å tenke helhetlig for hele kommunen og ikke opptre bare som partipolitikere. Høsten 2023 ble det gjort en rekke nyvalg til ulike nemder og utvalg for inneværende periode.

Forslag til vedtak / innstilling foretas av kommunedirektøren (administrasjonen) i saker som skal forelegges politisk organ til avgjørelse. I saker som skal avgjøres av kommunestyret, fremmes innstillingene til vedtak av et politisk organ som har saken til behandling først. Kommunedirektøren fremmer forslag til vedtak for kommunestyret kun når det gjelder klage på administrativt fattet vedtak.

I november 2022 innførte Holtålen kommune nytt saksbehandlingssystem, Elements. I tillegg innførte vi FistAgenda Prepere og FistAgenda Live som verktøy for politikerne. Siden innføringen i november 2022 har votering og forslag fra politikerne blitt gjennomført digitalt i FirstAgenda. Dette har fungert meget godt, og nye politikerne var raskt inne i løsningen. På vegne av kommunedirektøren ble sekretariatsfunksjonen i 2023 ordinært ivaretatt av:

Aagoth Johanne Moe	for kommunestyre
Aagoth Johanne Moe	for formannskap

Kommunedirektøren legger hvert kvartal fram økonomirapporter for kommunestyret. Fra og med 2024 er det bestemt at kommunedirektøren legger frem økonomirapporter hvert tertial for kommunestyret.

7. RO 01 – Sentraladministrasjon

7.1. Formål og organisering

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

Fellestjenester sine oppgaver er mange og varierte. Faste oppgaver som sentralbord, politiske møter, post og arkiv. Servicetorget endret navn til Fellestjenester i 2023 som et ledd i prosjektet «blanke ark».

En av fellestjenesters mest omfattende oppgaver i 2023 har vært arkivtilsyn og lukking av pålegg etter det. Holtålen kommune fikk til sammen 6 pålegg fra Arkivverket som skulle lukkes innen en frist på 6 måneder. Alle 6 pålegg ble lukket innen fristen etter et vellykket samarbeid og formidabel innsats fra arkivet og enhetene.

I 2023 har Holtålen deltatt på arkivplansamlinger gjennom interkommunalt arkiv Trøndelag (IKA-Trøndelag) med resten av eierkommunene. Fokusområdene i 2023 har vært arkivplan og tilsyn.

Kommuneledelsen har ansvaret for at arkivarbeidet inngår som en del av kommunens interkontroll. Krav til internkontroll for arkivarbeidet kom inn i revidert arkivforskrift som trådte i kraft 01.01.2018. Arkivplanen er et sentralt virkemiddel for å sikre god kvalitet i dokumentasjonsforvaltningen og arkivene. Brukt riktig kan den være et viktig styringsverktøy, som dokumenterer risikovurderinger og tiltak for å møte risiko. Arkivplanen er først og fremst et redskap for kommunen selv. En god arkivplan gjør det enklere å planlegge periodiske oppgaver og beregne det fremtidige ressursbehovet. Den vil også være et uvurderlig redskap for dem som skal finne fram i arkivmaterialet senere.

Arkivplanen skal dokumentere hvordan en kommune organiserer arkivfunksjonen og ivaretar arkivansvaret. Arkivplan og håndboken skal gi en samlet oversikt over arkivmaterialet, hvilke regler og planer som gjelder for dokumentasjonsarbeidet. Dette er nødvendig for å kunne forvalte arkivet i samsvar med arkivloven og forskriftene.

Etter innføringen av Elements Cloud, Helseplattformen og Documaster arkivkjerne i 2022 har Fellestjenester og IT sammen med enhetene hatt fokus på å opprette integrasjoner mellom fagsystem og arkivkjerne. Dette arbeidet fortsetter i 2024.

En annen omfattende oppgave i 2023 var gjennomføring av kommunestyre- og fylkestingsvalget.

7.2.Måloppnåelse

Sentraladministrasjonen har ingen uttrykte mål, og heller ikke klare måleparameter. I kvartalsrapportene gis tilbakemelding på gjennomføring av vedtak i politiske organ.

7.3.Økonomisk resultat

RO 01 hadde et samlet merforbruk på kr 1 288 359,-

Nærmere redegjørelser kommer under hvert ansvar:

Ansvar 1100-1199 Politisk virksomhet med flere:

Dette er ulike områder som i hovedsak finansierer politisk virksomhet, herunder ulike utvalg. Samlet sett har ansvarsene et merforbruk på 564 749,-, fordelt slik:

1100 Kommunestyret og formannskap merforbruk på 439 563,-

1110 Stortings- og kommunevalg underforbruk på 22 787,-

1140 Ymse råd og utvalg merforbruk på 134 067,-

1160 Kontroll og revisjon merforbruk på 3 906,-

1170 Utgifter etter formannskap merforbruk på 10 000,-

1200 Rådmannskontoret:

Merforbruk på 255.399,- skyldes i all hovedsak for lite avsatt til KLP med et KLP-avvik på over 203.000,-.

1203 Organisasjonsutvikling

Det var budsjettert med kr. 400.000,-,grunnen til ett mindreforbruk pålydende kr. 236.240,- er mangel på kapasitet til gjennomføring.

På bakgrunn PWC sin rapport "Kartlegging av organisering, roller og tidsbruk" Holtålen kommune datert 12.01.2022 har "Blanke ark" vært et pågående prosjekt. Det ble i kommunestyrevedtak 43/22 satt av 1 mill. til arbeidet. Foreløpig er kr. 142.000,- bevilget til skolene til innkjøp av Visma-samspill, en samhandlingsmodell for bedre tverrfaglig innsats. Mens Fellestjenester har fått innvilget kr.118.300,- til innkjøp av KF-innbyggerkontakt, infoskjema.no og digital kommunevert. Det vises til rapport i sak 24/20.

1205 Personal:

Merforbruket på kr 102.966,- skyldes hovedsakelig økte personforsikringer.

1300 Økonomi:

Ansvarer har et mindreforbruk som i hovedsak skyldes lavere fakturerte kostnader for interkommunale samarbeider enn budsjettet.

1310 Regnskapskontor:

Området har et mindreforbruk på 95 734,-. Dette skyldes at leder for regnskap ble konstituert økonomisjef fra november, og at det derfor ut året var en vakanse.

1320 IKT:

Området har et merforbruk på 131 551,-. Avviket skyldes i stor grad lisenskostnader (Microsoft- og Citrixlisenser) og forsinkelser i overgang til nye løsninger. Flytting av ansatte og fagsystemer ut av Citrix-miljø, og over på ny arbeidsplattform er eksempler på aktiviteter som har tatt mer tid enn planlagt.

1400 Fellestjenester:

Fellestjenester hadde et merforbruk på kr 310.065,-, som hovedsakelig skyldes forlite avsatt andel av KLP. Utgifter til KF innbyggerkontakt og Digital kommunevert er ført her, mens budsjettmidlene ble avsatt på «blanke ark».

1410 Fellesutgifter sentraladministrasjon:

Område har et merforbruk på kr 162.861 Dette skyldes en økning i annonsering, økning i avgifter, gebyrer, kontingenter og lisenser.

2100 Skolefaglig ansvarlig:

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

Området hadde et merforbruk på 170.000 noe som skyldes økt andel til PPT-tjenesten.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
1100	Kommunestyre og formannskap	2 315 645	1 876 082	439 563
1110	Stortings- og kommunevalg	198 825	221 612	-22 787
1140	Ymse råd og utvalg	144 067	10 000	134 067
1160	Kontroll og revisjon	760 361	756 455	3 906
1170	Utgifter etter formannskap	10 000	0	10 000
1200	Rådmannskontoret	2 555 957	2 300 558	255 399
1203	Organisasjonsutvikling	163 760	400 000	-236 240
1205	Personal	1 703 340	1 600 374	102 966
1250	Lærlinger	517 889	567 491	-49 602
1300	Økonomi	2 253 034	2 280 918	-27 884
1310	Interkommunalt regnskapskontor	1 026 178	1 121 912	-95 734
1320	IKT	5 990 817	5 859 266	131 551
1400	Fellestjenester	1 914 594	1 604 529	310 065
1410	Fellesutgifter sentraladministrasjon	2 101 438	1 938 577	162 861
2100	Skolefaglig ansvarlig	1 920 033	1 749 804	170 229
	RO01 Sentraladministrasjonen	23 575 937	22 287 578	1 288 359

Avvik i andel KLP:

RO01 Sentraladministrasjonen hadde ett merforbruk på KLP på kr. 732.229

8. RO 02 – Hov skole

8.1. Formål og organisering

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

Ved utgangen av 2023 er det ved Hov skole totalt 150 elever, inklusivt 8 elever fra Ukraina. Skolen er organisert i tre team, barnetrinn med 45 elever (1.-4.trinn), mellomtrinn (5.-7.trinn) med 38 elever. Ungdomstrinn (8.–10.trinn) med 67 elever.

På SFO er det totalt 24 elever. Regjeringen innførte fra høsten 2023 tilbud om 12 timer gratis SFO til alle elever på 1.-2.trinn. Hov skole tilbyr derfor gratis SFO til 1.-2.trinn 2,5t/dag fra kl 14.00-16.30.

Fra høsten 2023 er det ansatt 23 lærere, 4 barne- og ungdomsarbeidere og 1 miljøterapeut. Statens lærenorm er oppfylt ved skolen. Hov skole har en kontormedarbeider i en 60% stilling.

8.2. Måloppnåelse

For første gang etter pandemien ble det gjennomført både muntlig- og skriftlig eksamen våren 2023. Den skriftlige eksamen er sentralt gitt og elevene ved Hov skole gjennomførte norskeksamen. Muntlig eksamen er lokalt gitt, der sensorene kommer fra de ulike skolene i fjellregionen. Den lokalt gitte eksamen i muntlig blir koordinert via Tynset.

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

Skolen kjøpte tjenester av "Inn på Tunet", da det har vært behov for alternativ opplæringsarena. Det ble gjennomført kollegaveiledning høsten 2023, med påfølgende refleksjonssamtale etterpå.

Skolen gjennomførte elevundersøkelsen på 7. og 10.trinn i desember 2023, og resultatene vil bli lagt fram for lærere, FAU og samarbeidsutvalget ved skolen våren 2024. Spekterundersøkelsen, som er en lærings- og klassemiljøundersøkelse, ble gjennomført i alle klasser våren og høsten 2023. Skolen er med i MOT, og det blir gjennomført 6 MOT-økter på 8.trinn, 3 økter på 9.trinn og 3 økter på 10.trinn. På 1.-7.trinn bruker skolen "Mitt valg", som er et program for utvikling av et godt læringsmiljø og læring av sosiale og emosjonelle ferdigheter. Elevene på 7.trinn, fra både Haltdalen og Hov skole, drar hvert år på leirskole på Skårøya i uke 23, der elevene får oppleve kysten, fiske og båtliv.

En lærer fullførte lærerspesialistutdanning i begynneropplæring våren 2023, og fortsatte på master innenfor dette feltet høsten 2023. Til sammen har 8 lærere tatt videreutdanning i norsk og matematikk de siste årene, noe som har påvirket undervisningen og resultatet på skolen. I tillegg begynte to lærere på videreutdanning innen programmering høsten 2023, som avsluttes våren 2024.

Videreutdanningsprogrammene er finansiert via Udir. En lærer er frikjøpt 20% høsten 2023, for å koordinere og drive opplæring av skole, barnehage og helse i forbindelse med innkjøp av nytt dataprogram Visma Flyt Samspill som inneholder IP (individuell plan) og stafettlogg (BTI).

Da resultatene fra de nasjonale prøvene ble offentliggjort jobbet lærerne med å analysere og tolke resultatene helt ned på elevnivå. Ut fra analysen kommer de med forslag på tiltak som bør igangsettes for å øke mestringsnivået på det elevene skårer dårligst på. På denne måten får lærerne en felles forståelse for utfordringer som det må jobbes med fremover. Skolen er fornøyd med resultatene på de nasjonale prøvene som ble gjennomført høsten 2023. I lesing ligger vi på samme nivå som nasjonalt nivå og Trøndelag. I engelsk ligger vi under nasjonalt nivå og Trøndelag. I regning ligger vi på nasjonalt nivå og høyere enn i Trøndelag.

På 8.trinn lå klassen over nasjonalt nivå og Trøndelag i både engelsk, lesing og regning. På 9.trinn lå klassen over nasjonalt nivå og Trøndelag i både lesing og regning.

Det er gjennomført et samarbeidsutvalgsmøte ved skolen 30.05.23 og 28.11.23, der sakene har vært: resultater fra Spekterundersøkelsen, innkjøp av Visma Samspill, kjøremønster -trafikkfarlige situasjoner, åpen skoledag, oppussing av tekstilrom og terrassen, skolebesøk ved Åsvang skole våren 2023, åpning av ny grillbu og resultater fra nasjonale prøver

BTI (Bedre tverrfaglig innsats) er en samhandlingsmodell som Holtålen kommune har bestemt skal brukes i alle enheter/tjenester som jobber med barn/unge. BTI-modellen har til hensikt å bedre samhandlingen mellom de ulike kommunale tjenestene som jobber med barn og unge. Målet er å sette inn tiltak så tidlig som mulig når en bekymring rundt et barn oppstår. Lærerne oppretter stafettlogg i samarbeid med eleven og foreldrene der de sammen skal finne noen konkrete mål som eleven, foreldrene og skolen skal jobbe med en periode.

8.3. Økonomisk resultat

Rammeområde 02 hadde et merforbruk på kr. 681.530,-, med en forbruksprosent på 103,16%.

På grunn av langtidssykmelding brukte vi mer på vikar enn beregnet, ca kr 230.000,-. Skolen har også et merforbruk på kr 245.586,- på "Undervisningsmaterieill", som skyldes i hovedsak innkjøp av lærebøker, matvarer til skolekjøkkenet, skolestudio (nettressurs) og 10 par ski/skisko/staver. Skolen har også et merforbruk på "Annet forbruksmaterieill" på kr 154.924,-. Dette skyldes innkjøp av bord og stoler til et alternativt arbeidsrom til lærere på u-trinnet, da det var for mange lærere på det ordinære arbeidsrommet. For å lage

et triveligere skolemiljø på u-trinnet investerte vi i innkjøp av bord, stoler, en lang benk og blomster til terrassen på u-trinnet. Terrassen brukes nå daglig av elevene. Skolen fikk også høyere skoleskysskostnader enn beregnet på grunn av flere elever som fikk innvilget individuelt tilrettelagt skoleskyss (drosje), og merkostnaden her ble kr 104.897,-. Vi ser også at vedlikehold av programvarer har økt de siste året med kr 52.691,-, som skyldes økte kostnader på Visma, feide og Zokrates. Skolen bruker også mer i transportutgifter enn budsjettet, merforbruk på kr 38.302,-, og det skyldes busskostnader når elevene fraktes på ski/fjellturer rundt omkring i kommunen. Skolen har også merforbruk på kontormateriell på kr 26.666,-, som skyldes innkjøp av bordlamper til ansatte, kontorstoler og laminerings- og skjæremaskin.

Skolen har fått mer i refusjoner fra staten enn beregnet, kr 150.000,-, på grunn av økte refusjoner på samisk undervisning, videreutdanning og refusjon på grunn av innkjøp av lærebøker. Skolen fikk inn mindre sykkelønnsrefusjon enn budsjettet, kr 64.665,-. SFO fikk mer i brukerbetaling enn budsjettet, på kr 71.968,-. Men SFO mistet inntekt fra 12 timers gratis SFO som ble innført på 1.-2.trinn.

Etter fagfornyelsen (2020) har skolen investert i mange lærebøker, og mesteparten av lærebøkene er nå innkjøpte.

Hov skole hadde 5,9% sykmeldte for 2023. Egenmelding for Hov skole var på 2,1%, og resten skyldes langtidssykmeldte.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
2110	Hov skole	21 929 782	21 127 017	802 765
2130	SFO Ålen	295 591	416 826	-121 235
	RO02 Hov skole	22 225 373	21 543 843	681 530

9.RO 03 – Helse

9.1 Formål og organisering

Enhet helse består av enhetsleder i 60 % stilling, avdelingsleder ved legekantoret i 40 % stilling og fagledere ved henholdsvis fysioterapitjenesten og helsestasjon. Rammeområdet omfatter interkommunalt barnevern, legekantor, fysioterapitjeneste, helsestasjon- og skolehelsetjeneste, og intermediearenheten ved Røros sykehus. Under dette rammeområdet finner man også Koordinerende enhet for barn og unge under 18 år som saksbehandler og fatter vedtak om bl.a. støttekontakt, avlastning og ulike stønader for barn og familier med behov for langvarige og koordinerte tjenester.

9.2 Økonomisk resultat

Samlet sett har område helse et merforbruk på 3.107.174. Av dette skyldes 1.188.664 av merforbruket avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP. Avvikene er kommentert under det enkelte område, men hovedtrekkene er merkostnader knyttet til KLP, mindre fødselspermisjonsrefusjoner enn lønnsutgifter, og mindre brukerbetaling og refusjoner enn budsjettet. Fremdeles i 2023 har det vært kostnader knyttet til Covid-19, men i mye mindre grad enn tidligere år. Hovedsakelig er kostnadene knyttet til kjøp av Covid-vaksiner og lønn til vaksinatører/ekstrahjelp i forbindelse med organisering og gjennomføring av vaksineren. Totalt er kr.201.518 av utgiftene knyttet til Covid-19. En del av dette er blitt refundert gjennom refusjoner fra helfo.

3530 Barnevern:

Barnevern har for 2023 et merforbruk på kr. 203.181. I november ble det forespeilet et mindreforbruk på kr. 500.000, og det ble gjort budsjettendringer i kommunestyremøtet i november 23. Årsaken til at det likevel ble et merforbruk er en fordobling av pensjonsutgifter, samt noen økte lønnsutgifter og arbeidsgiveravgift. Barnevernet er interkommunalt med Os og Røros, og kostnadene fordeles ut fra fordelingsnøkkel.

3540 Fellesutgifter Helse:

Dette er et ansvar som i hovedsak omfatter alle kostnader som ikke berører driften av de ulike områdene i enhet Helse.

Hovedsakelig dekker området utgifter til lønn til enhetsleder Helse, avlastningstiltak for barn og unge som vi kjøper av private aktører, samt utgifter til Helseplattformen.

Kommunen har også i 2023 hatt stort fokus på tverrfaglig jobbing med oppvekstreform og bedre tidlig innsats (BTI). Resultatet ble at vi i juni 2023 lyste ut en stilling som barne- og familiekoordinator. Kommunene har en plikt til å tilby barnekoordinator jfr helse- og omsorgstjenesteloven § 7-2a. Familier som har eller venter barn med alvorlig sykdom, skade eller nedsatt funksjonsevne, og som vil ha behov for langvarige og sammensatte eller koordinerte helse- og omsorgstjenester, har rett til barnekoordinator. I tillegg ser vi behov for mer familierettede tiltak i form av bl.a. foreldreveiledning. Målet er å jobbe forebyggende for å redusere behov for kostbare tiltak senere, samt å sette inn tiltakene så tidlig som mulig når det er bekymring rundt et barn.

Området har for 2023 et merforbruk på 164.503, som i sin helhet kan tilskrives mindre fødselsrefusjoner tilbake til kommunen enn det kommunen utbetaler i lønnsutgifter.

3545 Avlastningstjeneste barn:

I slutten av 2022 ble dette området overført fra hjemmetjenesten til helse. Alle utgifter knyttet til avlastningstiltak for barn og unge som innebærer ansettelse av ansatte føres her (ikke tjenester som vi kjøper).

Ansvarer har et merforbruk på 351.440. I dette merforbruket ligger det avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP (181.000), økte kostnader på ulempelønn for kveld, natt og helg (222.000) og overtidslønn som følge av sykdom/sykemelding der det har vært lite vikarer å få tak i (58.000). Det går også mer penger til arbeidsgiveravgift (63.000) og lønn sykevikarer og ekstrahjelp (326.000) enn budsjettert. Det er tatt inn mer sykkelønsrefusjon og refusjoner for ressurskrevende brukere enn budsjettert (-305.000), samt det er brukt mindre på lønn faste stillinger og lønn vikarer enn budsjettert (-216.000).

3550 Legekantor:

Legekantoret har et samlet merforbruk på 2.051.446. De største tallene for ansvaret er følgende:

- Avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP (770.000)
- Feilbudsjettering på brukerbetaling og refusjoner fra Helfo (442.000)
- Mindre refusjoner enn lønnskostnader i forbindelse med svangerskap (430.000)
- Dekking av lønnsgap i forbindelse med praksis (187.000)
- Vikarer for leger i permisjon og praksis (1.600.000)
- Merkostnader legevakt (349.000)
- Mottatt legevaktstilskudd 2023 (-706.700)
- Mottatt ALIS-tilskudd (-800.000)

Også legekantoret har i 2023 hatt utgifter knyttet til Covid-19. Totalt er det bokført kr. 201.518 knyttet til Covid-19. Utgiftene er hovedsakelig knyttet til lønn og betaling av Covid-vaksiner. Det har vært ansatt 20% ressurs til dette arbeidet, som har bistått legekantoret med Covid-arbeid, men som samtidig har bidratt i daglige gjøremål ved legekantoret.

Det har i 2023 vært leid inn to vikarer for våre fastleger. En lege gikk ut i foreldrepermisjon. Kommunen mottar refusjon tilsvarende 6G, som kun dekker ca halvparten av lønnskostnadene vi har for legen som er i permisjon. I tillegg tilkommer utgifter for vikar. En av de andre legene gjennomførte 6 måneder obligatorisk sykehuspraksis i forbindelse med spesialisingsløpet i allmennmedisin. Kommunen dekker lønnsgapet mellom kommunelønn og sykehuslønn i denne perioden, men det blir ikke kompensert for dette gjennom tilskuddsordningen ALIS-tilskudd. I tillegg ble det leid inn vikar for disse månedene. Det var også en kort periode med sykefravær blant legestaben. Dette har medført store kostnader for kommunen.

Også i 2023 ble det søkt om ALIS-tilskudd, et økonomisk tilskudd som er ment å bidra til økonomisk forutsigbarhet og trygghet knyttet til at leger spesialiserer seg i allmennmedisin. Blant annet har ALIS-leger avtale om færre legetimer per dag som i ALIS avtalen heter kompensasjon for lavere produktivitet. Det er en årsak til at refusjonen fra Helfo blir lavere i 2023 enn budsjettet. Spesialisering i allmennmedisin er obligatorisk for alle leger i allmennpraksis som ikke allerede er spesialister i allmennmedisin. Det er et tilskudd vi kan få årlig i tiden spesialistutdanningen pågår. Tilskuddet søkes om etterskuddsvis. I 2023 fikk kommunen utbetalt 800.000 i tilskudd for perioden oktober 22 til og med august 23. Vi hadde i 2023 fire leger med ALIS-avtale i kortere eller lengre perioder.

3560 Fysioterapi:

Området hadde et merforbruk på kr. 199.746. Hovedgrunnen til merforbruket er avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP (79.000), mindre fødselspermisjonsrefusjon (68.000) og mindre brukerbetaling/refusjon fra Helfo (92.000). Det ble mindre kostnader på journalprogram enn budsjettet da det ble bestemt at utgifter for Helseplattformen skulle føres på felles helseutgifter (15.000).

Det ble satt inn vikar i forbindelse med fødselspermisjon. Vikaren avsluttet sitt arbeidsforhold nokså raskt, og ble erstattet av vikar som ikke kan heve takster i forbindelse med pasientbehandling. Det er også i 2023 bruk mye ressurser på drift av Helseplattformen, noe som påvirker inntektsgrunnlaget.

I store deler av 2023 har fysioterapitjenesten bestått av 1,4 årsverk fysioterapeut og 0,4 årsverk ergoterapeut.

3570 Helsestasjon- og skolehelsetjenesten:

Området hadde et merforbruk på 98.016. Grunnen til merforbruket er i hovedsak knyttet til avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP (64.000) samt noe høyere lønnsutgifter. Det har i 2023 blitt utbetalt mye overtid, samt tilkommet en større utgift på lønn vikarer, men dette har ikke påvirket budsjettet da det er mottatt mer sykelønnsrefusjoner enn budsjettet. Dette til tross for at det i 2023 ble budsjettet med en sykelønnsrefusjon. Overtiden skyldes et lengre sykefravær i tjenesten, og man så det nødvendig med ekstraarbeid for å kunne drifte en faglig forsvarlig tjeneste. Tross overtid og innleie av vikar har tjenesten blitt drevet på et minimum av hva som er faglig forsvarlig.

I 2023 har det blitt ryddet i helsestasjon- og skolehelsetjenesten sitt arkiv. Dette er blitt sendt til IKA Trøndelag for ordning og oppbevaring. Faktura for dette ble ikke belastet 2023, men kommer som en utgift i 2024.

3600 Intermediæravdeling Røros sykehus:

Området hadde et merforbruk på 38.843.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
3530	Barnevern	2 936 513	2 733 332	203 181
3540	Fellesutgifter helse	3 115 066	2 950 563	164 503
3545	Avlastningstjeneste barn	2 040 631	1 689 191	351 440
3550	Legekontor	8 821 753	6 770 307	2 051 446
3560	Fysioterapi	1 008 117	808 371	199 746
3570	Helsestasjon	1 727 358	1 629 342	98 016
3600	Intermediæravdeling Røros	2 495 123	2 456 280	38 843
	RO03 Helse	22 144 560	19 037 386	3 107 174

Avvik i andel KLP:

RO03 Helse hadde ett merforbruk på KLP på kr. 1.188.664

10. RO 04 – Teknisk

10.1 Formål og organisering

Området omfatter diverse tjenesteområder innen ulike tekniske tjenester. Plan og miljø har ansvar for saksbehandling, plansaker, delingssaker og miljø saker. Brannvesen og Feiing er interkommunalt med Tydal, Røros, Os og Holtålen. Byggesak er byggesaksbehandling og byggeledelse av kommunale bygg. Kart og oppmåling er kart og oppmåling. Fellesutgifter teknisk er samleutgifter som ikke kan henføres til spesielt teknisk område.

10.2 Økonomisk resultat

Området har et samlet merforbruk på kr. 1,1 mill. Det henvises til de enkelte delområder for ytterligere kommentarer.

Ansvar 6102 Feiing og 6105 Kart og oppmåling er definert som selvkostområder som regnskapsmessig skal nulles med bruk av eller avsetning til fond. I 2023 var det ikke nok midler i fondene til å dekke opp dette.

6100 Plan og miljø:

Innenfor området plan- og miljø har det i løpet av 2023 vært jobbet med flere plan- og utviklingsoppgaver. Det ble utarbeidet og vedtatt en reguleringsplan for den nye barnehagen i Ålen. I tillegg har de vært jobbet med følgende

reguleringsplaner: FV30 Svølgja, Eggavegen – Ålen skisenter, Storøvlingen hyttefelt, Saksvollvegen og Heksem bru. Forskningsprosjektet Distriktskommune 3.0 ble avsluttet i 2023 med en sluttrapport, og kommunen har gjennom dette fått med seg flere erfaringer til god nytte innen planleggingen. Blant annet ble det opprettet et internt planforum i kommunen, der plan har stått på dagsorden i politiske møter gjennom året. Kommunen har også sluttet seg til Bærekraftsnettverket i Trøndelag, med målsetting om å sette fokus på bærekraft blant annet i planlegging og utviklingsarbeid.

6101 Brannvesen:

Årsresultatet for brann og redning viser i 2023 et merforbruk. Det vises til utdrag av årsmelding for 2023 som er vedlagt.

6102 Feiing:

Feiing og tilsyn er også en del av Rørosregionen brann og redning og er et selvkostområde. Hele selvkostfondet er bruk og feiing belaster driftsregnskapet med kr. 0,3 mill. i 2023. Bakgrunnen for dette er tilbakeføring av feiing av fritidsbolig for 2022 som ble gjort i 2023. Kostnadene som er belastet regnskapet for 2023, må dekkes inn i senere selvkostberegninger. Fondet står i kr. 0,- Viser ellers til vedlagte årsmelding

6104 Byggesak:

Området har et merforbruk på kr. 3956. Generelt er det en nedgang i antall byggesaker som ser ut til å fortsette inn i 2024. Det er vedtatt at området skal være et selvkostområde og gebyrnivået for behandling av byggesaker ble hevet vesentlig fra og med 2023. Vi tok i bruk saksbehandlingssystemet elements og eByggesak høsten 2022 og dette ser ut til å fungere greit. eByggesak er den nye generasjonen saksbehandlingssystem for byggesaksbehandling som vi håper gjør det enklere både for søkeren og for kommunen.

6105 Kart og oppmåling:

Området er et selvkostområde. I 2023 var det ikke nok selvkostfond til å dekke dette området. Kostnadene som er belastet regnskapet for 2023, kr 0,07 mill. må dekkes inn i senere selvkostberegninger. Fondet står i kr. 0,-

6109 Snøskuterløyper:

I tråd med politisk ønske så har det ilt. året blitt lagt ned ganske store ressurser i å utarbeide de utredningene og den dokumentasjonen som måtte til for en ny behandling av en ny forskrift om Gauldalsløypa. Forskriften ble vedtatt av kommunestyre i Holtålen i sitt desember møte.

6110 Fellesutgifter teknisk:

Det er registrert ett merforbruk på kr. 196.254,-. Det skyldes i all hovedsak ekstra kostnader i forbindelse med arbeidet med Vannområdene Nea-Nidelva og Gaula, som er ett samarbeide mellom 8 kommuner i Trøndelag. Malvik Kommune er koordinator for dette arbeidet. Det pågår nå ett prosjekt med fornying og innovasjon i dette arbeidet, dette er dags aktuelt på grunn av kartlegging av forurensing i gamle gruver i vår region og økt press mot verna vassdrag. Kommunene samarbeider her med fylkeskommunen (Vannregionmyndigheten) og Statsforvalteren. Kostnadene har påløpt bl.a. til kartlegginger som er avgjørende for det videre arbeidet nå inn i 2024.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
6100	Plan og miljø	1 403 112	1 281 158	121 954
6101	Brann	3 816 830	3 434 347	382 483
6102	Feiing	311 400	-1	311 401
6104	Byggesak	264 159	260 203	3 956
6105	Kart og oppmåling	74 502	-1	74 503
6109	Snøskuterløyper	317 122	299 999	17 123
6110	Fellesutgifter teknisk	245 682	49 428	196 254
	RO04 Teknisk	6 432 806	5 325 133	1 107 673

Avvik i andel KLP:

RO04 hadde ett merforbruk på KLP på kr. 118.459,-

11 RO 05 – Natur

11.1 Formål og organisering

Området omfatter kommunes viltforvaltning. Tjenestene kjøpes i stor grad av eksterne.

11.2 Økonomisk resultat

Området omfatter kommunalt viltfond, elgprosjekt Gauldalen og Skadefellingsprosjektet.

Skadefellingsprosjektet, som Holtålen kommune er vertskommune for, innebefatter kommunene Trondheim, Melhus, Selbu, Tydal, Midtre Gauldal, Holtålen, Røros, Rennebu og Oppdal. Holtålen kommune har satt bort arbeidet med prosjektet til Fjellstyrene i Holtålen SA. Hele området avstemmes årlig mot bundne fond. Allikevel er ansvaret belastet med 60 000 kr. Det er egenandelen til Holtålen kommune inn i prosjektet for årene i 2022 og 2023. Beløpet var ikke budsjettert.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
6551	Kommunalt viltfond	0	-1	1
6553	Elgprosjekt Gauldalen	0	-1	1
6554	Felling av skaderovdyr	60 000	-1	60 001
	RO05 Natur	60 000	-3	60 003

12 RO 06 – Kirke

12.1 Økonomisk resultat

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
5700	Kirkelig fellesråd	1 542 345	1 540 845	1 500
5900	Gravplassforvaltning	1 316 829	1 329 155	-12 326
	RO06 Kirke	2 859 174	2 870 000	-10 826

Kommunens rammetilskudd til kirkelig fellesråd var i 2023 på kroner 2 770 000. Tilskuddet skal, i henhold til Trossamfunnsloven, dekke "bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp." Tilskuddet skal og inkludere kostnader knyttet til kirkemusikk, diakoni og trosopplæring.

Tilskuddet omfatter og offentlig gravplassmyndighet. Gravplassene skal forvaltes i henhold til gravplassloven, og med den orden og verdighet som samsvarer med gjeldende bestemmelser. Etter avtale kan kommunen yte tjenester i stedet for tilskudd, både når det gjelder kirke og gravplass. Mindreforbruket i

2023 omhandler brøyting av parkeringsplass ved kirker/gravplasser og inne på gravplass og er i henhold til tjenesteytingsavtalen. Kommunen har vedtatt at det skal være lik kostnad for innbyggere, uavhengig om det velges kistebegravelse eller kremasjon. Da kremasjon utføres av eksterne, har denne en merkostnad som ikke ligger i det utbetalte tilskuddet. Kirkelig fellesråd administrerer løsningen for kommunen gjennom sin rolle som offentlig gravplassmyndighet.

13 RO 07 – Kultur, plan og utvikling

13.1 Formål og organisering

Formålet er å gi et best mulig tilbud til innbyggerne i kommunen, innenfor rammeområdet, inklusive Hovet, ut fra de ressursene en har til rådighet. Planområdet kommenteres i år under RO 4, men vil fra 2024 bli lagt under RO 7.

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

13.2 Måloppnåelse

<p>Bibliotek:</p>	<p><u>Satse på skolebibliotek og klassebesøk:</u> Gjennomført 203 klassebesøk som inneholder utlån, veiledning, høytlesning og presentasjon av bøker. <u>Jobbe videre med å øke utlån og besøk:</u> Utlånet holder seg stabilt sammenlignet med 2022, både når det gjelder barn- og voksenlitteratur. Biblioteket hadde ikke lørdagsåpent i 2023. Utlån pr. innbygger: 7,4 Besøk pr. innbygger: 11,0 <u>Bli et bedre møtested og arrangør:</u> I 2023 hadde biblioteket disse arrangementene: «Vår vei ut»- foredrag med Berit L. Mogstad Tegnekurs i Manga – for barn Sommerles kick-off – med forfatter Hilde Hodnefjeld Sommerlesavslutning – med Davido «Gjensyn med Der ingen skulle tru at nokon kunne bu» - foredrag med Oddgeir Bruaset. Samarbeid med Historielaget. Totalt antall frammøtte var ca. 190 personer. I 2023 ble det et mer organisert samarbeid med barnehagene i kommunen gjennom satsningen «Bærenettbiblioteket», hvor biblioteket oppsøker barnehagene. <u>Prosjekt:</u> Biblioteket er et av 6 andre bibliotek i Trøndelag som er med på det 2-årige prosjektet «Regionale kompetanseaktører og folkebibliotekenes rolle» i regi av Trøndelag Fylkesbibliotek.</p>
<p>Holtålen Frivilligsentral:</p>	<p>Frivilligsentralen skal være en møteplass og et bindeledd mellom mennesker og organisasjoner og bidra til økt engasjement rundt frivillig arbeid og økt trivsel og tilhørighet for alle innbyggere. Aktiviteten gjennom hele året, gjenspeiler seg i formålet. Frivillige bidrar med en-til-en-tjenester som følgehjelp til lege/sykehus, plenklipping, snømåking, handlehjelp, data og telefon-hjelp, småjobber med mer. Sammen med flyktningetjenesten samlet vi inn klær, møbler og utstyr. Også i 2023 hadde vi frivillige som deltok som vaksinehjelpere ved vaksinerings mot Covid. Våre faste aktiviteter som Seniordans, Temakafe, Rådgivingstjeneste var oppe og gikk hele året. Frivilligsentralen samarbeider som nevnt med andre områder i kommunen og daglig leder sitter i flere arbeidsgrupper. Her kan vi nevne "innsats for andre", "leve hele livet", "den kulturelle spaserstokken", "demensvennlig samfunn" og "vrimmel". Vi er med og skaper trygge møteplasser for innbyggerne våre. Nytt for 2023 var at vi hadde frivillige matombringere. Disse</p>

	<p>kjørte ut middag fra kommunekjøkkenet til hjemmeboende i hele kommunen alle hverdager i juli og august. Antall frivillige er stabilt, noen faller fra og noen kommer til. Det er mange "arbeidstimer" som blir lagt ned gjennom et helt år, og det meste av arbeidet som utføres er forebyggende, og gir økt livskvalitet både for de som hjelper og de som mottar hjelp.</p>
--	--

Kultur:

Ansvarsområde	Hva er utført
Ungdomsarbeid	<p>Aktivitetshelg og UKM gjennomført. Det ble 15 sceneinnslag på årets UKM. Følgende tilbud er videreført på samme mal som tidligere; musikkverksted, opplevelseskortet, Trygt hjem for en 50-lapp m.m. Ungdomsrådet har fungert godt. Valgperiode her følger skoleruta.</p> <p>Ungdomsrådet jobber nå med et stort prosjekt, de holder på å etablere frisbeegolf bane i Ålen. Tilrettelegging for kino via Bygdekinoen er gjennomført som avtalt. Fritidsklubben Allak'en holdt åpent som vanlig. Holdt sommerstengt som i juni, juli og august. Har i gjennomsnitt 30 besøkende hver tirsdagskveld. Fortsatte samarbeidet med klubbkretsen Os, Røros og Holtålen.</p>
Den Kulturelle Spaserstokken	<p>Arbeidsgruppa har gjennomført møter etter behov. Arrangement som ble gjennomført var institusjonskonsert og gammeldanskveld. I tillegg ble det forsøkt med seniorquiz, men pga for få påmeldte ble den avlyst.</p>
MOT	<p>Obligatoriske skolebesøk gjennomført i 8. 9. og 10. trinn. Årsmøte gjennomført med regionkontakt, rektor ved Hov skole, Ordfører og MOT-koordinator i Holtålen. Politikontakt og lokal MOT-koordinator gjennomførte foreldremøtet "Ut i festlivet" i 9. trinn. I tillegg ble flere mindre aktiviteter og innlegg gjennomført, i tillegg til skolering av to unge MOTivatorer på MOTcamp.</p>
Kulturmidler	Alle innkomne søknader er behandlet.
Uthusprosjektet	Fulført uthusprosjekt ved Petran museum.
Eidet og Dragås smeltehytter	<p>Ivaretatt områdene. Gjennomført skjøtsel i området ved Eidet smeltehytte.</p> <p>Bruk mye tid på en konflikt Holtålen kommune har hatt med Riksantikvaren ang. utbetaling av innvilget tilsagn. Saken gikk helt til Klima og Miljødepartementet. Har hatt god bistand fra kommunens advokatfirma i sakens anledning. Resultatet ble full sier til Holtålen kommune</p>

	<p>– noe tydeligvis ikke Riksantikvaren var fornøyd med. I forbindelse med “vår sak” ble flere rutiner ved Riksantikvaren lagt om.</p> <p>Holtålen kommune har heller ikke dette året kommet i mål med en festekontrakt ang. områdene ved Eidet og Dragås.</p>
Ålen bygdemuseum	<p>AU har bestått av Kari Vårhus (leder) og styremedlemmene Åshild Leinsvang og Ivar Moan Djupdal.</p> <p>2 formelle møter er avviklet gjennom året. Det er lagt opp vann til muset (utekrane) fra Ålen vassverk Det har vært, som vanlig, god aktivitet ved museet dette året.</p>
Petran museum	<p>AU Petran museum har bestått av; Asbjørn Flatberg (leder), Liv Rønning, Carl O. Halvas Svendsen og Inger M. Anholt. Det er avviklet 4 formelle møter ila. året. Aktiviteten ved Petran museum har også vært god dette året. Det største arbeidet har vært oppfølging/tilrettelegging av restaureringsarbeidet på flere objekter ved museet i regi Uthusprosjektet – som ble sluttført dette året.</p>
Oppunder Fjellbandet	<p>Det ble to utgivelser av Oppunder Fjellbandet også dette året. Et sommer- og et julenummer. Sommernummeret hadde et sideantall på 80 og julenummeret ble på 100 sider. Vi har hatt en liten nedgang i salgstallene for numrene i 2023. Redaktør er Einar Gjærevold. Økonomisk er dette i utgangspunktet et “nullspill”. Det er relativt grei tilgang på redaksjonelt stoff, men det er plass til flere.</p>
Hovet	<p>Hovet var 10 år i februar, og det ble markert med flere arrangement. Bygget og inventaret begynner å “gå ut på dato”, og må erstattes. Utleien i Hovet har god, med Ålen IL som den desidert største leietakeren.</p>
Idrett	<p>Kontaktperson opp mot Holtålen IR. Informasjon og oppfølging av idretten i kommunen – samt behandling av spillemidler.</p>
“Kulturvukku”	<p>Kulturvukku ble arrangert uke 45, 6. – 12. november, med et tilbud for mange ulike aldersgrupper.</p>
17. mai - markering	<p>Årets nasjonaldagsmarkeringer ble gjennomført på tradisjonelt vis. Kommunens innsats er utkalling av komité i Ålen, bestilling og betaling av buss, samt godtgjøring til korpsene, felles annonsering og økonomiske bidrag til Haltdalen, Hessdalen og Ålens markeringer.</p>
Friluftslivets ferdselsårer	<p>Plan for Friluftslivets Ferdselsårer ble lagt ut til høring på tidlig høsten, og planen er ventet å bli vedtatt først på nyåret.</p>
Kulturpris/ Kulturstipend	<p>Kulturprisen gikk til Haltdalen jeger og fiskerforening og Ålen jeger- og fiskeforening.</p>

	Kulturstipendet gikk til Jørgen Aas
Verdensarv	Ettersom Holtålen kommune er en del av sirkumferensen og dermed verdensarven følger enhetsleder opp henvendelser fra verdensarvkoordinator/verdensarvrådet og deltar i møter i faggruppa. Ordfører deltar i Verdensarvrådet.

Næring:

Ansvarsområde	Hva er utført
Bygdevekst	Det har gjennom året vært arbeidet mye og godt fra flere, men fra prosjektleder Siri Hegseth spesielt, for å få på plass utkastet til Bygdevekstavtale. Mange parter har vært involvert i arbeidet. Bygdevekstavtalen ble innsendt til fristen 1. oktober. Et spennende prosjekt som vi har store forventninger til.
HeiHoltålen	Med de personalressurser man hadde til rådighet til HeiHoltålen, ble det prioritert å følge opp innhold i sosiale medier, påfyll på kartløsningen og bamsejakt.
Rørosregionen næringshage	Rørosregionen næringshage har vært samarbeidspartner for oss som arbeider med næringsutvikling i kommunen. Næringshagen har ansvaret for kommunens førstelinjetjeneste. Det er også i næringshagen næringskompetansen sitter – som lokalt næringsliv kan benytte seg av.
Sommerjobb for ungdom	Holtålen kommune har koordinert ordningen med lønnstilskudd til sommerjobb som utlyses av Trøndelag Fylkeskommune. Kommunen får til sammen 10 tilskudd, og alle ble oppfylt. Både private bedrifter og kommunale enheter fikk tildelt tilskudd.
Hovmyråsen	Ia. året har det vært full fart på bygging av infrastruktur til nybyggerfeltet. Omtrent all infrastruktur kom på plass innen årsskiftet, og jaktrettigheten til den ene tomte er på plass etter mange runder (og kostnader). Det som gjenstår i 2024 er siste rest av avløpet og å få fiber inn i feltet.
Reguleringsplan Eggavegen - Ålen skisenter	Reguleringsplanen er det arbeidet med gjennom hele året, og en nærmer seg nå sluttbehandling. Planen har vært omfattende og tildeles kompleks.
Videregående skoler	Ordfører og Kulturkonsulent sitter i skoleutvalget ved Røros videregående skole, og har fulgt opp via møter der. I tillegg er det gitt høringsuttalelse om inntaksordningen. Det er også foretatt egne møter med Røros vgs med bakgrunn i Bygdevekstprosjektet. Det er i tillegg god dialog om lærlingeinntak.
Bredbånd - Fiber	Etter mange års arbeid så ble det klart at Telenor fikk tilbudet med å bygge ut de siste 11 områdene i kommunen som mangler fiber. Salgsrunder ble

	gjennomført, og oppslutningen var veldig god. Telenor sine underentreprenører startet arbeidet med utbygginga på sen høsten. I kontrakten Telenor har med Trøndelag fylkeskommune skal hele utbygginga være ferdig utbygd ila. 2024.
Gauldalsløypa	I tråd med politisk ønske så har det ila. året blitt lagt ned ganske store ressurser i å utarbeide de utredningene og den dokumentasjonen som skulle til for en ny behandling av en ny forskrift om Gauldalsløypa. Forskriften ble vedtatt av kommunestyre i Holtålen i sitt desember møte.
Landbruk	Det utarbeides en egen årsmelding fra felles landbruksavdeling på Os. Den legges fram for politisk behandling i en egen sak. Enheten kultur, plan og utvikling har veldig god kontakt med næringa i de sakene som berører begge parter. Det er arbeidet videre med en beitebruksplan ila. året.

13.3 Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 592 000 kr. Det er jo alt for mye ift. den rammen som er bevilget, og det kan en ikke være fornøyd med. Det er to store hovedårsaker til merforbruket. Økte KLP utgifter på ca. 188 000 kr og 271 000 kr mer i avskrivninger enn budsjettet. Begge disse summene ble først kjent ved årsavslutningen. Merforbruket på felles landbrukskontor på Os ble på ca. 57 500 kr - først kjent helt på slutten av året. Det som er nevnt ovenfor utgjør ca. 516 500 kr. Ser man bort fra ovenfornevnte så er merforbruket 75 500 kr. Bakgrunnen for dette er jevnt over merforbruk, av ulik årsak, på flere ansvarsområder. Det er ikke helt enkelt å styre etter et 0-resultat for rammeområde heller da der er mange faktorer som påvirker resultatet. Økte kostnader på varer og tjenester utgjør en stor del av merforbruket (på 75 500 kr).

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
1220	Frivilligsentralen	408 818	371 978	36 840
2500	Fellesutgifter kultur og idrett	659 150	599 844	59 306
2505	Kulturkontor og ungdomsleder	612 454	588 323	24 131
2506	Fritidsklubb	158 213	145 297	12 916
2507	Kino	23 210	30 000	-6 790
2510	Bibliotek	1 704 364	1 481 055	223 309
2520	Kulturvern	51 034	36 500	14 534
2521	Ålen bygdemuseum	73 883	60 063	13 820
2522	Petran museum	30 237	26 500	3 737
2523	Bygdebøker	-2 275	-5 000	2 725
2530	Støtte allmenn kultur	87 905	71 000	16 905
2533	Oppunder fjellbandet	0	-1	1
2540	Idretts- og fritidsaktiviteter	178 282	166 000	12 282
2550	Hovet drift	158 393	53 469	104 924
2551	Hovet prosjekter	0	-1	1
2555	Bygdevekst	0	-1	1
4310	Næringskontor	709 040	703 794	5 246
4311	Næringsprosjekter	11 376	-1	11 377
4312	Bekkeflom 21.08.23	0	0	0
6500	Landbrukskontor	1 424 451	1 367 687	56 764
6550	Jakt, fiske og viltstell	0	0	0
	RO07 Næring og kultur	6 288 534	5 696 506	592 028

Avvik i andel KLP:

RO07 hadde ett merforbruk på KLP på kr. 181.030

14 RO 09 – Ålen skisenter

14.1 Formål og organisering

Holtålen kommune eier Ålen skisenter – dvs. selve alpinanlegget, heisbu, leilighetsbygg, Stentrøstuggu, snøproduksjonsanlegg, tråkkemaskiner, snøskuter og utstyr. Konesjon for drift tilligger Holtålen kommune.

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

14.2 Måloppnåelse

Aktiviteten/oppslutningen om Ålen skisenter er fortsatt god. En avgjørende betydning for å holde interessen og aktiviteten oppe, i årene fremover, var den helt nødvendige investeringen som ble gjort i Stentrøstuggu på senhøsten 2022. Den har betydd mye og en har sett gode resultater av den i 2023.

Av investeringer i skisenteret så er innkjøp av brukt tråkkemaskin den aller største og nødvendigste.

Styret i Ålen Aktivum AS og daglig leder i selskapet har vært med på å løfte reiselivsobjektet Ålen skisenter vesentlig de siste årene. Det har mye å bety for Holtålen kommune.

14.3 Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 221 170 kr. Årsaken til dette er at avskrivningene ble mye større enn budsjettert, og først kjent ved årsavslutningen.

Ansvar	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
4330 Ålen skisenter	631 170	410 000	221 170
RO09 Ålen skisenter	631 170	410 000	221 170

15 RO 10 – Bygningsdrift

15.1 Formål og organisering

Bygningsdrift sin hovedoppgave er å forvalte bygningsmassen på en slik måte at løpende vedlikehold blir utført, oppfølging av pålegg fra andre instanser, det være seg el tilsyn, branntilsyn, heiskontroll og lignede. I tillegg er målet å kunne tilby brukere av tjenestebygg, leietakere av boliger, både omsorgsboliger og ordinære boliger lokaliteter av god kvalitet, og lokaliteter som er godt vedlikeholdt. I tillegg samarbeider bygningsdrift med de forskjellige brukere av bygg i forhold til hvilke vedlikeholdsoppgaver som til enhver tid bør prioriteres.

Bygningsdrifts oppgaver er også daglig drift av bygningsmassen, både med renholdstjeneste og vaktmestertjeneste, der de ansatte skal ha den kunnskap og de kvalifikasjoner som trengs for å drifte bygga på en god og effektiv måte.

Bygningsdrift er organisert med enhetsleder og renholdsleder, renholdere og bygg driftere. I tillegg en snekker som i all hovedsak går på bygningsvedlikehold. Bygningsdrift utfører all drift av kommunal bygningsmasse, i dette ligger tjenestebygg, omsorgsboliger, samt ordinære boliger og utleie av lokaliteter til andre offentlige tjenester, her kan nevnes ambulansestasjon og tannlegekontor. Det mest av bygningsmassen er lokalisert i Ålen, og unntaket er Haltdalen oppvekstsenter.

15.2 Måloppnåelse

Det er i 2023 fortsatt arbeid på de aller fleste bygg med utgangspunkt i de oppgraderingsplaner en jobber etter, og det er utført vedlikehold/oppgraderinger i de aller fleste tjenestebygg. I forbindelse med oppgraderinger i bygningsmassen så er fokuset løsninger som kan gi økonomisk effekt, så belysning og overgang til Led er et fokusområde. Kommune har en bygningsmasse av varierende alder og funksjon, men ved de årlige bevilgningene til oppgraderinger har en klart å løfte standarden på de aller fleste bygg en god del, noe som en tar sikte på å fortsette med fremover.

Personellmessig har en klart å utføre de oppgaver som skal utføres. Det en ser er at det er utfordringer å finne vikarer, da spesielt på renholds siden. Ferievikarer løses ved bruk av skoleungdom, mens vikarer i sykefravær ellers i året er utfordrende. Faste ansatte flyttes på for å få kabalen til å gå opp, noe som medfører dårligere renhold og mer å ta igjen for den faste på det faste arbeidsstedet. Dette er ikke helt heldig, men den eneste måten en har for å kunne få utført renhold tilstrekkelig til enhver tid. Sykefravær er det noe av i enheten, selvsagt noen svingninger og egenmeldinger som statistikken viser også noe høyt

sykefravær på enkelte ansvar, men med langtidssykemeldte på enheter med få ansatte så blir prosenten forholdsvis høy.

Endring av heldøgns omsorgsboliger til institusjon medførte tapte husleieinntekter, og ledighet i en omsorgsbolig gjennom hele året har også medført tapt husleieinntekt.

15.3 Økonomisk resultat

Rent økonomisk er resultatet i 2023 ikke godt nok, da en kommer ut med et merforbruk på i overkant av tre og en halv mill., og en forbruksprosent på 122.

Mye av dette merforbruket kan summeres slik:

Strøm: 255.614

Mindre husleieinntekt 500.000

Kostnader flyktninger: 125.000

KLP: 470.000

Utgifter regnflom: 250.000

Lønn: 700.000

Avskrivinger: 1.000.000

Strømmen ble vesentlig dyrere siste kvartal enn hva som var budsjettet, og budsjettet var lagt med bakgrunn i tilgjengelige prognoser fra kraftleverandør.

Flykninger har medført merkostnader til bygningsdrift, men husleie inntekter har redusert netto kostnaden en del. Bruk av vaktmestertjeneste i forbindelse med flykninger er ikke beregnet, men det er benyttet vaktmesterressurs i forbindelse med flykninger.

KLP, det er satt av for lite pensjon i budsjettet. Samlet sum for etterregning av pensjon utgjør ca. 470.000 for bygningsdrift.

Husleieinntektene har et avvik i forhold til budsjett, og noe av dette er nevnt tidligere. Mindre husleieinntekter på omsorgssenteret, da flytningene ikke betaler husleie den første måneden, men starter først å betale når de er ferdig registrert bosatt. Lønn totalt sett viser et merforbruk i forhold til budsjett på ca. Kr 393.254, og dette skyldes i all hovedsak innleie ved fravær, og kompenseres ved sykelønnsrefusjon som ble betydelig høyere enn budsjettet.

Lønn kommer ut med et merforbruk, og skyldes mye innleie av vikarer i forbindelse med sykefravær, ikke alt dette sykefraværet er refusjonsbart, så merforbruket totalt sette bort fra refusjoner er på ca 170.000

Av poster med større avvik er det art 230, vedlikehold som har et større avvik, og dette er i sum 430.000. Det er flere årsaker til dette avviket, men pålegg etter el og branntilsyn er noe, samt andre utførte vedlikeholdsoppgaver i bygningsmassen.

Utgifter til renovasjon utgjør et merforbruk. Det er igangsatt med mer sortering av avfall ved begge skolen foreløpig, noe som medfører noe høyere kostnader, i alle fall i starten.

6111 Kommunehus:

Viser et merforbruk, og dette skyldes i hovedsak mindre husleieinntekter enn budsjettert, (feilbudsjettering) høyere avskrivinger enn budsjettert, samt non mindre pluser og minuser på andre arter.

6112 Hov skole bygg:

Viser et merforbruk, der det er mindre pluser og minuser i ansvaret. Høyere lønnsutgifter, samt høyere sykelønnsrefusjon, høyere strømkostnader enn revidert budsjett, KLP utgjør noe på dette ansvaret, samt avskrivinger.

6113 Haltdalen oppvekstsenter:

Et merforbruk og dette skyldes de faktorer som er beskrevet i innledningen der forbruksmateriell og vedlikehold av bygningsmassen er medvirkende. Noe mindre lønnsmidler overført til investering enn budsjettert.

6114 Aktivitetshus bygg:

Dette ansvaret leier vi lokaler til av Midt energi, og merforbruket skyldes i all hovedsak større lønnsutgifter enn budsjettert, da bygget brukes mye mer enn tenkt, samt at det er belastet avskrivinger på dette ansvaret, noe som er feil, og skal belastes på ansvar 6117, prosjekt barnehagedrift midsstuggu.

Ansvarene 6116 Boliger med heldøgns omsorg og 6118 Helsesenter:

Disse må ses i sammenheng, da det er en del felles kostnader som er på disse 2, og som en ikke 100% klarer å skille. Her er også de momenter som er listet i innledningen som utgjør merforbruket

6117 Elvland barnehage bygg:

Her viser regnskapet et mindreforbruk på Kr 125.000. Barnehagen skal i løpet av 2024 ut av drift, så vedlikehold på dette bygget er prioritert ned, og kunn det alle mest nødvendige er utført. Noe mer refusjon på sykelønn enn budsjettert.

Ansvar	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
4320 Utleiebygg	0	142 110	-142 110
4323 Hovsheimen	45 676	10 332	35 344
6103 Fellesutgifter bygningsdrift	1 121 633	843 861	277 772
6111 Kommunehus	550 916	333 881	217 035
6112 Hov skole bygg	3 090 936	2 806 959	283 977
6113 Haltdalen oppvekstsenter	2 974 111	2 527 064	447 047
6114 Aktivitetshus bygg	553 562	384 465	169 097
6116 Boliger med heldøgns omsorg	2 145 349	1 246 926	898 423
6117 Elvland barnehage bygg	1 626 267	1 750 770	-124 503
6118 Helsesenter	3 022 744	2 250 995	771 749
6119 Ålen bo- og omsorgssenter	283 546	187 180	96 366
6121 Omsorgsboliger Tunet	-258 009	-356 709	98 700
6122 Omsorgsboliger Sakslia	442 047	-183 408	625 455
6123 Omsorgsboliger Ålen sentrum	-290 331	-319 539	29 208
6124 Omsorgsboliger Nøra	-19 746	28 229	-47 975
6125 Hovet bygg	3 678 480	3 586 670	91 810
6126 Ambulanselokale	65 744	-65 921	131 665
6127 Kommunalt kjøkken bygg	165 061	268 002	-102 941
6128 Musikkverksted	36 928	9 575	27 353
6150 Kommunale boliger Hovsletta	51 802	72 900	-21 098
6155 Ålentorget	858 383	982 748	-124 365
RO10 Bygningsdrift	20 145 098	16 507 090	3 638 008

Avvik i andel KLP:

RO10 Bygningsdrift hadde ett merforbruk på KLP på kr. 469.319

16 RO 11 – Kommunalteknikk

16.1 Formål og organisering

Formålet med rammeområdet er i hovedsak å sørge for gode og riktige løsninger knyttet til selvkostområdene vann, avløp, husholdningsrenovasjon, septikk-renovasjon, samt drift og vedlikehold av kommunal vei. Kommunalteknisk enhet består pr. i dag av 4 personer på utførende enhet, samt enhetsleder. Enheten står selv for all drift, vedlikehold, planlegging og nybygg av kommunal infrastruktur som nevnt. I tillegg står enheten selv for innbyggerkontakt,

selvkostberegninger, anbudsarbeid, utførelse, grunnlag for fakturering kommunale gebyrer etc. Rammeområdet er underbemannet i forhold til lovpålagte arbeidsoppgaver og tjenester.

16.2 Måloppnåelse

Satte mål/ prosjekter for 2023 kom stort sett i havn. Utbedring av ledningsnett via lekkasjesøk på vannledning. Lekkasjegrade i vannforsyningen i Haltdalen er redusert fra ca. 70 % til ca 35 % p.t. i løpet av de siste åra. Dette har vært en prioritert oppgave for oss, da en lavere lekkasjeandel både har innvirkning på leveransesikkerhet og økonomi. Deler av nødvendig utskifting av hovedvannledning ved Heksem i Haltdalen er utført. Ennå mangler ca 300 meter i området som er gammel ledning og armatur fra 1970 tallet. Planlagt oppgradering av styresystemer på renseanleggene i Haltdalen og Ålen er utført i 23. (Biovac AS leverandør)

2 store flomhendelser, samt problemer med Heksem bru på grunn av årevis med mangel på vedlikehold, har i 2023 ført til svært mye merarbeid for ansatte på RO11. I tillegg har det vært behov for mere vintervedlikehold enn normalt.

Arbeidet med plandokument for prosjekt opprydding i spredt avløp er slutført. Videre arbeid ble for 2023 lagt på is da det ikke finnes kapasitet til dette arbeidet pt. Det bør jobbes videre med anbudsdokumenter/ juridiske avklaringer for praktisk utførelse, samt et 3 dje parts dokument for vurdering og avklaring på utbyggingssted og takt.

Relativt høyt prosentvis sykefravær i 2023, noe som fører til stor ekstra belastning både for avdelingens ledelse og utførende avdeling i forhold til drift av samfundskritisk infrastruktur.

16.3 Økonomisk resultat

6133 Kommunal veg. Det noteres merforbruk på kr. 4.763.064,- Dette er i sin helhet relatert til midlertidig Heksem bru og skader etter flom høsten 2023.

Påløpte kostnader for flomskader i 2023 er omtrent kr. 3.063.000,- Etter søknad ble kommunal veg tilkjent vel 7,5 mill. i skjønnsmidler fra Fylkeskommunen og NVE. De ubenyttede skjønnsmidlene er satt av til videre arbeid i 2024. Dette arbeidet pågår kontinuerlig, hvilket gjør det noe uoversiktlig. Høsten 2023 ble det gjort en stor jobb med å søke på midler, og etter hvert som kostnader/ arbeid materialiserte seg ble det sendt to ekstra forespørsler om tilskudd som ble

innvilget. Dette kommer svært godt med, men midlene vil aldri dekke hele kostnaden. En må komme på at ikke alle kostnadene med dette arbeidet er

Kostnaden for arbeidet med midlertidige Heksem bruk er beregnet til 1,7. Mill. i 2023. Den 21.03.24 mottok vi lykkeloddet med tilskuddsmidler pålydende kr. 3,5 mill. fra Kommunal- og distriktsdepartementet. Det er beregnet til å dekke opp omtrent halvparten av de kalkulerte kostnadene for den midlertidige bruken fram til rapportering 01.03.27. Her pågår det også kontinuerlig arbeid som påvirker kostnadene. Tildelte midler er derfor også her kjærkommen, vi må imidlertid forvente at Kommunen må ut med minimum likestor sum og mest sannsynlig mer i 2024. Vi jobber stadig for å få mer oversikt og løse problemstillingene fortløpende, målet er å ha mer oversikt som kan presenteres i en sak for Kommunestyret i mai 2024.

6131 Vannforsyning. I balanse ihht budsjettert bruk av fond

6132 Avløp: overforbruk i forhold til budsjettert bruk av fond. hovedsak vedlikeholdskostnader, og forskuttering av forsikrings sak etter flom 2023

6135 Gatelys. Gatelysa skulle i løpet av 2023 overtas av Fylkeskommunen. Dette er et arbeid som ennå pågår. Forventes ferdig overført våren 2024

Ansvar	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
6130 Hovstrøa	0	5 534	-5 534
6131 Vannforsyning Haltdalen	2 496	9 547	-7 051
6132 Avløp	126 805	10 840	115 965
6133 Kommunale veger	7 694 005	2 930 941	4 763 064
6136 Renovasjon	1 488	956	532
6137 Slam	15 401	9 935	5 466
RO11 Kommunalteknikk	7 840 195	2 967 753	4 872 442

Avvik i andel KLP:

RO11 Kommunalteknikk hadde ett merforbruk på KLP på kr. 199.017

17 RO 12 – Haltdalen oppvekstsenter

17.1 Formål og organisering

Drive en fådelst skole 1.-7. trinn ut ifra gjeldende lover og forskrifter. Der elevene skal ha et godt og trygt skolemiljø som skaper helse, trivsel og læring. Vi skal ha kvalifisert personalet med god kompetanse for å sikre god kvalitet.

17.2 Måloppnåelse

Vi skårer bra på nasjonale prøver og når målsettingen vår med å ligge på/ over landsgjennomsnittet for 5. trinn. Vi bruker kartlegging av læring og trivsel med bruk av verktøyet Spekter, samt nasjonal elevundersøkelse for 7. trinn. Mitt valg blir også systematisk brukt på alle klassetrinn. Vi har samarbeid mellom skole og barnehage, med kveldsavslutninger og sosiale arrangement ved oppvekstsentret. Alle elevene ved skolen har egen Chromebook og hodetelefoner. 7. trinn var sammen med Hov på en ukes leirskole på Skårøya våren-2023. Skårøya gir elevene våre en unik opplevelse og læring om kysten vår. Oppholdet gir også en fin start opp mot ungdomsskolen, der alle elevene i Holtålen skal gå sammen. Vi jobber fortsatt med et 3-årig utviklingsarbeid sammen med Hov skole. Dette er gjennom Gauldalsregionen DECOM, det handler om samskapning og elevmedvirkning. Ved årets slutt var det 37 elever.

Skoleåret 23/24 har vi en lærer som tar 30 studiepoeng i engelsk, eksamen vår-24.

17.3 Økonomisk resultat

Haltdalen oppvekstsenter er ifølge budsjett. Det viser seg fortsatt at det er vanskelig å få tak i kvalifiserte vikarer for kortere perioder. Framtidens lærere har mer utdanning og vil dermed koste oss mer. Vi sliter fortsatt med uforutsigbare seine regninger fra ATB.

SFO ved oppvekstsentret har i høst samarbeidet med SFO-Hov, ved åpningsdager utover skoleruten. Rektor har hatt fast vakt på SFO høsten-24. Da vi ikke har ressurser til å dekke opp alle timene med åpningstid ut fra stillinger. Det ble høsten -23 innført 12 timer gratis sfo for både 1. og 2. trinn. Disse timene er for skoleåret 23/24 lagt til etter skoletid. Det har vært 9 elever påmeldt SFO skoleåret 23/24, med ulik oppholdstid.

Fravær Haltdalen oppvekstsenter avd. Skole og SFO er høyt, hovedsak langtidssykemeldinger. Vi er få ansatte og dermed vil sykemeldinger få store utslag i prosent.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
2120	Haltdalen oppvekstsenter	5 822 216	5 855 178	-32 962
2131	SFO Haltdalen	165 036	213 606	-48 570
	RO12 Haltdalen oppvekstsenter	5 987 252	6 068 784	-81 532

Avvik i andel KLP:

RO12 hadde ikke merforbruk i forhold til KLP

18 RO 13 – Barnehage**18.1 Formål og organisering**

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

Holtålen kommune eier og driver to barnehager: Elvland barnehage og Haltdalen oppvekstsenter avdeling barnehage. For å oppfylle retten til plass har det siden 2017 vært benyttet tilleggsareal ved begge barnehagene. I Haltdalen benyttes brakker som tilleggsareal og i Ålen er det tilrettelagt for to avdelinger i Midtstuggu- tidligere Ålen barnehage. Per 31.12.23 var det 5 avdelinger i Elvland barnehage og 2 avdelinger i Haltdalen barnehage.

Per 31.12.2023 var det til sammen 86 barn som hadde et barnehagetilbud i Holtålen kommune. Sammenlignet med desember 2022 er det en økning på 17 barn. 64 barn med plass i Elvland barnehage og 22 barn med plass ved Haltdalen barnehage. Til sammen 61 barn med heltidsplass og 25 barn med deltidsplass. Bygging av ny 6 avdelings barnehage i Ålen er godt i gang. Det har de siste årene vært krevende å finne gode løsninger for å få plass til alle barn med rett på plass. I den nye barnehagen er det plass til ca. 90 barn (litt avhengig av barnets alder) og med et økende barnetall i kommunen blir dette et stort løft for enhet barnehage.

Åpningstiden ved Haltdalen barnehage er 9 t og 50 min per dag. I Elvland barnehage er åpningstidene satt med bakgrunn i brukerundersøkelser. Dette gjør at det er noe ulik åpningstid på de ulike avdelingene. Barnehagene er feriestengt i fire uker og det betales for 11 måneder i året.

Det er en felles enhetsleder for de to barnehagene. Enhetsleder har det overordnede ansvaret for barnehagens drift og budsjett og ivaretar i tillegg eier- og deler av myndighetsrollen. Holtålen kommune har inngått et vertskommunesamarbeid med Trondheim kommune når det gjelder deler av myndighetsoppgavene, dette gjelder tilsyn, godkjenninger og dispensasjoner. For å tilfredsstille lovens krav er barnehagene organisert med en styrer på hver barnehage. Økende barnetall førte til at lederressursen i Elvland barnehage måtte styrkes fra høsten 2023. Det ble opprettet en 50% midlertidig avdelingslederstilling med tilholdssted i Midtstuggu.

18.2 Måloppnåelse

Begge barnehagene oppfylte både bemanningsnormen og pedagognormen. Per 15.12.23 var 43,8% av de ansatte barnehagelærere, 6% annen pedagogisk utdanning, 31,9% barne- og ungdomsarbeidere og 18,3 % assistenter (kilde: Udir nøkkeltall fra barnehage per 15.03.2023).

I Holtålen er det pedagogiske ledere som har ansvaret for spesialpedagogiske tiltak. Dette gjør at andelen pedagogiske ledere må være høy. I perioden har vi hatt forholdsvis mange barn som har hatt behov for tilrettelegging. I tillegg har barnehagene i Holtålen hatt som målsetting å ha to pedagogiske ledere per avdeling. Vi ser at å ha to pedagogiske ledere per avdeling er med på å øke kvaliteten på tjenesten.

Barnehagen har i 2023 mottatt tilretteleggingsmidler fra Udir for to ansatte som har deltatt på videreutdanning i henholdsvis «Ledelse av utviklingsarbeid» og «Spesialpedagogikk». I tillegg har begge barnehagene utviklet sin pedagogiske praksis gjennom barnehagebasert kompetanseutvikling, dvs. utviklingsarbeid der alle ansatte deltar. Utviklingsarbeidet har delvis blitt finansiert via Regional ordning for kompetanseutvikling i barnehage (REKOM).

Begge barnehagene har også dette året hatt praksiselever fra videregående og barnehagelærerstudenter.

Også 2023 har vært et år med mye fravær i personalgruppa. Dette skyldes permisjoner, sykdom ol. Mye fravær gjør at hverdagen blir lite forutsigbar og personalet føler de ikke strekker til godt nok på avdelingene og det blir vanskeligheter med å få dagene til å gå opp. Lite tilgang på vikarer gjør hverdagen krevende.

Alle som søkte innen hovedopptaket for høsten 2023 og som hadde rett på barnehageplass fikk tildelt plass. Tre barn som ikke hadde rett på plass, fikk et midlertidig svar og søknadene ble vurdert underveis. På grunn av arealmangel, mangel på personal og uavklart budsjett for 2024 står fremdeles ett av disse barna på venteliste. Tre barn har søkt etter hovedopptaket de står også fremdeles på venteliste.

18.3 Økonomisk resultat

Det er et avvik på kr. 1 108 065. Avviket skyldes hovedsakelig merforbruk på arbeidsgivers andel pensjonspremie av KLP.

Sykefravær: Haltdalen barnehage 13,6 % og Elveland barnehage 14,8%. Ved begge barnehagene skyldes dette i hovedsak langtidsfravær.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
2700	Fellesutgifter barnehage	1 173 184	1 375 949	-202 765
2720	Haltdalen barnehage	4 987 489	4 489 550	497 939
2730	Elvland natur- og kulturbarnehage	12 015 664	11 202 773	812 891
	RO13 Barnehage	18 176 337	17 068 272	1 108 065

Avvik i andel KLP:

RO13 Barnehages merforbruk på KLP er 1.081.001,-

19 RO 14 – Kulturskole

19.1 Formål og organisering

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

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

19.2 Måloppnåelse

- Holtålen kulturskole gir barn og ungdom i kommunen de beste muligheter til å utvikle sine musikalske og kulturelle evner og anlegg.
- Åpent opptak – alle søkere skal få plass og det er ingen venteliste.

- Undervisningen er både i gruppe og enkeltundervisning, og har stor dekning i både Ålen og Haltdalen. Over 100 barn, ungdom og voksne innbyggere i kommunen for ukentlig undervisning. Fra i år har vi også tilbud for voksne i kommunen, som også øker livskvaliteten og trivselen til innbyggerne i kommunen.
- Skolepengesatsene følger utviklingen i lønnsveksten. Det er egne satser for voksne.
- Nært samarbeid med skolene, barnehagene, DKS, UKM og det øvrige kulturliv.
- Samarbeid mellom kulturskolen og barnehagene og skolene i kommunen med musikk og helse tilbud, og opplæring av barnehage ansatte i musikk og bruk av ønsket instrument.
- Det er arrangert to store forestillinger for året. "Vårens Vakreste Eventyr" og "Julekonsert".
- Deltakelse i felles kulturskoleutviklingsdager på tvers av regionene på Røros, i regi og samarbeid med kulturskolene i Fjellregionen og Gauldalsregionen.

19.3 Økonomisk resultat

Det er et avvik på kr. 63 214,-. Avviket skyldes hovedsakelig merforbruk på arbeidsgivers andel pensjonspremie av KLP.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
2560	Kulturskole	1 464 338	1 401 124	63 214
	RO14 Kulturskolen	1 464 338	1 401 124	63 214

Avvik i andel KLP:

RO14 Kulturskolens merforbruk på KLP er kr. 63.499

20 RO 15 – Sosial

20.1 Økonomisk resultat

NAV har hatt et lite underforbruk på drift i 2023. Dette skyldes i stor grad at sykefravær ikke er erstattet. Utbetalinger til sosiale stønader har imidlertid økt gjennom året.

Det totale antall sosialhjelpsmottakere er økende, og mye av dette skyldes økte levekostnader i samfunnet i tillegg til større andel flyktninger. Veiledende satser har også økt. I siste halvdel av 2023 økte også arbeidsledigheten noe.

NAV Røros, Os og Holtålen har som mål å ha god økonomisk oversikt og kostnadskontroll for å kunne iverksette tiltak fortløpende dersom det blir aktuelt. Situasjonen i 2023 har imidlertid vært krevende med mange usikkerhetsfaktorer som også har endret seg gjennom

Ved en feil har faktura for sosialhjelp for september, oktober og november ikke blitt sendt til kommunen. Disse utgiftene utgjør kr. 1.077.350 og er derfor ikke inn i regnskapet.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
3500	NAV Holtålen	901 019	1 348 255	-447 236
3510	Sosialhjelp	2 818 981	3 196 000	-377 019
3520	Edruskapsvern	-46 395	-10 000	-36 395
	RO15 Sosial	3 673 605	4 534 255	-860 650

21 RO 16 – Pleie og omsorg

21.1 Formål og organisering

Organisering:

Enhetsleder og 5 avdelingsledere. I tillegg en merkantil konsulent som støttefunksjon for hele tjenesten og egen koordinator for velferdsteknologi og systemforvaltning av tjenestens IT-systemer. Koordinator har vært Holtålen kommunes lokale innføringsleder for Helseplattformen.

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

Formål:

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

Forvaltning/saksbehandling:

I 2023 har det vært gjennomført ca. 20 møter i vedtaksteam som har behandlet ca. 80 søknader/ henvendelser. Fysioterapeut ble i 2023 også fast medlem i vedtaksteamet.

21.2 Måloppnåelse:

Byggeaktivitet:

Startet arbeidet med planleggingen av 24 nye omsorgsboliger og dagsenter på Helsetunet. Gamle Ålen omsorgsboliger skal rives i samme prosjekt. Planlagt oppstart sommeren 2024

Nytt kjøkken planlagt i arealene som tidligere har vært benyttet til dagsenter og kontor ergoterapeut. Byggeprosjekt planlagt ferdig våren 24. Dagsenter til midlertidige andre lokaler, og kontor ergoterapeut ivaretatt i fløyen hvor hjemmetjenesten har base.

Kompetanse/ Bemanning:

Det ble ansatt to nye sykepleiere som startet høsten 23 etter at to sluttet i sine stillinger. Ny avdelingsleder for hjemmetjenesten ble ansatt 1.mai.

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

To lærlinger tok fagprøve i helsefag våren 2023, og det var fra høsten kun en lærlinger i tjenesten. En ansatt har i tillegg gjennomført ordningen "fagbrev på jobb". To faste ansatte hjelpepleiere tar desentralisert grunnutdanning i sykepleie og kombinerer dette med delvis jobb og delvis studie med tilrettelegging fra arbeidsgiver.

Fire ansatte har vært i gang med nyttige videreutdanninger på deltid innen psykiskhelsearbeid, lindrende behandling og observasjons- og vurderingskompetanse. Kostnadene til utdanningene er en kombinasjon av kompetansemidler gjennom kommunalt kompetanse- og innovasjonstilskudd fra Statsforvalter og egen kurspott i budsjettet.

IA-arbeid HMS og sykefravær:

Det har vært planmessig gjennomføring av faste møter med tillitsvalgte og verneombud hver måned. Sykefraværet har gått ned siden 2022, og er ca på samme nivå som 2020/21. Det er ulike årsaker til fraværene, og dette følges opp av nærmeste daglig leder.

År	2023	2022	2021	2020
<i>Sykehjem</i>	11,1	12,1	7,5	10,9
<i>Hjemmetjeneste</i>	8,2	14,0	4,8	8,5
<i>Demensavdeling</i>	5,1	10,8	5,8	7,5
<i>Sakslia</i>	3,7	8,6	6,2	3,0

Oversikten gjelder de største avdelingene. Kjøkkenet har hatt langtidsfravær gjennom hele året, og ved at det er en liten tjeneste med få ansatte blir fraværsprosenten høy, Ca 25%

Unge medarbeidere fører til langvarige fravær på grunn av svangerskap og fødsel. Dette er fravær vi får refusjoner for. I 2024 har vi hatt fødselspermisjoner både i Sakslia, hjemmetjenesten og begge sykehjemsavdelingene.

3580 Psykisk helse:

Tjenesten har i 2023 bestått av ca. 2,5 årsverk. Kommunepsykologstilling (interkommunal) har vært ubesatt også i 2023, men kommunen har fått kjøpt månedlig veiledningstjeneste fra privat aktør.

Brukergruppe: Henvendelsene omfatter angst og depressive plager, bekymringer, sorg og ulike belastninger i livet, rusproblemer. Man ser en økende andel mer alvorlige, sammensatte og langvarige psykiske helse/rusproblemer.

Tjenestetilbud: Individuelle samtaletilbud, oppfølging i egen bolig og tverrfaglig samarbeid utgjør den største delen av tilbudet tjenesten yter.

Tjenesten driver en lavterskel dagsentertilbud 2 timer hver 14. dag.

3710 Sykehjem:

Det har i 2023 vært tilnærmet fullt belegg ved sykehjemmet, særlig i 2.halvår. Det er 14 institusjonsplasser ved sykehjemmet. 2 av plassene har vært benyttet for avlastning og korttidsopphold.

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

3711 Demensavdeling sykehjem:

Holtålen sykehjem, demensavdeling ble omorganisert fra HDO-boliger til sykehjemsavdeling høsten 2023. Dette hovedsakelig av praktiske årsaker. Avdelingen er særlig tilrettelagt for personer med demens og kognitiv svikt, og det er 16 plasser i avdelingen. Det har vært noe ledig kapasitet i 1.halvår, men fra høsten har det vært fullt belegg.

Avdelingen er i tillegg ansvarlig for driften av tjenesten dagsenter til hjemmeboende med demens.

3720 Optimus:

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

3730 Hjemmetjeneste:

Omsorgsboligene har vært fylt opp i hele 2023, og det har vært noe venteliste. Det vil innen kort tid bli behov for flere omsorgsboliger jf. befolkningsframskrivingen.

Hjemmetjenesten har hatt en jevn etterspørsel etter tjenester i 2023, både når det gjelder hjemmesykepleie og praktisk bistand, hjemmehjelp. Hjemmetjenesten disponerer 5 leasingbiler.

3735 Saksli:

Alle 6 leiligheter har vært bebodd hele året, og 3 av de 4 nye boligene ble utleid i 2023. Personalbase tilknyttet boligene er p.t. heldøgns bemannet ut fra beboernes tjenestevedtak.

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

3760 Kommunalt kjøkken:

Kjøkkenet hadde mer inntekter på økt hjemlevering av middager i 2023 enn de to forrige år.

Kjøkkenets lokaler og utstyr som kjøøl/ frys er utdatert, og en ser frem mot nye lokaler i 2024.

3780 Personlig assistent:

Området omfatter støttekontakter og omsorgslønn. Det har vært 3-4 mottakere av omsorgslønn i 2022. Antallet som har mottatt støttekontakt har vært jevnt.

21.3 Økonomisk resultat

Merforbruk på hele rammeområdet er kr 5.047.223,-

Hele 2.425.000 av det negative avviket på RO16 skyldes budsjetteringen arbeidsgivers andel KLP

Følgende andre negative faktorer har gitt det negative resultatet:

1. Tariffendring som førte til betydelig økning i ulempelønn for natt- og helgearbeid medførte en merkostnad for hele rammeområdet ca kr 920.000. Dette på grunn av at vi har store tjenester som ytes hele døgnet, både ukedager og helg.

2. Høyere kostnader enn budsjettert på drift og vedlikehold/lisenser IT-systemer. På grunn av innføring i nytt journalsystem var det nødvendig å betale på to systemer i overgangsperiode 1.halvår. Merkostnad ca 200.000
3. Økt bruk av overtid. Det er færre vikarer tilgjengelig, noe som medfører mer bruk av faste ansatte som allerede går i store stillinger til å dekke opp vakter som er ledig. Merkostnad ca kr 250.000
4. Vikarbyrå. Brukt ca kr 110.000 på vikarbyrå for å dekke opp nattvakter i 5 uker i forbindelse med sommerferieavvikling.
5. Optimus og transportkostnader dit. Merforbruk ca kr 200.000.
6. Leasingbiler, merforbruk ca 170.000.

Generelt ser vi at prisene på alt vi drifter og anskaffer har vært høyere enn budsjettert.

Positivt er det at brukerbetalingen har vært noe høyere enn budsjettert.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
3580	Psykisk helse	2 292 220	2 272 032	20 188
3700	Fellesutgifter pleie og omsorg	2 660 694	2 398 799	261 895
3710	Sykehjem	9 783 045	8 498 675	1 284 370
3711	Holtålen sykehjem, demensavdeling	15 093 309	13 983 405	1 109 904
3720	Optimus	1 903 581	1 710 000	193 581
3730	Hjemmetjeneste	10 577 917	9 697 219	880 698
3731	Omsorgsboliger og dagsenter	6 277	17 000	-10 723
3735	Sakslia	5 656 585	4 603 055	1 053 530
3760	Kommunalt kjøkken	3 295 184	3 016 872	278 312
3780	Personlig assistanse	137 525	162 056	-24 531
	RO16 Pleie og omsorg	51 406 336	46 359 113	5 047 223

22 RO 18 – Flyktninger

22.1 Formål og organisering

Flyktingtjenestens formål er å bosette flyktninger i henhold til politiske vedtak, og bidra til at integreringsprosessen blir best mulig for den enkelte. Tjenesten veileder til selvstendighet, og ansvar for eget liv skal være bærende i kommunens arbeid.

Flyktingtjenesten er organisert som egen enhet. Tjenesten har ansvar for bosetting og voksenopplæring.

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

22.2 Måloppnåelse

Det ble bosatt 34 flyktninger i 2023, 1 person mindre enn politisk vedtak for 2023. Det var et bevisst valg ut fra tilgang til boliger. Kommunen hadde ledig enebolig med rom for flere personer, men ingen leilighet som var egnet for 1 person. Tjenesten vurderte derfor at det avventes bosetting til nytt politisk vedtak i 2024 for å kunne bosette flere i samme boenhet. Kommunen er pliktig til å tilby språkopplæring og introduksjonsprogram. Ukrainske flyktninger har rett men ikke plikt til å delta. Tilbud om Introduksjonsprogram og norskopplæring er gitt innenfor fristen på 3 måneder til alle som har benyttet seg av retten til dette.

22.3 Økonomisk resultat

Budsjett for 2023 var lagt inn med for lavt tilskudd ut fra allerede bosatte i 2022 og vedtatt bosatte i 2023. Budsjett for 2023 tok ikke høyde for riktig antall bosatte ut fra politisk vedtak. Det var beregnet kr 7,6 mill. for lite i tilskudd. I tillegg mottok kommunen i 2023 tilskudd bosettingsår 1 for 19 personer som ble bosatt i 2022. I november ble det vedtatt omdisponering av 7 000 000 fra Flyktningbudsjettet til andre rammeområder.

Det har vært utfordrende å få nøyaktig oversikt underveis over den økonomiske situasjonen, av flere grunner. Men det har vært trygghet på at det ikke ville bli merforbruk. Tjenesten har større utgifter i 2023 enn i 2022, i hovedsak fordi oppfølging av flyktninger økte med 34 personer, til sammen 80 personer, og de fleste startet på Introduksjonsprogrammet med lønn i 2023. I tillegg økte utgifter på husleie, da det er dyrere å leie på det private markedet enn å bosette i kommunale boliger. Tilskuddsordningen for flyktninger er basert på 5 år med tilskudd, med nedgang i tilskudd fra år 3. Det må påregnes at tjenesten etter hvert vil ha behov for noe av tilskudds-summen mottatt i år 1 og 2 i bosettingsårene 3-5, alt ut fra oppfølgingsbehov. Tilskudd år 3–5 blir gradert lavere uavhengig av behov for oppfølging.

Ansvar	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.
3800 Fellesutgifter flyktninger	170 176	-1	170 177
3801 Bosetting av flyktninger	-12 229 132	-10 205 187	-2 023 945
3810 Opplæring av innvandrere	-146 762	-18 933	-127 829
RO18 Flyktninger	-12 205 718	-10 224 121	-1 981 597

Avvik i andel KLP:

RO18 Flykningers merforbruk på KLP er på kr. 292.063

23 RO 90 – Investeringer**23.1 Årets investeringer**

Investeringsbudsjettet for 2023 omfatter 53 investeringsprosjekt, som varierer i økonomisk størrelse og omfang.

Samlede investeringer ble på kr. 39,6 mill., mot endelig budsjettet kr. 51,8 mill. Følgende områder har negativt avvik av et visst omfang og er kommentert særskilt (i 1000 kr):

Prosjekt	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik
1	Skisenteret – Ny tråkkemaskin	980	0	-980
2	Hov skole - Oppgraderingsplan	1601	625	-976
3	Avløp – Oppgradering Haltdalen RA	1199	700	-499
4	Ålen sentrum – kjøp av bedehuset/tomt	323	0	-323
5	Ny ERP	924	625	-299
6	Elements	293	0	-293
7	Ålentorget - Oppgraderingsplan	543	250	-293

De ulike prosjektene/ avvikene kan kommenteres slik:

1. Kjøp av ny tråkkemaskin ble informert om i formannskapet før innkjøp, og sak ble framlagt i PS98/2023.
2. Merforbruket skyldes i all hovedsak en mye mer omfattende rehabilitering enn det som opprinnelig var planlagt, både med hensyn til bygningsteknisk og inventar.
3. Skyldes utsatt rehab fra investeringsbudsjett 2022. Avglemt videreført.
4. Dette kjøpet er behandlet i Kommunestyresak 31/2022 uten at det er tatt hensyn til i budsjettet for 2023.
5. Merforbruket er opsjoner på tilleggsmoduler som ikke var budsjettet.
6. Prosjektet ble ikke ferdigstilt i 2022 og dette ble ikke hensyntatt ved budsjettering for 2023.

7. Mer omfattende oppgraderinger enn forutsatt, noe som ble avdekket underveis i prosjektet.

Ellers vises til Bevilgningsoversikt investering (§ 5-5) og Investeringer (§ 5-5, andre ledd) i regnskapsdokumentet.

24 RO 99 – Finans

24.1 Formål og organisering

På området føres skatt og rammetilskudd og finansielle inntekter og utgifter.

24.2 Måloppnåelse

Se kap. 2.

24.3 Økonomisk resultat

Summen av finanstransaksjoner utgjør en merinntekt på ca. kr. 18,9 mill. mot budsjett 2023. Finansområdet hadde netto kr. 4,2 mill. lavere inntekter på skatt/ramme enn budsjettet. Innlån og sikring poster hadde et mindreforbruk på ca. kr. 1,7 mill. Avskrivningene ble kr. 1,1 mill. høyere enn budsjettet. Premieavviket ble ca. kr. 11,2 mill. bedre enn budsjettet, etter bruk av premiefond mot slutten av året. Ellers mindre avvik.

Ansvar		Regnskap	Per.budsjett	Avvik
8000	Skatt på inntekt og eiendom	-58 616 280	-66 086 028	7 469 748
8400	Rammetilskudd	-109 316 556	-106 018 185	-3 298 371
8500	Diverse finansposter	100 658	-23 968	124 626
9000	Bank og innfordring	-1 369 931	-1 301 374	-68 557
9010	Utbytte	-2 789 902	-2 800 000	10 098
9020	Formidlingslån Husbanken	45 106	0	45 106
9030	Kommunale utlån og videreutlån	-57 119	-60 000	2 881
9050	Innlån og sikring	8 055 062	9 902 470	-1 847 408
9100	Ordinære avdrag	9 997 214	9 997 214	0
9110	Motpost avskrivninger	-13 497 952	-12 389 656	-1 108 296
9600	Premieavvik	-9 120 789	2 000 000	-11 120 789
9990	Regnskapsmessig resultat	-4 313 041	4 760 192	-9 073 233
	RO99 Finans	-180 883 529	-162 019 335	-18 864 194

25 Selvkostområder

Viser til note 14 i regnskapet.

26 Fondsoversikt

Kommunen har pr. 31.12.2023 ca. kr. 38,0 mill. i ulike fond. Her legges ved en grov oversikt over disse.

Fond	Beløp (i 1000 kr)
<i>Diverse nærings- og kulturfond</i>	1.193
<i>Selvkostfond</i>	3.963
<i>Viltfond (inkl. Skadefellingsprosjekt)</i>	1.565
<i>Infrastrukturfondet</i>	1.530
<i>Ubrukte skjønnsmidler flom 2023</i>	5.012
<i>Gavekonti Pleie- og omsorg</i>	87
<i>Kapitalfond</i>	8.854
<i>Risikokapitalfond</i>	5.189
<i>Disposisjonsfond</i>	7.825
<i>Andre bundne fond drift/investering</i>	3.987

27 Vedlegg årsmeldinger andre

27.1 Rørosregionen brann og redning

Fra den 1.7.2021 ble brann og redning i kommunene Os, Holtålen, Tydal og Røros, slått sammen til en virksomhet med Røros kommune som ny vertskommune. Det nye navnet er Rørosregionen brann og redning.

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

Sykefraværet i Rørosregionen brann og redning er lavt og var 0,55% i 2023. Vi har to kvinnelige brannkonstabler ansatt hos oss, og vi har som mål å få rekruttert flere med tanke på mangfold fremover i Rørosregionen brann og redning.

Beredskap 6150

Alle mannskaper som inngår i beredskapen, øver systematisk etter oppsatte øvingsplaner. I tillegg gjennomfører alle operative mannskaper årlige fysiske godkjenningstester i tillegg til systematiske helseundersøkelser.

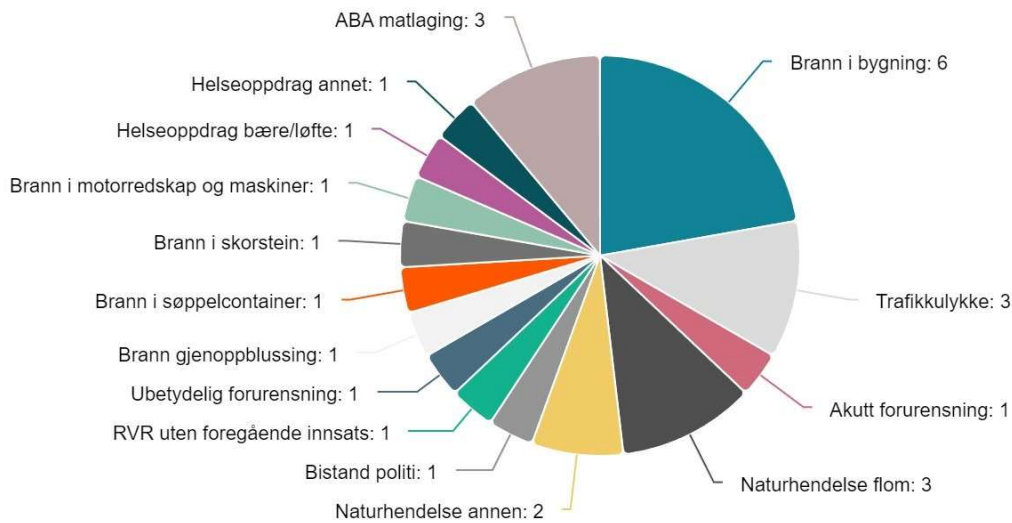
Det tar i gjennomsnitt to år å få utdannet nye brannkonstabler, og disse går som aspiranter i denne to-årsperioden.

Holtålen:

Holtålen består av 16 mannskaper inklusive 4 utrykningsledere. Holtålen har ikke rullerende vakt, men alle mannskapene som er tilgjengelig møter på alarm. Unntaket er i påsken og i sommerferieperioden, hvor mannskapene blir beordret til vakt i aktuelle perioder. Holtålen fikk også 5 nye brannkonstabler i 2023. I tillegg ble en ny utrykningsleder ferdig utdannet i juni 2023.

Hendelser 2023 i Holtålen:

Oppdragstype



Feiing og tilsyn 6152

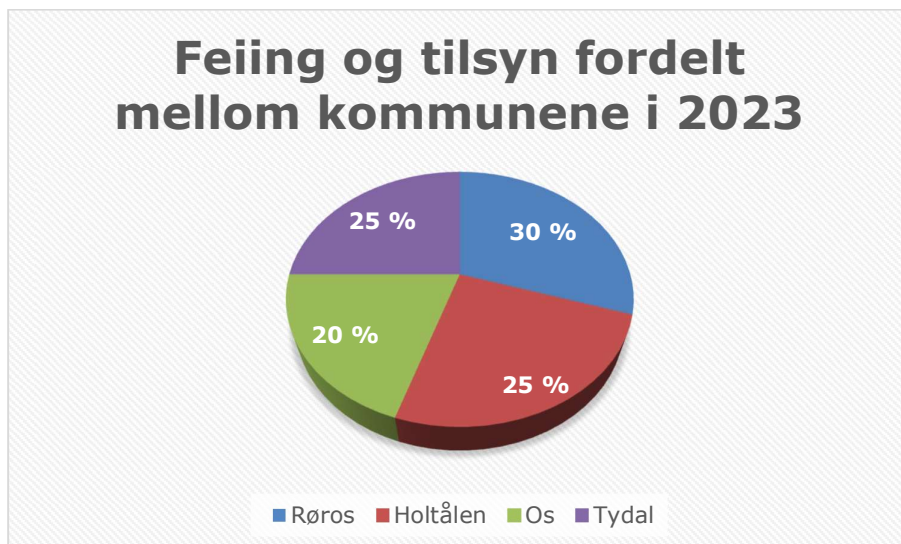
Feiing og tilsyn har ansvaret for brannforebyggende arbeid i våre fire kommuner. Ny tittel for våre medarbeidere er fra og med 2021 brannforebyggere, som er en mer riktig og beskrivende tittel på hva de jobber med.

Dette er et selvkostfond. Det betyr at gebyrene som kommunen tar for å levere tjenesten skal dekke de samlede kostnadene som kommunen har på dette området. Feiing og tilsyn av fritidsboliger har vist seg å være spesielt utfordrende for store hyttekommuner slik som oss, etter at ny forebyggende forskrift trådte i kraft i 2016. Til sammen er det nå ansatt 5 brannforebyggere og en branninspektør på ansvarsområdet for feiing og tilsyn.

Det er innført nytt IT-fagsystem, som er et tiltak for at vi kan få utført feiing og tilsyn på en mer effektiv måte fremover. Fagsystemet er et styringsverktøy for bedre planlegging og oppfølging av feiing og tilsyn. Men kanskje viktigst vil fagsystemet bidra til enklere og bedre kontakt med våre innbyggere og eiere av fritidsboliger.

Vi har jobbet i kommunene etter følgende arbeidsfordeling:

Feiing og tilsyn fordelt mellom kommunene i 2023



Oversikt planlagt og utført arbeide for feiing og tilsyn i 2023 - 1.1.2023 tom 11.12.23:

01.01.2023 - 11.12.2023



Det som er markert i rødt og ikke utført, skyldes i stor grad at beboere ikke var hjemme eller at våre brannforebyggere ikke fikk tilgang til objektet.

Beredskaps- og responscenter

Beredskaps- og responscenter (BRS) ble ferdigstilt høsten 2023, og hit flyttet politiet, sivilforsvarets Fig., og tekniske tjenester inn i nytt BRS.

Bygget vil dekke Rørosregionen brann og redning sine behov i mange år fremover. Med innflyttingen ble avvirket fra arbeidstilsynet om lokaler som ikke dekker lovkravene for våre ansatte lukket og avsluttet. Stasjonene i Holtålen og Os benytter også BRS til vask og vedlikehold av materiell, bekledning og kjøretøyer. Tydal kan ikke benytte BRS til vask og vedlikehold på grunn av geografisk avstand, men det jobbes med å håndtere dette på godkjent måte ved brannstasjonen i Tydal.

Regnskap 2023

6150 (beredskap)

Årets resultat viser et stort overforbruk som også er meldt på tertialrapportering 1 og 2. Merforbruket er i hovedsak knyttet til variabel lønn som er kvelds- og natt tillegg, og overtid i forbindelse med oppdrag og hendelser. I tillegg kom det uventet store pensjonskostnader på slutten av året.

Det var også store økninger av lisenser og avgifter i 2023. Dette er f.eks. kostnader til 110-sentral og lisenser til DSB. I tillegg var nok denne posten noe underbudsjettet.

Ekstra avskrivninger ble også ført på regnskapsåret 2023. Disse avskrivningene kommer fra Holtålen kommune. Disse skulle i utgangspunktet ha vært med på regnskapet for 2022, men kom inn for sent slik at disse ble med på regnskapet 2023.

6152 (feiing og tilsyn):

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

Overforbruket på feiing og tilsyn skyldes også her ekstra pensjonskostnader på slutten av året, men også her er overforbruket knyttet til driften av lisenser, avgifter og i tillegg husleieutgifter.

Brannsamarbeid Trøndelag

På tampen av året 2023 ble det besluttet å starte opp med et mulighetsstudie. Det skal i 2024 gjennomføres en mulighetsstudie for regionalt brannsamarbeid i Trøndelag. Studien skal avdekke de områder det er fornuftig og rasjonelt å samarbeide om, samt beskrive organisering av et regionalt samarbeid om brann og redning i Trøndelag. Prosjektet skal også inneholde forslag til budsjett, samt finansieringsmodell for brannsamarbeid Trøndelag. I regionen inngår 40 kommuner og 18 brannvesen. Det skal sikres god inkludering og informering av disse. Det vil skje gjennom ulike fora, møter og informasjon. Representantskapet

i Midt-Norge 110 sentral IKS, bestående av ordførere i Trøndelags kommuner, anbefaler i vedtak av 20. desember 2023 at brannvesenene i regionen etablerer prosjekt «Brannsamarbeid Trøndelag» for å gjennomføre mulighetsstudie. Det er etablert utkast til prosjektplan som skal forankres i styringsgruppe 23. januar 2024.

Målet er at leveranser fra prosjektet er avstemt mellom deltakerkommuner og brannvesen, og at disse kan besluttet politisk i desember 2024, slik at et videre brannsamarbeid kan leve og videreutvikles i en mer formalisert utgave enn per d.d. Statusoppdatering til prosjektets styrende organer og politisk nivå vil derfor komme jevnlig gjennom 2024. Dette kan føre til en robust fremtidig samarbeidsordning for brann og redningstjenesten i Trøndelag.

27.2 Personalvernombudet

Til Holtålen kommune v/ kommunedirektøren

Fra Personvernombudet

Personvernombudets årsmelding for året 2023

Støren, 20.02.2024

Marius Thue
Personvernombud Holtålen kommune



Innledning

Årsmeldingen skal gi en oversikt over aktiviteter og møter som er foretatt i 2023. Den skal beskrive hva som har blitt prioritert dette året, og hva som vil bli prioritert framover.

Det vil også framgå hvilke observasjoner ombudet har gjort innad i organisasjonen. Den viktigste jobben er å sette personvern og personvernarbeid i fokus og gjøre dette kjent i organisasjonen.

Personvernombudet

Alle offentlige virksomheter er pliktige til å ha et *personvernombud*.

Utpeking av et personvernombud – artikkel 37 i Personvernforordningen sier at «den behandlingsansvarlige og databehandleren skal utpeke et personvernombud når behandlingen utføres av en offentlig myndighet eller et offentlig organ».

Et personvernombud skal være kommunens ressurs eller rådgiver i personvernspørsmål. Reglene krever at personvernombudet skal involveres i saker som handler om behandling av personopplysninger.

Kommunens nåværende personvernombud begynte i sin stilling i oktober 2021, med en stilling på 40%. Personvernombudets stilling er et samarbeid mellom 4 kommuner: Oppdal, Rennebu, Midtre Gauldal og Holtålen. Midtre Gauldal har arbeidsgiveransvaret og arkivplikten.

Holtålen kommune har valgt å trekke seg ut av samarbeidet gjeldende fra 01.01.2025.

Personvernombudets hovedoppgave er å informere og gi råd om de forpliktelsene virksomheten har etter personvernlovgivningen til den behandlingsansvarlige, samt til de ansatte som utfører behandlingen av personopplysninger. Personvernombudet skal svare på spørsmål og bistå alle som er registrert med personopplysninger i kommunen og kontrollere at kommunen ivaretar personvernregelverket. Det stilles derfor naturlig nok et krav om personvernombudets uavhengighet for å unngå interessekonflikter. Personvernombudet kan for eksempel ikke være sjef for informasjonssikkerhet eller ha en lederstilling i organisasjonen.

Avvikshåndtering og risikoområder

Kommunen må håndtere avvik ved brudd på personopplysningssikkerheten. Det er viktig å ha rutiner for effektiv håndtering av avvik og raskt avklare om sikkerhetsbrudd fører til at sensitiv informasjon eksponeres.

Personvernombudet skal gi kommunen råd i avvikssaker på anmodning fra behandlingsansvarlig og være kontaktpunktet og samarbeide med tilsynsmyndighetene (Datatilsynet). Holtålen kommune har rutiner for håndtering av avvik. Det vil være behov for å opprettholde kunnskapen innad i kommunen for hva som anses som et avvik og hvilke regler og rutiner som gjelder. Det er bedre å rapportere en gang for mye, enn ikke å rapportere i det hele tatt. Terskelen for å rapportere må være lav og avvikssystemet må benyttes.

Avvik bør registreres i avvikssystemene uansett størrelse. Det gjelder ikke bare hendelser som har skjedd, men også ting som kan skje. Det handler ikke bare om å gjøre skadebegrensning i etterkant, men komme avvikene i forkjøpet. For eksempel hvis en ansatt oppdager en mangel på rutiner innen sin avdeling bør den melde avvik om hendelser som kan oppstå som følge av disse.



Oversikt over personopplysninger og formål

Alle kommuner skal utarbeide en oversikt over hvilke personopplysninger kommunen arbeider med og hva opplysningene brukes til (formål). En slik oversikt er helt nødvendig for å gjennomføre risikovurderinger av de ulike behandlingene, og ivareta innbyggernes rettigheter.

Holtålen kommune benytter Compilo kvalitetssystem. Dette systemet er en sentral del av kommunens internkontroll. Systemet gir en oversikt over kommunens styringsdokumenter, lover og forskrifter, beredskap og sikkerhet, en oversikt over stab og støttetjenester, helse og velferd, oppvekst, samfunnsutvikling og folkevalgte.

Kommunen jobber kontinuerlig med å opprettholde en oversikt over systemer og behandlinger som innehar personopplysninger og som ikke er risikovurdert i samsvar med krav både fra lovgivning og retningslinjer fra offentlige myndigheter.

Holtålen kommune har kommet langt i med arbeidet for å få på plass protokoller over behandlinger som innehar personopplysninger som loven påkrever (Personvernforordningen Artikkel 30. - Protokoller) Protokoller skrives fortløpende som nye program tas i bruk og nye behandlinger oppdages. Dette arbeidet er viktig å prioritere i alle enhetene i kommunen. Alle ferdigstilte behandlingsprotokoller bør gjennomgå en revisjon til fast dato hvert år, men dette ble dessverre ikke utført i 2023.

Protokollene er fortsatt lagret i Teams, men personvernombudet anbefaler stadig at disse lagres i Compilo. Det er en fordel å ha alt lagret på ett sted og helst i kommunens kvalitetssystem.

Ofte vil disse behandlingene kreve en DPIA (konsekvensanalyse). Dette arbeidet må prioriteres framover slik at kommunen har på plass det som loven påkrever, noe kommunen for øyeblikket ikke har.

Det er viktig at kommunen har gode verktøy for at behandlingsansvarlige kan foreta gode risikovurderinger og konsekvensutredninger. Holtålen har anskaffet ROS/DPIA modulen i Compilo som et godt neste steg i arbeidet. Det er viktig å huske at dette skal fungere i hele organisasjonen. Alle skal kunne ta del i en slik prosess, noe Compilo legger til rette for.

Årsmelding 2023 fra personvernombudet



Risikovurderinger og DPIA

Kravet til risikovurderinger og konsekvensanalyser må kommunen fortsette å opprettholde.

Kommunen skal gjennomføre en risikovurdering før personopplysninger behandles og før man tar i bruk et informasjonssystem!

Forordningens Artikkel 35, stiller krav om risikovurderinger og konsekvensanalyser for å kartlegge sannsynligheten for og konsekvenser av sikkerhetsbrudd med hensyn til håndtering av personopplysninger og videre tiltak for å håndtere risikoene.

Holtålen kommune har fortsatt en lang vei å gå i arbeidet om å få på plass ROS/DPIA.

Personvernprinsippene

Alle som behandler personopplysninger må opptre i samsvar med personvernprinsippene som bl.a. omhandler behandlingens lovlighet og formål, dataminimering, integritet, konfidensialitet og tilgjengelighet (se artikkel 5 i personvernforordningen) Personvernforordningen inneholder både rettigheter og plikter knyttet til behandling av personopplysninger.

Kontinuitet

Arbeidet med å innfri kravene i personvernforordningen er en kontinuerlig prosess. Samtidig som kommunen skal ha oversikt over behandlingene som innehar personopplysninger, skal det gjøres risikovurderinger/konsekvensanalyser (DPIA), utarbeides prosedyrer og retningslinjer, fordeles ansvar, gjennomføre sikkerhetsvurderinger, opprettholde informasjonsplikten, gi nødvendig opplæring osv. Viktig arbeid fremover blir å bevisstgjøre kommunen og kommunens behandlingsansvarlige sitt ansvar og oppfølging i forhold til personvernloven og dens forordning.

Året 2023

I 2023 ønsket personvernombudet at alle behandlingsprotokoller og DPIA analyser skulle være på plass, men dessverre er ikke dette i orden enda.

Personvernombudet planla et fiktivt tilsyn av alle kommunene i 2023, men Datatilsynet kom i forkjøpet ved å sende ut brevkontroller til utvalgte kommuner. Holtålen kommune var ikke en av kommunene som mottok denne brevkontrollen, men personvernombudet anbefalte allikevel at den ble gjennomført. Brevkontrollen skulle utgjøre grunnlaget for fremtidige tilsyn fra Datatilsynet og gi en pekepinn på hvordan kommunene ligger an. Personvernombudet har ikke mottatt noen besvarelse fra Holtålen kommune når det gjelder dette. Brevkontrollen ble altså ikke gått igjennom hos Holtålen kommune.

Samarbeidskommunene møtes fremdeles på teams minimum en gang i måneden. Her deles det erfaringer samtidig som at personvernombudet forsøker å styre kommunene i retning av viktige temaer i personvernarbeidet. Møtene oppleves stadig som meget produktive. Til alle møtene er det skrevet referat som er arkivert i Midtre Gauldals arkivsystem på egen arkivdel for personvern samarbeidet. Disse møtene vil vi fortsette med i 2024.

Årsmelding 2023 fra personvernombudet



Det er svært viktig at personvernombudet blir orientert på forkant av saker som kan få videre følger for personvernet til de registrerte i kommunen. Kommunen bør ha en rutine på plass for melding av avvik til personvernombudet

Frem mot 2024 og personvernombudets kontrollfunksjon

I 2024 håper personvernombudet at protokoller og DPIA utfylles fortløpende når nye behandlinger og systemer tas i bruk.

Det anbefales at kommunen arrangerer en fagdag for personvern hvor protokoller og DPIA gjennomgår en revisjon og vi får satt personvern på dagsorden.

Nå som de fleste protokoller er på plass og Datatilsynet har begynt å sende ut kontrollbrev tenker personvernombudet at vi er inne i en ny fase av personvernarbeidet. Personvernombudet har en kontrollfunksjon i organisasjonen. Denne funksjonen har fått for lite oppmerksomhet ettersom kommunen har vært inne i en overgangsfase etter GDPR ble innført. Vi hadde også en pandemi som gjorde at kommunen har brukt lenger tid på å komme seg i mål en forespeilet. Nå er vi altså ute av denne fasen og personvernombudet vil jobbe mer med kontrollering i 2024. Det er derfor viktig at personvernombudet har tilgang til alle protokoller, analyser, rutiner, avvik og prosedyrer som omhandler personvern.

Dessverre har ikke Holtålen kommune helt kommet seg ut av denne overgangsfasen enda og det anbefales på det sterkeste at alle protokoller og personvernkonsekvensanalyser ferdigstilles i løpet av 2024.

Det anbefales også at man retter et blikk fremover mot utfordringer som kan komme. Datatilsynet snakker ofte om utviklingen av AI teknologi. For en kommune betyr dette at man må alltid være kritisk til for eksempel eposter, klikking på lenker og hvor sikre man er i bruken av passord. Datatilsynet har utformet en rapport det kan være hensiktsmessig å se på her. Dette avsnittet avsluttet jeg også med i fjor, men det er like relevant i år. Vi blir nødt til å skru oss mer på i forhold til denne trusselen i årene fremover.

<https://www.datatilsynet.no/globalassets/global/dokumenter-pdf/er-skjema-ol/rettigheter-og-plikter/rapporter/rapport-om-ki-og-personvern.pdf>

Oversikt over avvik i Holtålen kommune for 2023:

Avvik som gjelder personvern i 2023:	Avvik meldt til Datatilsynet i 2023:
0	0

Det er betenkelig at det ikke er registrert noen avvik i løpet av året. De fleste organisasjoner vil ha noen mindre avvik i løpet av et år. Personvernombudet råder kommunen til å gjennomgå sine rutiner for registrering av avvik.

Personvernombudet ber om at personvernarbeidet fortsetter å styrkes i kommunen.

Alt arbeid med personvern og informasjonssikkerhet skal bidra til at kommunen får den oversikten som er påkrevd og at innbyggere og ansatte skal føle seg trygge på at deres personopplysninger blir tatt godt vare på i Holtålen kommune.

27.3 Felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen

Årsrapport 2023

Felles Landbruksavdeling for Røros, Os, Holtålen 2023

<i>Regulert budsjett 2023:</i>	5,5 mill.
<i>Regnskap netto driftsutgifter 2023:</i>	5,4 mill.

Saksområder og rammer

Virksomhetsområdet Felles Landbruksavd. for Røros, Os og Holtålen, er hver kommunes landbrukskontor. Landbruksavdelingen er førstelinjetjenesten for nasjonal, regional og lokal landbrukspolitikk. Hver kommune mottar statlig rammeoverføring for å ivareta de lovpålagte arbeidsoppgavene innenfor den kommunale landbruksforvaltningen (jord og skog i Landbrukskriteriet). Samla rammeoverføring til disse kommunene i 2023 har utgjort ca. 5,1 mill. kroner. I tillegg håndteres viltforvaltningen, forvaltning og tilrettelegging i lokale verneområder, prosjektstyring, virksomhetsrapportering mm. innenfor dette virksomhetsområdet. Landbruksavdelingen både initierer og deltar i kommunale utviklingsoppgaver for å tilrettelegge overfor etablert næringsliv for å støtte lønnsomme lokale utviklingstiltak innenfor landbruket. Informasjon overfor brukergruppene er sentralt i alle ordninger som avdelingen har ansvar for.

Noen av kommunenes hovedoppgaver på landbruksavdelingen:

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

I svært mange av disse oppgavene/rammene er kommunene delegert vedtaksmyndighet (Statens kommunesatsing og Landbruk pluss fra 2004).

Med en sammenslått avdeling som skal betjene Røros, Os og Holtålen kommuner med flere ansatte kreves administrasjon og ledelse der rammer, rutiner, retningslinjer, koordinering, økonomi og personal ivaretas til enhver tid. Dette løses av vertskommunen Os der virksomheten har sine kontorlokaler og ansettelsesforhold.

Årsrapport 2023

Strategien i arbeidet til virksomheten, både forvaltning og utvikling, skal være basert på bærekraft og utvikling der lokale ressurser skal ha fokus og danne grunnlag for skaperkraft og slagkraft i landbruksnæringen. I dette arbeidet er det vesentlig at kontoret bidrar med informasjon ut, og selv søker nyttige og sterke fagnettverk på de ulike fagområder. Virksomheten har tilgang til betydelige fagnettverk på begge sider av fylkesgrensen.

Det har også for inneværende år vært stor saksmengde på alle fagfelt på virksomhetsområdet. Mange av disse er innenfor tilskuddsordninger, og betydelige verdier herfra til kommunenes landbruksforetak er tilført. Over 200 mill. kr har blitt forvaltet gjennom kontoret ut til kommunenes brukere i 2023.

Virksomhetsområdet er en naturlig aktør i innspill til kommunenes ulike planarbeider og planprosesser som en del av den tverrfaglige vurderingen og kunnskapsgrunnlaget. Det er derfor sentralt at de samarbeidende kommunene har en felles planstrategi.

Økonomi

Felles landbruksavdeling har oppnådd et resultat som tilsvarer gitt budsjett. Arbeid med rutiner og relasjonsbygging internt og eksternt, kan bidra til å effektivisere oppgaveløsning enda mer. Dette krever kontinuerlig arbeid. Effektivisering samtidig med god saksbehandling og likebehandling er sentralt i arbeidshverdagen på avdelingen. Det er viktig å få til god informasjonsflyt fra kommuneledelsen ut til virksomheten, slik at overordnede mål kommunene har kan hensyntas samtidig som rettssikkerheten til brukerne sikres. Likheter og ulikheter mellom kommunene og fylkene er utfordrende, men gir også store muligheter.

Organisering og medarbeidere

Os kommune er vertskommunen for den felles interkommunale landbruksavdelingen. Det er i løpet av året inngått ny samarbeidsavtale for alle de interkommunale virksomhetene. Avtalen skal sikre et forsvarlig faglig nivå, bemanning og tjenesteleveranse med hensyn til kommunenes forpliktelser og ansvar i landbruksforvaltningen og prioriterte oppgaver. Vertskommunemodellen er presisert.

Avdelingen har eget informasjonsskriv til brukergrupper, egen Facebookgruppe der ulik informasjon deles og formidles. Kontaktoversikt i form av e-postadresser er også en sentral kanal for informasjon. Avdelingen har stor tilgjengelighet på telefon og e-post som følges opp fortløpende.

Ellers fordeles arbeidsoppgavene på avdelingen i faggrupper, der minst to medarbeidere er i hver gruppe. Dette for å redusere sårbarheten ved fravær, men også sikrer høyt faglig nivå, likebehandling og trygghet for saksbehandlerne.

Årsrapport 2023

Brukere og tjenesteleveranse

Noen oppgaver i landbruksforvaltningen for året 2023

Nydvyrkingssøknader – godkjenning av planer

Os - 5 saker med godkjent areal 65 daa
Røros – 1 sak med godkjent areal 5 daa
Holtålen – 2 saker med godkjent areal 24 daa.

Drenering

Os – 3 søknader, innvilga støtte kr.129.955,- (kr 37.440,- i 2022).
Røros – 6 søknader, innvilga støtte kr. 191.028,- (kr 50.500,- i 2022)
Holtålen – 7 søknader, innvilga støtte kr. 197.515,- (kr 31.840,- i 2022)

Fra 1 juli 2023 økte tilskuddssatsene fra kr 2500,- pr dekar til kr 4000,- pr dekar. Dette har medført en sterk økning i antall søknader og tildelt tilskudd til drenering sammenlignet med 2022. Søknader som fikk tilskudd i 2022 og som ikke var påbegynt, fikk anledning til å søke på nytt i 2023 med økt tilskuddsramme.

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

Os – 20 saker, innvilga kr. 788.806,-.
Røros – 3 saker, innvilga kr 313.387,-.
Holtålen – 9 saker, innvilga kr 125.950,-.

Tilskudd tiltak i beiteområder, tildelt ramme inkludert inndratte midler

Os – 12 saker, innvilga kr 200.000,-.
Røros – 4 saker, innvilga kr. 193.000,-.
Holtålen – 3 saker, innvilga kr 127.820,-.

UKL og verdensarvområdene

Utvalgte kulturlandskap Vangrøftdalen og Kjurrudalen (Os) – 45 saker hvorav 13 engangstiltak og resterende driftstiltak, innvilga kr. 1 499 611,-.

Tilskudd til tiltak i verdensarvområdene (Røros, Os og Engerdal). 24 søknader hvorav 13 engangstiltak og 11 driftstiltak. Totalt innvilget kr. 2.000.000,-.

Lovsaker, areal- og plansaker

Totalt for alle tre kommuner har det blitt utredet og fattet vedtak i totalt 29 delings- og omdisponeringssaker. Totalt 10 konsesjonssaker behandlet og vedtatt. I tillegg en rekke uttalelser i ulike byggesaker som gjelder arealavklaring som ikke har krevd vedtak etter lov samt tiltak innenfor planformålet LNFR. Det har også vært oppfølging av konsesjonsvilkår/boplikt og oppfølging av drivepliktsbestemmelser i Os kommune. I tillegg er det gitt innspill til ulike planinitiativ.

Årsrapport 2023

Skogbruket

Dette er tall som går via skogfondssystemet i kommunen. Dette er tiltak som har gitt søknader om tilskudd.

Os kommune:

Planting – 760 stk.
Ungskogpleie – 100 daa.
Avvirkning – 920 m³.

Holtålen kommune:

Planting – 83.850 stk.
Ungskogpleie – 25 daa
Avvirkning – 9.595 m³

Roros kommune:

Planting – 1.900 stk.
Avvirkning – 2.250 m³.

Produksjonstilskudd og regionale miljøtiltak

I 2023 er det utbetalt produksjonstilskudd (PT) til 235 bruk i Roros, Os og Holtålen med en samlet utbetaling på kr 157.422.523,-. I 2022 var tilsvarende tall 242 bruk og en samlet utbetaling på kr 137.931.745,-.

For Regionale miljøtiltak (RMP) er det utbetalt tilskudd til 163 bruk med til sammen kr 8.374.667,- i de tre kommunene i 2023. Tilsvarende tall for 2022 var kr 6.981.083,- til 161 bruk

Avdelingen har i 2023 gjennomført 26 kontroller totalt ved forvaltningen av PT- og RMP-ordningene. 11 i Os, 7 i Roros og 8 i Holtålen. Tilsvarende tall for 2022 var 25 kontroller, 11 i Os, 6 i Roros og 8 i Holtålen. Dette betyr at kommunene oppfyller sine pålagte krav om 10 % foretakskontroller.

	RØROS	OS	HOLTÅLEN
PRODUKSJONSTILSKUDD			
Antall søkere	57 stk	106 stk	72 stk
Antall dekar fulldyrket jord	21 497 daa	28 961 daa	15 151 daa
Produksjons- og avløsertilskudd	45 132 724 kr	76 021 648 kr	36 268 152 kr

	RØROS	OS	HOLTÅLEN
RMP, OBB			
Antall søkere	32 stk	81 stk	50 stk
Tilskudd	1 228 744 kr	5 124 010 kr	2 021 913 kr

Årsrapport 2023

Avlingsskader

2023 var et utfordrende forår for en del brukere. Det var tørke på juni og flomskader i juli/ august. Det har også vært utfordringer med mye nedbør og generelt våt jord som har forsinket både slått og gjødsling. På grunn av en ordning der man tar utgangspunkt i en avlingsnorm som er satt noe lavt for våre områder og en 30% selvrisko på avlingsskade, var det kun en av våre brukere som hadde så stort avlingstap at driften kom inn under denne erstatningsordningen.

Sykdomsavløsning

Totalt 50 søknader om refusjon av utgifter til avløsning ved sykdom er behandla i 2023. Det er samlet for alle tre kommuner utbetalt kr. 1.971.679,- i sykdomsrefusjon.

	RØROS	OS	HOLTÅLEN
Antall søkere	10 stk	33 stk	7 stk
Totalt tilskudd	680 193 kr	1 264 313 kr	27 173 kr

Bygdeutviklingsordningene Innovasjon Norge

Os kommune:

Det har blitt sendt inn 3 søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk. 2 ble innvilget. Søknadene hadde et samlet kostnadsoverslag på kr 7.350.000,-. Det er totalt innvilget kr 1.800.000 i tilskudd til disse søknadene gjennom IBU. Nytt av året er tilskudd til Ressursavklaring (Forprosjektmidler). Her kom det inn 5 søknader, og alle ble innvilget på kostnadsoverslaget som var på totalt kr 411.000,-. Det var ingen søknader om tilskudd til tilleggsnæringer i landbruk i Os i 2023.

Roros kommune:

Det har blitt sendt inn 3 søknader til investeringer i tradisjonelt landbruk. Alle melkebruk, men kun 2 fikk innvilget tilskudd fra bås til løsdrift. Samla kostnadsoverslag på kr 16.418.042,-. Innvilget kr 6.100.000,- i tilskudd fra Innovasjon Norge til disse ombyggingene. 3 søknader om Forprosjektmidler. Totalt kostnadsoverslag kr 215.000,-. Totalt kr 194.000,- innvilget i tilskudd til dette. Det var ingen søknader om tilskudd til tilleggsnæringer i landbruk i Roros i 2023.

Holtålen kommune:

Det har blitt sendt inn 2 søknader om tilskudd til investeringer i tradisjonelt landbruk. Begge gjelder melkebruk, fra bås til løsdrift. Samla kostnadsoverslag på kr. 21.275.805,-. Kun 1 av disse fikk innvilget søknad. Tildelt støtte på kr 3.500.000,-. 1 søknad på Forprosjektmidler, med et kostnadsoverslag på kr. 53.350,-. Det var ingen søknader om tilskudd til tilleggsnæringer i landbruk i Holtålen i 2023.

Samla:

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

Årsrapport 2023

Utmark og beitebruk

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

<i>OS 2014-2023</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Antall søknader om rovdyrerstatninger	26	22	13	15	11	11	8	12	18	10
Antall dyr erstattet	219	176	110	191	60	104	93	169	296	85
Erstatningsutbetaling i 1000-kroner	608'	428'	288'	484'	138'	261'	221'	495'	812'	239'

<i>RØROS 2014-2023</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Antall søknader om rovdyrerstatninger	4	5	3	4	4	3	2	5	6	4
Antall dyr erstattet	83	41	64	50	103	45	34	129	72	46
Erstatningsutbetaling i 1000-kroner	251'	92'	181'	111'	273'	119'	98'	417'	206'	142'

<i>HOLTÅLEN 2014-2023</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Antall søknader om rovdyrerstatninger	9	13	12	17	20	13	9	15	18	19
Antall dyr erstattet	120	154	129	186	226	144	94	161	223	340
Erstatningsutbetaling i 1000-kroner	327'	408'	416'	514'	627'	393'	224'	445'	624'	976'

Ingen av de tre kommunale skadefellingslagene var på oppdrag i beitesesongen 2023.

Årsrapport 2023

Viltforvaltning*Tildelt og felt storvilt i Os 2019 - 2023*

År	Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	Felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2019	24	3	182	128	fri	62
2020	27	3	182	153	fri	32
2021	26	4	182	149	fri	11
2022	26	2	187	138	fri	33
2023	26	2	187	149	fri	64

Tildelt og felt storvilt i Roros 2019 - 2023

År	Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2019	5	1	255	190	fri	62
2020	6	3	266	231	fri	24
2021	6	2	265	217	fri	50
2022	6	1	272	202	fri	44
2023	6	4	271	222	fri	56

Tildelt og felt storvilt i Holtålen 2019 - 2023

År	Hjort		Elg		Rådyr	
	tildelt	felt	tildelt	felt	tildelt	felt
2019	24	16	94	75	fri	25
2020	24	12	99	83	fri	9
2021	30	16	99	88	fri	13
2022	30	7	104	81	fri	12
2023	30	13	104	83	fri	28

- Rådyrbestanden forvaltes i hovedsak etter såkalt kvotefri jakt. Rapportering på felt rådyr kan være mangelfullt, og antallet er derfor noe usikkert.

Kommunale målsettinger og bestandsplaner:

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

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

Årsrapport 2023

Fallvilt:

Meldte fallviltoppdrag i 2023

	Os	Røros	Holtålen
Loggførte oppdrag	49	114	53
Elg hendelser/død	17/10	36/27	29/24
Elg hendelse bane/vei/annet	1/8/8	4/17/15	21/5/3
Rådyr – hendelser/død	29/26	76/64	20/12
Rådyr hendelse bane/vei/annet	0/15/14	22/38/16	4/14/2
Hjort – hendelser/død	1/0	0/0	4/4

Forvaltning verneområder og friluftsområder

Kommunene har forvaltningsansvaret for 9 verneområder; 6 i Røros, 2 i Os og 1 i Holtålen. I tillegg stiller Landbruksavdelingen som representant for Røros og Os i administrativt kontaktutvalg for de større nasjonale verneområdene (Femundsmarka NP, Forollhogna NP, Skardsfjella- Hyllingsdalen LVO) som har egne forvaltningsstyrer. Videre har også Røros kommune drifts- og tilsynsoppgave med 2 statlig sikra friluftsområder (Doktortjøna og Middagshøgda/Strickertvollen).

Kommuner med lokal forvaltningsmyndighet kan søke midler til tiltak i verneområder fra Miljødirektoratet. I 2023 ble det søkt, innvilget og brukt totalt kr 795.500,- eks. mva. på tiltak i verneområder i Røros kommune. Tiltak som er gjennomført er hogst av uønsket treslag i Mølmannsdalen, uttak av blåleddved i Kvitsanden, tilstandsrapport av buer og nye klopper/ remerking av natur-og kultursti i Sølandet samt benker og bålpanne i Kvitsanden. Skjøtsel i Sølandet i regi av SNO kommer i tillegg.

Det kom inn 10 søknader på VFF-fondet på totalt kr 648.390,- Det ble innvilget 10 søknader på totalt kr 628.890,-. To prosjekt ble ikke gjennomført, mens to prosjekt ba om lavere utbetaling enn omsøkt. Det ble totalt utbetalt kr 514.946,- dette året.

Annet

Landbruksavdelingen er hvert år jevnlig ute og befarer arealer i alle tre kommuner, som er pålagt oppdrag i oppdateringsarbeidet av offentlige kartverk. Riktig kartgrunnlag er av betydning bla. for riktig grunnlag ved tilskuddsutbetalinger, saksinformasjon mm. Dette er bla. grunneiernes verktøy i planlegging av ulike næringstiltak o.a.

NIBIO har gjennomført den praktiske delen av jordsmonnkartlegging i Os i 2023. Fullstendige resultater blir presentert høsten 2024. Planene er at Røros og Holtålen skal få gjennomført denne type kartlegging når Nord-Østerdalskommunene er ferdigstilt. Tynset er neste kommune ut med kartlegging i 2024.

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

Årsrapport 2023

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

Røros kommune har administrasjonsansvaret for veterinærvakttilskuddet i vaktområdet Røros/Holtålen. Landbruksavdelingen har kun bidratt med å sikre vaktveterinærene støtte til dagpraksisen i kommunene med stimuleringsstøtte. Dette etter søknad til Statsforvalter. Årets støtte til dagpraksis har utgjort totalt kr 450.000,-. Dette er en støtte til næringsvake distrikt med lavt antall foretak og lange avstander. Deltakelse i vakta er et krav for stimuleringsstøtte.

Administrasjonsansvaret for vaktstøtten i veterinærdistriktet Os/Tolga har de siste fire årene ligget i Tolga. Dette skiftes mellom Tolga og Os kommuner hvert fjerde år. I 2023 har vakta vært fullt bemannet, og fungert slik anbud har forutsatt. Det har vært avsatt godtgjørelse for dobbel vaktberedskap i én måned da lammeperioden er på det mest hektiske. Det er blitt utlyst nytt anbud for de kommende tre årene. Det kom inn anbud fra 5 veterinærer om deltakelse. Det er skrevet avtale med alle deltakerne med virkning fra 01.12.2023.

Året samla sett har i tillegg til mange saksoppgaver hatt faglige og sosiale punkt med brukermøter, møter med kolleger i andre kommuner, overordna myndighet og faglag. Avdelingen har prøvd å prioritere denne type fagnettverk så langt det har vært mulig. Vi hadde ved årets start en vakant stilling. Denne har vært dekt opp av innleid hjelp fra erfarne pensjonister. Det ble i løpet av 1. halvår ansatt ny medarbeider, slik at virksomheten ved årets slutt hadde de 6,7 årsverk, som budsjettert.

Det er gjennom året blitt jobbet med Bondens nettverk i alle tre kommuner.

Det er lagt ned et betydelig arbeid med plan og retningslinjer for Landbrukets Verdensarvordning, som er en ny ordning framforhandlet i 2023 i LUF (Landbrukets utviklingsfond). Denne skal framover løses innenfor kommunenes ansvar i Landbrukskriteriet. For 2023 er rammen for denne type tiltak blitt tildelt i hht. retningslinjene, se avsnitt om UKL og Verdensarvområdene.

21.03.2024

Berit B. Østbyhaug
landbrukssjef



FELLES
LANDBRUKSAVDELING
Røros - Os - Holtålen

REGNSKAP 2023

HOLTÅLEN KOMMUNE



Innholdsfortegnelse:

Sidetall:

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

Balanseregnskapet				
Kap.		Note	2023	2022
2.2	A. Anleggsmidler			
	<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1	2.27 Faste eiendommer og anlegg	4	414 345 332	394 110 594
2	2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler	4	16 900 071	14 404 485
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
3	2.21 Aksjer og andeler	5	26 759 314	26 850 335
4	2.29 Obligasjoner		-	-
5	2.22+2.23 Utlån	6	24 732 502	20 397 585
6	2.28 <i>III. Immaterielle eiendeler</i>		-	-
7	2.20 <i>IV. Pensjonsmidler</i>	11	366 428 687	345 422 988
	Sum anleggsmidler		849 165 906	801 185 987
2.1	B. Omløpsmidler			
	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>			
8	2.10		46 510 800	32 695 546
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>			
9	2.18 Aksjer og andeler		-	-
10	2.11 Obligasjoner		-	-
11	2.12 Sertifikater		-	-
12	2.15 Derivat		-	-
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>			
13	2.13+2.14 Kundefordringer		21 997 423	23 845 951
14	2.16 Andre kortsiktige fordringer		5 171 310	2 498 784
15	2.19 Premieavvik		38 244 288	29 123 499
	Sum omløpsmidler	11	111 923 821	88 163 781
	SUM EIENDELER		961 089 727	889 349 768
2.5	C. Egenkapital			
	<i>I. Egenkapital drift</i>			
16	2.56 Disposisjonsfond		-7 825 056	-16 388 966
17	2.51 Bundne driftsfond	13	-14 648 498	-11 509 121
18	2.5900 Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>			
19	2.53 Ubundet investeringsfond		-14 043 471	-16 657 626
20	2.55 Bundne investeringsfond	13	-1 496 952	-644 042
21	2.5970 Udekket beløp i investeringsregnskapet		25 736 863	-
	<i>III. Annen egenkapital</i>			
22	2.5990 Kapitalkonto	2	-207 019 169	-170 884 287
23	2.581 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		3 680 011	3 680 011
24	2.580 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		100 457	100 457
	Sum egenkapital		-215 515 814	-212 303 574
2.4	D. Langsiktig gjeld			
	<i>I. Lån</i>			
25	2.45+2.47 Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-152 576 292	-160 800 337
26	2.41+2.42 Obligasjonslån		-	-
27	2.43 Sertifikatlån	9	-175 000 000	-135 000 000
28	2.40 <i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	11	-358 428 068	-339 594 706
	Sum langsiktig gjeld		-686 004 360	-635 395 043
2.3	E. Kortsiktig gjeld			
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>			
29	2.33+2.35 Leverandørgjeld		-	-
30	2.31 Likviditetslån		-	-
31	2.34 Derivat		-	-
32	2.32 Annen kortsiktig gjeld	1	-59 569 553	-41 651 810
33	2.39 Premieavvik		-	-
	Sum kortsiktig gjeld		-59 569 553	-41 651 810
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-961 089 727	-889 350 426
	F. Memoriakonti			
	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>			
34	2.9100+2.9110		43 790 640	5 026 360
35	2.9200 <i>II. Andre memoriakonti</i>		-	-
36	2.9999 <i>III. Motkonto for memoriakonti</i>		-43 790 640	-5 026 360
	Sum memoriakonti		-	-

Ålen
22.02.2024


Mona Iren Evensen Goa
Kommunedirektor


Annelise Kværnes, Leder, Følles regnskapskontor
for Røros, Os og Holtålen Kommune

§5-4, 1. ledd Bevilgningsoversikt - drift						
		KOSTRA-art	Regnskap 2023	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1	Rammetilskudd	800	-113 885 658	-105 518 185	-100 000 000	-99 476 935
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-51 999 620	-59 600 000	-53 000 000	-55 124 847
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 927 143	-6 747 821	-6 747 821	-6 801 758
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877*	-443 269	-500 000	-500 000	-286 432
5	Sum generelle driftsinntekter		-173 255 690	-172 366 006	-160 247 821	-161 689 972
6	Sum bevilgninger drift, netto	*	177 145 397	169 238 835	161 805 650	164 696 366
7	Avskrivninger	590*	-	-	-	-
8	Sum netto driftsutgifter		177 145 397	169 238 835	161 805 650	164 696 366
9	Brutto driftsresultat		3 889 707	-3 127 171	1 557 829	3 006 395
10	Renteinntekter	Sum(900:901)	-5 189 856	-5 521 369	-2 229 369	-1 032 185
11	Utbytter	905	-2 789 902	-2 800 000	-2 800 000	-2 789 902
12	Gevinst og tap på finansielle OM	909-509	-	-	-	-
13	Renteutgifter	Sum(500:501)*	13 015 322	15 103 867	9 711 867	8 273 947
14	Avdrag på lån	Sum(510:511)*	9 997 214	9 997 214	9 997 214	10 018 940
15	Netto finansutgifter		15 032 778	16 779 712	14 679 712	14 470 800
16	Motpost avskrivninger	990	-13 497 952	-12 389 656	-12 389 656	-13 737 352
17	Netto driftsresultat		5 424 533	1 262 885	3 847 885	3 739 843
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>					
18	Overføring til investering	570	-	-	-	-
19	Avsetninger til bundne driftsfond	550	5 865 593	9 321	9 321	472 502
20	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 726 216	-2 007 915	-2 007 915	-2 286 698
21	Avsetninger til disposisjonsfond	540	28 430	4 760 192	-	-
22	Bruk av disposisjonsfond	940	-8 592 341	-4 024 483	-1 849 291	-1 925 646
23	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-	-
24	Sum disp./dekning av netto driftsresultat		-5 424 533	-1 262 885	-3 847 885	-3 739 843
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	0	-	-	0

§ 5-4 2. ledd Bevilgningsoversikt drift				
RO 01 - Sentraladministrasjon	23 575 937	22 287 578	22 287 578	20 073 172
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				138 297
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				- 5 670
Til linje 6 - bevilgning drift	23 575 937	22 287 578	22 287 578	19 940 545
RO 02 - Hov skole	22 225 373	21 543 843	21 543 843	21 128 266
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	10 381			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	22 214 992	21 543 843	21 543 843	21 128 266
RO 03 - Helse	22 144 560	19 037 386	19 037 386	19 030 280
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				139 329
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	22 144 560	19 037 386	19 037 386	18 890 951
RO 04 - Teknisk	6 432 806	5 325 133	5 325 133	5 581 053
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				37 778
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 668 593			- 188 771
Til linje 6 - bevilgning drift	7 101 399	5 325 133	5 325 133	5 732 046
RO 05 - Natur	60 000	60 003	- 3	- 11 386
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	617 364			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 74 355			
Til linje 6 - bevilgning drift	- 483 009	60 003	- 3	- 11 386
RO 06 - Kirke	2 859 174	280 000	2 870 000	2 792 189
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	2 859 174	280 000	2 870 000	2 792 189

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 023	Budsjett	Budsjett	2 022
RO 07 - Kultur Næring og Landbruk	6 288 534	5 696 506	5 696 506	5 792 078
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	146 035			76 321
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 50 000			- 336 662
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 263 859			- 756 029
Til linje 6 - bevilgning drift	6 456 358	5 696 506	5 696 506	6 808 448
RO 09 - Ålen skisenter	631 170	410 000	410 000	730 596
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	631 170	410 000	410 000	730 596
RO 10 - Bygningsdrift	20 145 098	16 507 090	1 650 090	19 540 537
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	20 145 098	16 507 090	1 650 090	19 540 537
RO 11 - Kommunalteknikk	7 840 195	2 967 753	2 967 753	3 001 063
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	28 430			
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 1 610 168			- 1 297 956
Til linje 6 - bevilgning drift	9 421 933	2 967 753	2 967 753	4 299 019
RO 12 - Haltdalen Oppvekstsenter	5 987 252	6 068 784	6 068 784	5 847 597
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	5 987 252	6 068 784	6 068 784	5 847 597
RO 13 - Barnehage	18 176 337	17 068 272	17 068 272	15 422 045
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	73 620			12 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	18 102 717	17 068 272	17 068 272	15 410 045

	Regnskap	Endelig	Opprinnelig	Regnskap
	2 023	Budsjett	Budsjett	2 022
RO 14 - Kulturskole	1 464 338	1 401 124	1 401 124	1 324 332
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				6 216
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 75 542			
Til linje 6 - bevilgning drift	1 539 880	1 401 124	1 401 124	1 318 116
RO 15 - Sosial	3 673 605	4 534 255	4 534 255	2 497 924
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	3 673 605	4 534 255	4 534 255	2 497 924
RO 16 - Pleie og omsorg	51 406 336	46 359 113	46 359 113	47 851 219
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	5 823			1 791
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 33 700			- 28 272
Til linje 6 - bevilgning drift	51 434 213	46 359 113	46 359 113	47 877 700
RO 18 - Flyktninger	- 12 205 718	- 10 224 121	- 10 224 121	- 2 608 488
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 245 219
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	- 12 205 718	- 10 224 121	- 10 224 121	- 2 363 269
RO 99 - Finans til linje 6	5 454 164	9 916 116	7 809 937	- 5 752 958
Til linje 6	- 177 145 397	- 169 238 835	- 154 805 650	- 164 686 366
	177 145 397	169 238 835	161 805 650	
	- 0	-	7 000 000	
540 - Avsetning til ubundne driftsfond	28 430	-	-	-
550 - Avsetning til bundne driftsfond	853 223	-	-	411 732
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 50 000	-	-	- 581 881
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 2 726 217	-	-	- 2 276 698

Bevilgningsoversikt - investering						
	KOSTRA-art	Regnskap 2023	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022	
1	Investeringer i varige driftsmidler	Sum(010:099)+(100:285)+(300:380)+429+(500:501)	38 286 949	50 453 544	50 453 544	41 047 428
2	Tilskudd til andres investeringer	Sum(400+430:480)	600 000	600 000	600 000	600 000
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	712 455	800 000	800 000	641 804
4	Utlån av egne midler	Sum(520:521)*	-	1 000 000	1 000 000	575 000
5	Avdrag på lån	Sum(510:511)	-	-	-	-
6	Sum investeringsutgifter		39 599 404	52 853 544	52 853 544	42 864 232
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	-6 570 671	-8 842 978	-8 842 978	-6 214 768
8	Tilskudd fra andre	Sum(700:780)-729+sum(810:850;880:895)+sum(900:901)	-531 000	-	-	-8 518 811
9	Salg av varige driftsmidler	Sum(620+650+660:670)	-2 081 470	-	-	-9 410 000
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	-29 400	-40 000 000	-40 000 000	-1
11	Utdeling fra selskaper	905	-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	Sum(920:921)	-435 846	-1 000 000	-1 000 000	-677 755
13	Bruk av lån	Sum(910:911)*	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-23 707 163
14	Sum investeringsinntekter		-11 248 386	-51 442 978	-51 442 978	-48 528 498
15	Videreutlån	Sum(521:522)*	2 635 720	3 000 000	3 000 000	3 250 000
16	Bruk av lån til videreutlån	Sum(911:912)*	-2 635 720	-3 000 000	-3 000 000	-3 250 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	1 007 831	1 604 000	1 604 000	1 136 425
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 860 741	-1 604 000	-1 604 000	-1 505 969
19	Netto utgifter videreutlån		-852 910	-	-	-369 544
20	Overføring fra drift	970	-	-	-	-
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	550	852 910	250 000	250 000	472 104
22	Bruk av bundne investeringsfond	950	-	-250 000	-250 000	-
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	540	435 846	1 639 434	1 639 434	9 711 706
24	Bruk av ubundet investeringsfond	940	-3 050 000	-3 050 000	-3 050 000	-4 150 000
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	-	-	-	-
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-1 761 245	-1 410 566	-1 410 566	6 033 811
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	980	25 736 863	-	-	-

§5-5, 2. ledd Investeringer i varige driftsmidler					
		Regnskap i år	Budsjett(per.)	Budsjett(oppr.)	Regnskap i fjor
1320001	IT - Generell IKT	48 825,00	-	-	-
1320004	IT - ElevPC	119 308,55	187 500,00	187 500,00	164 414,50
1320020	IT - Ny ERP	924 043,50	625 000,00	625 000,00	-
1320021	IT - Nytt saksbehandlingssystem Elements	292 793,75	-	-	1 844 027,91
1320022	IT - Løsning for UEM (administrasjon av PC'er og mobiler)	166 951,51	290 000,00	290 000,00	92 152,76
1320023	IT - Løsning for IAM (tilgangsstyring og identitetshåndtering)	151 043,00	100 000,00	100 000,00	-
1320024	IT - Skole- og kommunepålogging til Azure AD	-	180 000,00	180 000,00	-
1320025	IT - Momentum Solutions	87 200,00	-	-	-
2510003	Bibliotek - Nytt biblioteksystem	-	125 000,00	125 000,00	326 710,00
2550001	Hovet - Nytt inventar	207 545,09	187 500,00	187 500,00	112 810,00
2700001	Barnehager - Forprosjekt nybygg	-	-	-	498 891,47
2700002	Barnehage - Ressursstyringssystem	-	125 000,00	125 000,00	-
2730001	Barnehagen prosjektering og innkjøp av inventar	173 293,75	-	-	-
3541001	Helse - Helseplattformen investering	323 273,00	400 000,00	400 000,00	7 393 466,83
3700001	Pleie og omsorg - Responssenter	-	250 000,00	250 000,00	-
4310002	Næring - Hovmyråsen	1 449 912,27	1 500 000,00	1 500 000,00	956 768,17
4324001	Utleieboliger Sakslia- Eiendomssalg	-	-	-	194 625,00
4325001	Svarthåggån - Eiendomssalg	-	-	-	22 090,00
4330001	Skisenteret - Oppgradering skiutleie/leiligheter	10 967,40	437 500,00	437 500,00	41 362,40
4330002	Skisenteret - Ny tråkkemaskin	980 000,00	-	-	-
4330003	Skisenteret - Oppgradering av skiheisen	-	-	-	461 034,34
4330005	Skisenteret - Stentrøstuggu	3 769,27	-	-	3 501 020,10
6103002	Bygningsdrift - Elbilladere for tjenestebiler	-	156 000,00	156 000,00	-
6103010	Bygningsdrift - Mulighetsstudie omsorgsleiligheter	230 724,50	1 250 000,00	1 250 000,00	-
6110002	Teknisk - Bekkerør i Jordmorbakken	1 038 324,59	1 200 000,00	1 200 000,00	-
6111002	Kommunehuset - Oppgradering	65 380,00	187 500,00	187 500,00	-
6111005	Kommunehuset - Kartlegging av oppvarming	-	156 000,00	156 000,00	-
6111006	Kommunehuset - Oppussing kjøkken	-	2 870 272,00	2 870 272,00	-
6111007	Kommunehuset - Renholdsrobot	317 300,00	500 000,00	500 000,00	-
6111008	Kommunehuset - Skiltplan	1 487,50	125 000,00	125 000,00	-
6111010	Kommunehuset - Rivning og opparbeiding av parkeringsplass	-	-	-	292 789,21
6111050	Kommunehuset - Oppgraderingsplan	155 348,00	-	-	-
6112005	Hov skole - Kartlegging av oppvarming	-	156 000,00	156 000,00	-
6112006	Hov skole - Solskjerming skolelokaler	258 724,00	625 000,00	625 000,00	-
6112050	Hov skole - Oppgraderingsplan	1 600 578,06	625 000,00	625 000,00	544 037,60
6113050	Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan	476 626,17	312 500,00	312 500,00	590 601,14
6116001	Boliger med heldøgns omsorg - Gressklipperrobot	-	150 000,00	150 000,00	-
6117050	Elvland barnehage - Oppgraderingsplan	-	100 000,00	100 000,00	-
6118001	Sykehjemmet - Oppgradering av kjøkken	570 608,75	-	-	-
6118007	Sykehjemmet - Utvidelse av fellesarealer	1 305,80	-	-	4 177 689,46
6118050	Sykehjemmet - Oppgraderingsplan	-	187 500,00	187 500,00	617 411,27
6121001	Omsorgsboliger Ålen sentrum - Byggeprosjekt	40 162,50	-	-	-
6121050	Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	461 482,30	187 500,00	187 500,00	265 506,22
6122001	Omsorgsboliger Sakslia - Byggeprosjekt	-	-	-	14 660 829,76
6125050	Hovet - Oppgraderingsplan	-	187 500,00	187 500,00	-
6126050	Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan	-	125 000,00	125 000,00	-
6128050	Musikkverkstedet - Oppgraderingsplan	36 465,76	-	-	994 940,20
6130002	Hovstrøa - Tilhenger	188 742,10	200 000,00	200 000,00	-
6131003	Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning	-	200 000,00	200 000,00	643 618,73
6132004	Avløp - Avløpsplan prosjektering	-	800 000,00	800 000,00	-
6132005	Avløp - Ny hovedledning - del 1	46 120,80	-	-	111 800,00
6132006	Avløp - Oppgradering Haltdalen RA	1 199 240,80	700 000,00	700 000,00	-
6132008	Avløp - Utvidelse hovedledning Aunegrenda	149 011,53	800 000,00	800 000,00	-
6133001	Kommunale vegger - Oppgradering	159 086,17	-	-	100 000,00
6133004	Kommunale vegger - Heksem bru	159 800,50	1 375 000,00	1 375 000,00	-
6133006	Kommunale vegger - Bekk ved BoB'en	-	1 000 000,00	1 000 000,00	362 454,96
6151001	Hovsletta - Leiligheter/ eiendomssalg	-	-	-	95 834,00
6155002	Ålentorget - Bedehustomten	323 400,00	-	-	-
6155050	Ålentorget - Oppgraderingsplan	543 376,28	250 000,00	250 000,00	-
6160001	Barnehage - Byggeprosjekt	25 324 726,80	31 620 272,00	31 620 272,00	2 063 264,11
	Tilskudd til andres investeringer	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Investeringer i aksjer og andeler i selskap	712 455,00	800 000,00	800 000,00	641 803,00
	Utlån av egne midler	-	-	-	575 000,00
		39 599 404,00	51 853 544,00	51 853 544,00	42 864 228,34

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift					
	KOSTRA-arter	Regnskap 2023	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1	Rammetilskudd	800	-113 885 658	-105 518 185	-99 476 935
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-51 999 620	-59 600 000	-55 124 847
3	Eiendomsskatt	Sum(871:876)	-6 927 143	-6 747 821	-6 801 758
4	Andre skatteinntekter	877	-	-	-
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-26 105 240	-21 974 000	-7 236 476
6	Overføringer og tilskudd fra andre	Sum(700:780)+(830:850; 880:890)+920*	-40 886 311	-27 872 105	-27 852 105
7	Brukerbetalinger	600	-9 199 552	-8 832 000	-8 006 482
8	Salgs- og leieinntekter	Sum(620:660)	-25 637 178	-26 496 702	-22 935 461
9	Sum driftsinntekter		-274 640 701	-257 040 813	-236 529 202
10	Lønnsutgifter	Sum(010:089)+(160:165	143 661 867	133 931 041	124 570 612
11	Sosiale utgifter	Sum(090:099)	25 592 346	29 260 995	22 470 357
12	Kjøp av varer og tjenester	Sum(100:285)-	79 309 017	65 865 450	67 895 155
13	Overføringer og tilskudd til andre	Sum(400:480)+520*	16 485 483	12 466 500	10 886 141
14	Avskrivninger	590	13 497 952	12 389 656	13 737 352
15	Sum driftsutgifter		278 546 666	253 913 642	239 559 617
16	Brutto driftsresultat		3 905 964	-3 127 171	3 030 415
17	Renteinntekter	Sum(900:901)	-5 189 856	-5 521 369	-1 037 152
18	Utbytter	905	-2 806 159	-2 800 000	-2 808 955
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	909 - 509	-	-	-
20	Renteutgifter	Sum(500:501)	13 015 322	15 103 867	8 273 947
21	Avdrag på lån	Sum(510:511)	9 997 214	9 997 214	10 018 940
22	Netto finansutgifter		15 016 521	16 779 712	14 446 780
23	Motpost avskrivninger	990	-13 497 952	-12 389 656	-13 737 352
24	Netto driftsresultat		5 424 533	1 262 885	3 847 885
	Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat				
25	Overføring til investering	570	-	-	-
26	Avsetninger til bundne driftsfond	550	5 865 593	9 321	472 502
27	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 726 216	-2 007 915	-2 286 698
28	Avsetninger til disposisjonsfond	540	28 430	4 760 192	-
29	Bruk av disposisjonsfond	940	-8 592 341	-4 024 483	-1 925 646
30	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-
31	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-5 424 533	-1 262 885	-3 739 843
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	-0	-	0

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

		Regnskap
1	Netto driftsresultat	5 424 533
2	Avsetninger til bundne driftsfond	5 865 593
3	Bruk av bundne driftsfond	-2 726 216
4	Overføring til investerin i henhold til årsbudsjett og fullmakter	
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	4 788 622
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 4 024 483
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	9 328 050
9	Strykning av overføring til investering	
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-4 760 192
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	4 567 858
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-4 567 858
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

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

		Regnskap
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	31 733 828
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	852 910
3	Bruk av bundne investeringsfond	
4	Budsjettert bruk av lån	-4 600 000
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 639 434
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-3 050 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	26 576 172
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-1 203 588
11	Strykning av bruk av lån	364 280
12	Strykning av overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	25 736 864
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	25 736 864

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

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

Organisering av kommunens virksomhet

Holtålen kommune har hatt en flat og enkel struktur i 2021 hvor virksomhetene er plassert direkte under administrasjonens øverste leder, kommunedirektøren. Støttefunksjoner er samlet under kommunedirektørens stab og inkluderer ass. kommunedirektør, økonomisjef, IKTansvarlig, serviceenheten, plan og miljø og byggesak.

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

Note 1 Endring i arbeidskapital

Note 1 - Endring i arbeidskapital

NN kommune

2023

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	111 923 821	88 164 439	23 759 382
2.3 Kortsiktig gjeld	-59 569 553	-41 651 810	-17 917 743
Arbeidskapital	52 354 268	46 512 629	5 841 639

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-274 640 701
Sum driftsutgifter	265 048 713
Netto finansutgifter	15 016 521
Netto driftsresultat	5 424 533
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	39 599 404
Sum investeringsinntekter	-11 248 386
Netto utgifter videreutlån	-852 910
Netto utgifter i investeringsregnskapet	27 498 108
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	38 764 280
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	5 841 639
Differanse (forklars nedenfor)	0

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

Note 2 Kapitalkonto

Årets endring i kapitalkonto			
	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	801 185 987	849 165 906	47 979 919
Langsiktig gjeld	635 395 043	686 004 360	50 609 317
Ubrukte lånemidler	5 026 360	43 790 640	38 764 280
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			-
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			-
Kapitalkonto	170 817 304	206 952 186	36 134 882
Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen			
Saldo kapitalkonto 1.1.2023	170 884 287		
Økning av kapitalkonto (kreditposter):			
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	38 252 179		
Kjøp av aksjer/andeler	25 000		
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	2 224		
Utlån	6 865 020		
Avdrag på eksterne lån	11 224 045		
Endring pensjonsmidler SPK	19 196 684		
Endring pensjonsmidler KLP	1 809 015		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	687 455		
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):			
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 023 903		
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	13 497 952		
Salg aksjer/andeler	29 400		
Nedskrivning aksjer/andeler	776 300		
Avdrag på utlån	2 308 586		
Avskrivning på utlån	221 498		
Bruk av lånemidler	4 235 720		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	18 833 362		
Saldo kapitalkonto 31.12.2023	207 019 169		

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

Det er ingen prinsippendringer i 2023

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Programvare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2023	1 762 413	3 312 424	9 329 647	14 897 768	240 319 794	109 509 418	29 383 613	408 515 077
Årets tilgang	1 617 022	1 168 742	1 005 353	1 199 421	30 129 433	1 406 656	1 725 553	38 252 179
Årets avgang	-	29 805	-	1 994 098	-	-	-	2 023 903
Årets avskrivninger	- 689 538	- 524 869	- 51 319	- 1 096 985	- 8 422 537	- 2 712 704	-	- 13 497 953
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Reverseringer av nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.2023	2 689 897	3 926 492	10 283 680	13 006 105	262 026 691	108 203 369	31 109 166	431 245 400
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-	-
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	15 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 01.01.2023
Kontrollutvalg Fjell IKS	2211511002				17 396
Revisjon Midt-Norge SA	2211511003	0,44 %		15 000	15 000
Helseplattformen	2211511004			11 011	11 011
Konsek Trøndelag IKS	2211511005			25 000	0
Ålen Aktivum AS	2211520001	100,00 %	404 755	940 000	940 000
Fias	2211521002	8,00 %		40 000	40 000
TrønderEnergi AS	2211521004	1,335 %		12 519 800	12 519 800
Rørosregionen Næringshage AS	2211521062	4,75 %	177 423	100 000	100 000
Hessjøgruva AS	2211521064	100,00 %	40 567	500 000	500 000
Ålen Invest AS	2211521065	12,50 %	121 684	150 000	150 000
Ålen vassverk BA	2212001005			268 500	268 500
A/l Biblioteksentralen	2212001007			900	900
Norservice AS	2212001009	0,80 %	186 290	1 000	1 000
Hessdalen vassverk BA	2212001014			10 000	10 000
Ålen utleiebygg AS	2212001016				776 300
Naboer a/s, Østersund	2212001027				9 780
Nøra borettslag	2212001028			925 000	925 000
KLP EK-innskudd	2215501002			11 253 103	10 565 648
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,58 %			
Midt-Norge 110-sentral IKS		0,64 %			
Sum				kr 26 759 314	kr 26 850 335

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2023	Utestående 01.01.2023	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligosiale formål (startlån)	kr 17 531 792	kr 16 654 283	kr -	kr -	kr -
Hessdalen Vassverk	kr 743 420	kr 845 980	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 18 275 212	kr 17 500 263	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Næringslån	kr 2 223 864	kr 2 881 196	kr 221 498	kr -	kr 221 498
Sosiale lån	kr 4 126	kr 16 126	kr -	kr -	kr -
Flomlån	kr 4 229 300	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 6 457 290	kr 2 897 322	kr 221 498	kr -	kr 221 498
Sum	kr 24 732 502	kr 20 397 585	kr 221 498	kr -	kr 221 498

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Holtålen kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler eller derivater

Note 8 Rentesikring

Nummer	Leverandør	Volum sikret	Rente	Sikret til dato
1848001	Nordea	10 000 000	2,99 %	21.05.2024
2291278	Nordea	50 000 000	1,98 %	08.01.2026
2721201	Nordea	45 000 000	2,46 %	06.06.2028
2094699	Nordea	20 000 000	4,58 %	08.07.2030
57609924FO-BN8SG	Danske Bank	40 000 000	1,92 %	10.01.2032
Sum rentesikret/ gjennomsnitt rentesats		165 000 000	2,47 %	

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

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2023	Kommune- kassen
Lån til egne investeringer	303 884 726
Lån til andres investeringer	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0
Lån til videreutlån	23 691 566
Sum bokført langsiktig gjeld	327 576 292
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>
Lån som forfaller i 2024	185 924 926
Herav lån som må refinansieres	175 000 000

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023
Langsiktig gjeld med fast rente :	165 000 000
Langsiktig gjeld med flytende rente :	162 576 292

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2023	2022
Sum avskrivninger i året	13 497 952	12 855 727
Sum lånegjeld pr 1.1.	274 100 940	266 276 320
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	379 131 464	362 553 935
Bergnet minimumsavdrag	9 758 624	9 441 838
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	9 997 214	10 018 940
Avvik	238 590	577 102

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

	2023	2022
Mottatte avdrag på startlån	1 860 741	1 505 969
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 007 831	1 033 865
Avsetning til/bruk av avdragsfond	852 910	472 104
Saldo avdragsfond 31.12.	1 496 952	644 042

Note 11 Pensjonsforpliktelse

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Premiefond

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

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	15 256 629	12 100 723
Tilført premiefondet i løpet av året	2 021 714	6 411 415
Bruk av premiefondet i løpet av året	-9 993 503	-3 255 509
Innestående på premiefond 31.12.	7 284 840	15 256 629

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c).

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik KLP

Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	12 475 400	11 425 094
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 652 772	9 544 208
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-13 408 524	-11 206 736
	Administrasjonskostnad	678 564	617 086
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	11 398 212	10 379 652
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	25 060 895	21 148 047
C	Årets premieavvik (B-A)	13 662 683	10 768 395

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	25 060 895	21 148 047
C	Årets premieavvik	-13 662 683	-10 768 395
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	5 698 702	4 765 897
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	17 096 914	15 145 549
G	Pensjonstrekk ansatte	2 179 236	1 944 225
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	19 276 150	13 201 324

Akkumulert premieavvik		2023	2022
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	27 055 621	21 053 123
	Årets premieavvik	13 662 683	10 768 395
	Sum amortisert premieavvik dette året	-5 698 702	-4 765 897
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	35 019 602	27 055 621
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	2 241 255	1 731 560
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g	37 260 857	28 787 181

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2023	2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	320 407 646	296 326 842
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	7 281 539	17 665 146
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	12 475 400	11 425 094
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 652 772	9 544 208
	Utbetalinger	-14 456 515	-14 553 644
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	337 360 842	320 407 646
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	334 387 848	306 586 175
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-4 137 656	10 617 620
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	25 060 895	21 148 047
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-678 564	-617 086
	Utbetalinger	-14 456 515	-14 553 644
	Forventet avkastning	13 408 524	11 206 736
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	353 584 532	334 387 848
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-16 223 690	-13 980 202
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-1 038 316	-894 733

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik SPK

Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 590 758	1 582 010
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	608 898	522 979
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-392 714	-294 236
	Administrasjonskostnad	61 919	56 057
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 868 861	1 866 810
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 524 007	1 922 104
C	Årets premieavvik (B-A)	655 146	55 294

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 524 007	1 922 104
C	Årets premieavvik	-655 146	-55 294
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	7 899	56 611
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	1 876 760	1 923 421
G	Pensjonstrekk ansatte	412 208	381 567
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 464 552	1 541 854

Akkumulert premieavvik		2023	2022
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	316 076	317 395
	Årets premieavvik	655 146	55 294
	Sum amortisert premieavvik dette året	-46 957	-56 611
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	924 265	316 078
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	59 153	20 229
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g	983 418	336 307

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2023	2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	19 537 633	18 680 915
	Estimatavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 140 545	-1 248 270
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	1 590 758	1 582 010
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	608 898	522 979
	Utbetalinger		
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	19 596 744	19 537 634
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	11 035 140	11 971 058
	Estimatavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-1 045 787	-3 096 201
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	2 524 007	1 922 104
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-61 919	-56 057
	Utbetalinger		
	Forventet avkastning	392 714	294 236
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	12 844 155	11 035 140
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	6 752 589	8 502 494
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	432 166	544 160

Note 12 Kommunens garantiansvar

Holtålen kommune har ikke noe garantiansvar.

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 6 241 824	kr -	kr 2 278 761	kr 3 963 063
Øremerka statstilskudd- spesifisør	kr 138 297	kr 5 012 371	kr -	kr 5 150 667
Næringsfond/Kraftfond	kr 1 400 786	kr 129 035	kr -	kr 1 529 821
Gavefond	kr 115 129	kr 5 823	kr 33 699	kr 87 252
Øvrige bundne driftsfond	kr 3 613 084	kr 718 365	kr 413 755	kr 3 917 694
Sum	kr 11 509 120	kr 5 865 593	kr 2 726 216	kr 14 648 497
Bundne investeringsfond				
Øvrige bundne investeringsfond	kr 644 042	kr 852 910	kr -	kr 1 496 952
Sum	kr 644 042	kr 852 910	kr -	kr 1 496 952

Hvis det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret skal det opplyses om årsaken til dette.

Note 14 Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 19. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemmin g	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 439 630	2 644 783	5 572 396	2 889 365	13 546 173
Avskrivningskostnad	681 823	610 354	23 307	38 198	1 353 681
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	771 986	644 392	15 116	20 887	1 452 380
Indirekte driftsutgifter (netto)	107 429	119 072	7 993	116 483	350 977
Driftskostnader	4 000 868	4 018 600	5 618 811	3 064 932	16 703 212
- Øvrige driftsinntekter	-319 333	-282 590	0	-254 164	-856 088
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 681 535	3 736 010	5 618 811	2 810 768	15 847 124
Gebyrinntekter	3 374 703	3 089 115	5 414 856	2 157 749	14 036 424
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-306 832	-646 895	-203 955	-653 019	-1 810 701
Finansiell dekningsgrad i %	92 %	83 %	96 %	77 %	89 %

Selvkostfond 01.01	707 514	1 838 892	364 815	2 662 010	5 573 231
-/* Bruk av/avsetning til selvkostfond	-306 832	-646 895	-203 955	-653 019	-1 810 701
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	23 804	65 103	11 292	100 333	200 532
Selvkostfond 31.12	424 487	1 257 100	172 152	2 109 324	3 963 063

Etterkalkyle selvkost 2023	Felling	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 162 878	231 967	411 205	589 642	2 395 693
Avskrivningskostnad	0	0	0	78 000	78 000
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	375	0	0	5 026	5 401
Indirekte driftsutgifter (netto)	2 719	13 639	41 697	15 321	73 376
Driftskostnader	1 165 972	245 606	452 902	687 990	2 552 470
+ Tilskudd/subsidiering	0	187 006	11 212	114 937	313 156
- Øvrige driftsinntekter	0	0	0	5 340	5 340
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 165 972	245 606	452 902	693 330	2 557 810
Gebyrinntekter	454 811	58 600	441 690	307 740	1 262 842
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-711 160	-187 006	-11 212	-385 590	-1 294 968
Finansiell dekningsgrad i %	39 %	24 %	98 %	44 %	49 %

Selvkostfond 01.01	397 941	0	0	270 652	668 593
-/* Bruk av/avsetning til selvkostfond	-711 160	0	0	-270 652	-981 813
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	1 820	0	0	0	1 820
Selvkostfond 31.12	-311 400	0	0	0	-311 400

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

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2023

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og	Godtgjørelse	Tilleggs-	Natural-
Kommunedirektør	666 667	0	0	0
Konstituert kommunedirektør	927 281	0	0	0
Avtroppende kommunedirektør	753 423	0	0	0
Avtroppende ordfører	885 249	0	0	0
Påtroppende ordfører	295 021	0	0	0

* Kommunedirektør: Startet i stillingen 01.05.23, men har hatt foreldrepermisjon. 100% permisjon fra 17.07.2023 til 28.08.2023. 80% permisjon fra 28.08.2023 og ut året. Lønn oppgitt i tabellen gjelder full stilling hele året, hvis permisjonstid trekkes fra utgjør lønnen 300.000,-

* Assisterende kommunedirektør ble konstituert kommunedirektør fra 15.07.23 og ut året. Lønn oppgitt i tabellen gjelder hele året, perioden for stillingen som kommunedirektør utgjør 462.882,-

* Avtroppende kommunedirektør trådte ut av stillingen den 15.07.23, men fortsatte ut august i rådgivende stilling i samme lønn. Lønn oppgitt i tabellen gjelder utbetalt lønn på hele året, men i stillingen som kommunedirektør er riktig beløp 628.423,-

* Avtroppende ordfører har hatt etterlønn i 3 mnd, f.o.m. november.

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	463 003
Rådgivning	-
Samlet godtgjørelse	463 003

Note 20 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten

Kommunen har ikke plikt til separat regnskap i forhold til lovpålagt håndtering av husholdningsavfall etter avfallsforskriften §15-4. Kommunen benytter Fias til innsamling av husholdningsavfall

Note 27 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Kommunen vurderer pr. 31.12.23 at det ikke finnes usikre forpliktelser og betingede eiendeler.

Hendelser etter balansedagen

Bankutskrifter for januar og februar er kontrollert og inntekter som tilhører 2023 er bokført i 2023. Det er heller ikke andre kjente hendelser etter balansedagen 31.12.23.

Note 29 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Ressurskrevende brukere i 2023 vil bli kompensert med kr. 9.105.485

Ellers ingen kjente vesentlige poster og transaksjoner.

Forvaltningsrevisjon av selvkostberegning og offentlige anskaffelser innenfor vann- og avløpsområdet - Prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

09/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-217, TI-&58**Arkivsaknr** 24/72 - 4**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen

Vedlegg

Prosjektplan og revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024.

På kontrollutvalgets møte 8. februar 2024, i sak 1/24, bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon om anskaffelser og selvkost innen vann- og avløpstjenesten.

Revisjonen har foreslått følgende problemstillinger:

1. Er beregningene av selvkost for vann og avløp i henhold til gitte føringer?
 - a. Aktuelle områder er om kommunen har beregnet selvkost på gebyrområdene korrekt ved å kontrollere om:
 - i. Relevante regnskapsposter for direkte kostnader er brukt i beregningene.
 - ii. Relevante regnskapsposter for indirekte kostnader er brukt i beregningene.
 - iii. Relevante regnskapsposter er brukt for investeringer.
 - iv. Håndtering av fondsmidler er i samsvar med retningslinjer
2. I hvilken grad følges føringer til konkurranse og etterprøvnbarhet av konkurranse i vann- og avløpstjenestens anskaffelser?

Vurdering

Revisors forslag til problemstillinger tar utgangspunkt i bestillingen fra kontrollutvalget. Forvaltningsrevisjon på dette området er ikke prioritert i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, men kontrollutvalget er i planen gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Revisor vil presentere prosjektplanen i møtet og svare på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer. Kontrollutvalget som bestiller har alle muligheter til å endre og justere på problemstillingene når endelig bestilling skal vedtas.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Anskaffelser og selvkost innen vann- og avløpstjenesten

Holtålen kommune
Prosjektplan forvaltningsrevisjon



Dokumentet er signert digitalt av:

• ARVE GAUSEN, 09.04.2024

Forseglet av



Posten Norge

1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å se om kravene til anskaffelser og selvkost følges i vann- og avløpstjenesten.

PROBLEMSTILLINGER

1. Er beregningen av selvkost for vann og avløp i henhold til gitte føringer?
2. I hvilken grad følges føringer til konkurranse og etterprøvnbarhet av konkurranse i vann- og avløpstjenestens anskaffelser?

TIDS- OG RESSURSBUK

Timeforbruk: 260 timer

Rapport til sekretær: 1.11.2024

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Arve Gausen

aga@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 404 96 309



2 MANDAT

I dette kapitlet redegjøres det for bestillingen.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Holtålen kommune bestilte den 8.2.2024, sak 1, en forvaltningsrevisjon av selvkostberegning og offentlige anskaffelser innen vann- og avløpsområdet. Forvaltningsrevisjon er ikke prioritert i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, kontrollutvalget er i denne gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

2.2.1 Selvkost

Lov om kommunale vass- og avløpsanlegg gir kommunen myndighet til å innkreve vann- og avløpsgebyrer. Gebyrene skal ikke overstige kommunens nødvendige kostnader på henholdsvis vann- og avløpssektoren. Kommunestyret fastsetter størrelsen på avgiftene i forskrift. Kommunens hjemler følger av forurensningsforskriften kapittel 16. Kommunen kan kreve full eller delvis dekning av sine kostnader til anlegg, drift og vedlikehold av avløpsanlegg, jmfør forurensningsloven § 25. Innkrevingen av avgifter skal være i samsvar med lov om kommunale vass- og kloakkavgifter. Kravene til selvkost er regulert i kommunelovens i § 15-1. Der vises det til at gebyrer ikke skal være større enn kostnadene ved å yte tjenesten, for tjenester som er underlagt kravet til selvkost. Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale gebyrer (selvkostforskriften) redegjør nærmere for kravene til kommunens beregning av samlet selvkost med tilhørende veileder.

2.2.2 Anskaffelser

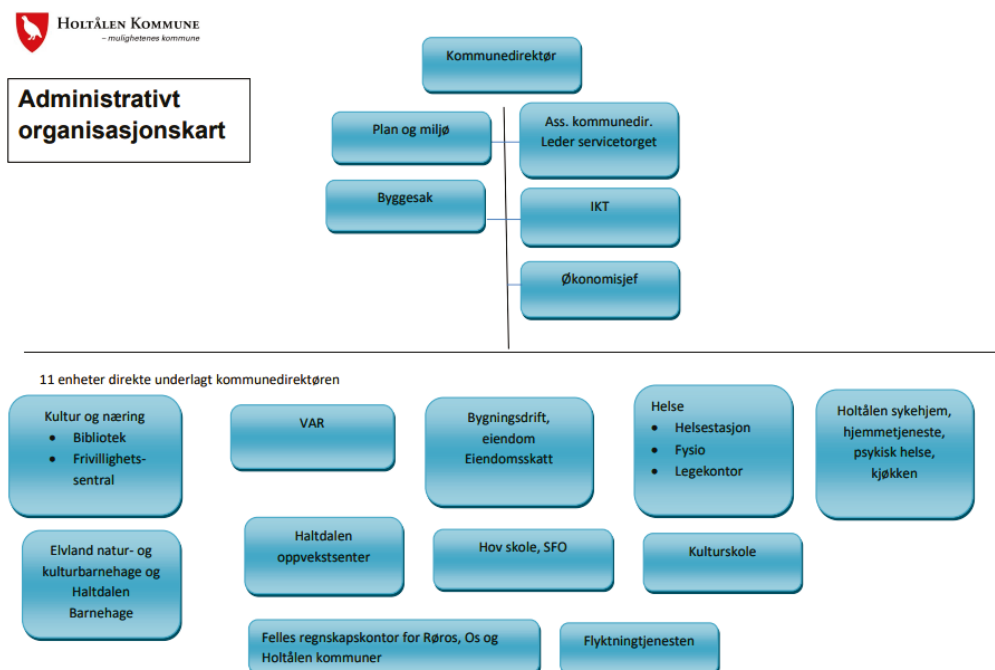
Lov om offentlige anskaffelser kommer til anvendelse når kommuner inngår bygge- og anleggskontrakter, med en anslått verdi som er lik eller overstiger 100 000 kroner ekskl. merverdiavgift. Anskaffelsesregelverket er basert på visse grunnleggende prinsipper som er nedfelt i lovens § 4. Bestemmelsen fastsetter at offentlige oppdragsgivere skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvnbarhet og forholdsmessighet. Disse legger føringer på hvordan kommunene gjennomfører sine anskaffelser.

Regelverket om offentlige anskaffelser er til revidering i 2023 - 2024. Forslag til endringer omfatter forenklinger under EØS-terskelverdi, hvor oppdragsgiver er foreslått en større frihet og fleksibilitet.



2.3 Kommunens organisering

Kommunen har en to-nivåorganisering med kommunedirektør og stab samt underliggende enheter.



Kilde: Holtålen kommunes hjemmeside

Det er en egen enhet i kommunen, VAR, hvor vann- og avløpstjenester hører til. I årsmelding 2022 beskrives området som RO – kommunalteknikk. Formålet med rammeområdet er i hovedsak å sørge for gode og riktige løsninger knyttet til selvkostområdene vann, avløp, husholdningsrenovasjon, septikk, samt drift og vedlikehold av kommunal vei. Kommunalteknisk enhet består per i dag av 5 personer på utførende enhet, samt enhetsleder og en VA-koordinator. Enheten står selv for all drift, vedlikehold, planlegging og nybygg av kommunal infrastruktur.



3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapitlet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

3.1 Problemstillinger

Følgende problemstillinger er aktuelle for undersøkelsen:

1. Er beregningen av selvkost for vann og avløp i henhold til gitte føringer?

Aktuelle områder er om kommunen har beregnet selvkost på gebyrområdene korrekt ved å kontrollere om:

- Relevante regnskapsposter for direkte kostnader er brukt i beregningene.
- Relevante regnskapsposter for indirekte kostnader er brukt i beregningene.
- Relevante regnskapsposter er brukt for investeringer
- Håndtering av fondsmidler er i samsvar med retningslinjer.

2. I hvilken grad følges føringer til konkurranse og etterprøvbarehet av konkurranse i vann- og avløpstjenestens anskaffelser?

For å besvare problemstillingen er det relevant å se nærmere på et utvalg av anskaffelser innen vann- og avløpstjenesten i 2022-2023. Utvalget vil omfatte anskaffelser fra kr 100 000 og over terskelverdi for utlysning på Doffin¹ (1,3 millioner kroner). Anskaffelsene vil bli vurdert opp mot utvalgte kriterier som gjenspeiler regelverkets krav til konkurranse og etterprøvbarehet.

3.2 Avgrensning

Revisor vil se på kommunens beregning og etterkalkyle av selvkost for 2023. Fondsavsetningen til selvkost vil ses over de fem siste år for å se om disse håndteres i samsvar med krav for kommunens eide vann- og avløpsanlegg.

3.3 Kilder til kriterier

- Kommuneloven
- Forskrift om selvkost med tilhørende veileder
- Lov om offentlige anskaffelser - LOA
- Forskrift om offentlige anskaffelser - FOA

¹ Den nasjonale kunngjøringsdatabasen for offentlige anskaffelser



- Veileder til reglene om offentlige anskaffelser utgitt av Nærings – og fiskeridepartementet

3.4 Metoder for innsamling av data

I gjennomføringen av prosjektet vil vi innhente regnskapsdata og dokumentgjennomgang av relevante saker samt gjennomføre intervjuer av sentrale ansatte i kommunen med ansvar for undersøkelsesområdet. Vi vil også ha et samarbeid med finansiell revisor knyttet til undersøkelsen. Vi vil i hovedsak gjennomføre videomøter med kommunen i gjennomføring av undersøkelsen, dette for å holde ressursbruken på lavest mulig nivå.



4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Arve Gausen
Prosjektmedarbeider	Sunniva Tusvik Sæter
Kvalitetssikrer	Hanne Marit Ulseth Bjerkan
Kvalitetssikrer	Eirik Gran Seim

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	8.2.2024
Prosjektplan til sekretær	15.4.2024
Oppstartsmøte	Mai 2024
Datainnsamling ferdig	August 2024 (viktig at informasjon fra kommunen oversendes innen denne fristen)
Rapport til uttalelse	Oktober 2024
Rapport til sekretær	1.11.2024

Orkanger 9.4.2024

Arve Gausen

Oppdragsansvarlig revisor



UAVHENGIGHETSERKLÆRING

Rm Revisjon
Midt-Norge
Bidrar til forbedring

Vurdering av uavhengighet.

Revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Prosjektnr: FR 1284 Vann og avløp	Kommune: Holtålen
-----------------------------------	-------------------

Hovedreferanse:
Kommuneloven § 24-4
Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3
RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4
RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13
RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6
Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8

Ansettelsesforhold:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Sted: Orkanger Dato: 25.03.24

Rolle: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Navn: Arve Gausen

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7716 Steinkjer

post@revisjonmidt norge.no
907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 90 2310 MVA

Rm Revisjon - bidrar til forbedring
Midt-Norge

8

Dokumentet er signert digitalt av:

• ARVE GAUSEN, 09.04.2024

Forseglet av



Posten Norge

Behandling av risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

10/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-217, TI-&30**Arkivsaknr** 24/5 - 7**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til neste møte 13.06.2024, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og de innspill som er kommet frem i møtet.
3. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - a.
 - b.
 - c.
 - d.

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunens virksomhet.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak om bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering på sitt møte 08.02.2024 (Sak 2/24):

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon til neste møte den 30.04.24. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 40 timer og oversendes sekretariatet innen 10.03.24.

Forvaltningsrevisjon kan gjennomføres innen alle kommunale tjenestoområder og i selskaper som kommunen har eierinteresser i for å se om virksomheten er i tråd med forutsetningene.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Vurderingen for risiko- og vesentlighet som ble bestilt i møte 08.02.2024 ble mottatt innen fristen og følger saken som vedlegg.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor vil orientere om revisjonens vurderinger i møtet.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er et innspill til kontrollutvalgets arbeid med ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Det er bare de områdene som er vurdert med høy og moderat risiko som er omtalt, og disse områdene er angitt som henholdsvis rødt med høy risiko og gult med moderat risiko.

Skissert opplegg for planarbeidet

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg til revisor sine vurderinger er sentrale aktører i kommunen invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, for dermed å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen. De sentrale aktørene er invitert inn gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet.

De inviterte er i korte trekk bedt om å forberede seg på følgende:

- På hvilke områder er det risiko for at kommunen og selskaper der kommunen har eierandeler ikke når sine målsettinger, ikke oppfyller lovkrav, eller utnytter ressursene dårlig?
- På hvilke tjenesteområder/kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?

Vurdering

Revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger er utarbeidet ut fra revisjonens perspektiv. Sekretariatet vil understreke at aktørene som er invitert inn har ulike perspektiv og ser ulike behov. Kontrollutvalget må se etter sammenhenger og vekte informasjon ut fra hva de anser som mest vesentlig, samt å se på hvordan innspillene skal vektes i forhold til revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På bakgrunn av dagens informasjon må kontrollutvalget peke på områder/temaer de finner aktuelle å ta inn i planen. Det er lagt opp til at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 behandles på kontrollutvalgets møte 13. juni 2024, planen oversendes deretter til kommunestyret. Kommunestyret vedtar den endelige prioriteringen av forvaltningsrevisjonsarbeidet for den kommende perioden.

REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Holtålen kommune

2024



OPPSUMMERING

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

Tabellen under oppsummerer revisors risikovurderinger for Holtålen kommune.

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Rekruttering og vikarbruk	Bærekraft
Informasjonssikkerhet	ROS og beredskap
Internkontroll	Helse, miljø og sikkerhet
Økonomisk bærekraft	Kommunesamarbeid
Selvkost	Offentlige anskaffelser
Barn med særlige behov	Budsjettering og tertialrapportering
Eldreomsorg	Merverdiavgifts behandling
Utenforskap	Saksbehandling
Bruk av tvang	Tverrfaglig samarbeid, taushetsplikt og personvern
Klima og miljø	Tildeling av tjenester
Ålen Aktivum AS	Ivaretagelse av flyktninger
	Helseplattformen
	Planarbeid
	Vedlikeholdsetterslep
	Brann
	Næring, skog- og landbruk
	Ikke oppdatert eierskapsmelding
	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
	Midt-Norge 110-sentral IKS
	FIAS AS
	TrønderEnergi AS

1 INNLEDNING

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

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

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

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

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

2 KOMMUNEORGANISASJONEN

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Rekruttering og vikarbruk	Bærekraft
Informasjonssikkerhet	ROS og beredskap
Internkontroll	Helse, miljø og sikkerhet
	Kommunesamarbeid

Rekruttering og vikarbruk

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

Informasjonssikkerhet

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

Bærekraft

FNs bærekraftsmål angir viktige mål for felles retning i samfunnsutviklingen, globalt, nasjonalt og lokalt. Bærekraftsmålene berører alle deler av en kommunes virksomhet. Manglende lokalt arbeid for bærekraftsmålene kan medføre feil tiltak og feil utvikling på mange kommunale virksomhetsområder med hensyn til en bærekraftig utvikling. Konsekvensene kan eksempelvis være økende fattigdom, mangel på rent vann, ødeleggelse av hav og landressurser, større

ulikheter, fallende sysselsetting og fallende økonomisk vekst. Systematisk arbeid med bærekraftsmålene kan føre til en positiv utvikling på de samme områdene.

Kommunen uttrykker at de er for dårlige til å jobbe med FNs bærekraftsmål. Kommunen ønsker økt bevissthet på bærekraftsmålene og få det inn som et element i sitt overordnet planverk. Holtålen kommune er en del av Bærekraftsnettverket i Trøndelag.

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

ROS og beredskap

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

Holtålen kommune har gjennomført både helhetlig ROS og revidering av overordnet beredskapsplan i 2022. Kommunen oppgir selv i kommuneundersøkelsen til Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) 2023 at de ikke har hatt uønskede hendelser de siste fire årene eller vært utsatt for alvorlige naturhendelser de siste to årene. I august 2023 ble kommunen rammet av flom og skred som førte til store utgifter. I etterkant er det viktig at kommunen evaluerer og ved behov reviderer planverket sitt basert på erfaringen fra slike uønskede hendelser.

Internkontroll – system og implementering

Formålet med kravet om internkontroll i kommuneloven § 25 -1 er å forebygge og hindre regelverksbrudd, og sikre at regelverksbrudd blir oppdaget og korrigerert. Dette krever at kommunedirektøren har et system for internkontroll, som sikrer at eksempelvis oppvekstsektoren rapporterer om de faktiske forhold i sektoren og jevnlig evaluerer og korrigerer egen praksis. Revisor erfarer at flere kommuner ikke har et godt internkontrollsystem implementert,

noe som øker sannsynligheten for at det kan få alvorlige konsekvenser for både tjenestemottakerne og kommunen. Bevissthet og kultur rundt avvik og oppfølging av avvik som grunnlag for læring og forbedring er sentralt i et internkontrollsystem.

Revisors etterlevelseskontroll høsten 2023 har avdekket at internkontrollen i Holtålen kommune har forbedringsmuligheter. Det har også vært utskiftninger av ledelse i kommunen, noe som kan påvirke arbeidet med å få på plass en god og helhetlig internkontroll. I tillegg har kommunen ikke oppdaterte etiske retningslinjer. Ifølge kommunens hjemmeside finnes rutiner for varsling i internkontrollsystemet (Compilo).

Sykefravær og helse, miljø og sikkerhet (HMS)

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

Kommunesamarbeid

Holtålen kommunen har flere interkommunale samarbeid. Kommunesamarbeid kan være organisert på flere måter, for eksempel som vertskommunesamarbeid, interkommunalt selskap eller kommunalt oppgavefelleskap. Ved organisatoriske endringer i kommunesamarbeid kan ansvaret for tjenester blir uklart, det kan være uklart hvordan samarbeidet styres og hvordan den økonomiske fordelingen mellom kommunene blir i praksis. En annen konsekvens er at avstanden til tjenesten kan øke og at kommunen ikke får tilstrekkelig kunnskap om tjenestene til å vurdere om de er tilstrekkelige, eller at tjenestene utvikler seg i en retning som den enkelte samarbeidskommune ikke ønsker eller er tjent med. Det lages samarbeidsavtaler, men det er en risiko for at avtalene ikke er tilstrekkelige for blant annet å følge opp internkontrollansvaret og om samarbeidet virkelig dekker det behovet som var tenkt.

Revisjonen gjennomførte i 2021 en undersøkelse knyttet til interkommunalt samarbeid mellom kommunene Røros, Os og Holtålen. I undersøkelsen ble det avdekket at vertskommunesamarbeidet blant annet ikke er iverksatt i samsvar med den overordnede samarbeidsavtalen og at det ikke er etablert et felles samarbeidsorgan. Det ble også oppgitt at det er små påvirkningsmuligheter der kommunen er samarbeidskommune. Holtålen er ifølge rapporten vertskommune for interkommunal regnskapsavdeling. Kommunen sier selv at slike

samarbeid og fordelingsnøkkelen mellom kommunene kan være krevende. Kommunen selv oppgir at samarbeidet med barnevern, PPT og NAV fungerer godt.

3 ØKONOMI

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Økonomisk bærekraft	Offentlige anskaffelser
Selvkost	Budsjettering og tertialrapportering
	Merverdiavgifts behandling

Økonomisk bærekraft

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

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

Både Kommunebarometeret og Kommunebildet fra Statsforvalteren vurderer økonomien i Holtålen kommune som et svakt område. I sitt framlegg av budsjett for 2024 og økonomiplan 2024-2027 skriver kommunen at det har vært krevende å legge fram et balansert budsjett og økonomiplan. Revisor er kjent med at kommunen har hatt flere utskiftninger av sentral ledelse og fravær av sentrale medarbeidere i økonomiarbeidet. Videre står det i dokumentet at situasjonen i administrasjonen har vært spesiell, og at administrasjonen ikke har vært i stand til å legge frem tiltak i perioden som påvirker økonomien. Derfor tas det sikte på å revidere både budsjett og økonomiplan i løpet av 1. kvartal 2024. Revisor vurderer at det er usikkert hvor god budsjettprosessen har vært, og medieoppslag tyder på at politikerne har i liten grad vært involvert.¹

¹ Nytt kommunestyre fra høsten 2023.

Offentlige anskaffelser

Regelverket omkring offentlige anskaffelser er komplisert, og det er sannsynlig at det oppstår feil. Klagenemnda for offentlige anskaffelser kan bøtelegge når det gjøres feil. Feil tildelinger kan også føre til dyre rettssaker, negativ omtale og prosjekter som må utsettes fordi det må gjennomføres ny konkurranse. Feil i offentlige anskaffelser har også konsekvenser for tilbydere som ikke får oppdrag fordi at regelverket ikke følges.

Holtålen kommune er en del av innkjøpsavdelingen i Værnesregionen som har ansvar for informasjon, rådgivning og opplæring innenfor offentlige anskaffelser.

Budsjettering og tertialrapportering

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

Kommunestyret i Holtålen vedtok i møte desember 2023 å gå fra kvartalsrapportering til tertialrapportering fra 1. januar 2024. Kommunen implementerte i 2023 systemet Framsikt². Framsikt ble brukt i utarbeidelsen av budsjettet 2024. Kommuner som bruker Framsikt kan ha en risiko for at papirversjon eller PDF-versjon av dokumentet ikke samsvarer med publisert versjon i Framsikt.

Merverdiavgiftsbehandling

Regelverket om merverdiavgiftskompensasjoner, ordinær merverdiavgift og fradragsrett er komplisert. Det er sannsynlig at feil kan oppstå, og konsekvensen er at da vil det komme krav om tilbakebetaling fra Skatteetaten, og det kan ilegges bot på 40 prosent av feilen. Potensielt kan dette utgjøre store beløp som har betydning for kommuneøkonomien.

Selvkost

Flere saksområder i kommunen har gebyrbelagte tjenester hvor gebyret skal være til selvkost. Regelverket er komplisert, og det er sannsynlig at det kan oppstå feilføringer mellom selvkostområder og andre områder i kommunen. Det er også en sannsynlighet for feil i beregningen av kapitalkostnader. Konsekvensene av feil i selvkostberegningene er at enten

² Framsikt er en skybasert løsning for helhetlig virksomhetsstyring.

kommunen eller innbyggerne må betale for den andre, eller at dagens abonnenter betaler for framtidige abonnenter eller motsatt. På flere områder øker gebyrene som følge av økt selvkost fordi eksempelvis vedlikeholdet av vannledninger ikke er fulgt opp.

Holtålen kommune tok i bruk Momentum³ fra høsten 2023 og er brukt i selvkostberegningene for 2024. Kontrollutvalget i Holtålen kommune bestilte i sak 01/24 en forvaltningsrevisjon av selvkostberegning og offentlige anskaffelser innenfor vann- og avløpsområdet.

³ System for beregning av selvkost.

4 OPPVEKST

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Barn med særlige behov	Saksbehandling
	Tverrfaglig samarbeid, taushetsplikt og personvern

Barn med særlige behov

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

Kommunen skriver i budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027 at de ser en trend med et økende avlastningsbehov blant kommunens yngste innbyggere. Kommunen har ikke egne tiltak for denne gruppen, og må kjøpe tjenester for å dekke innbyggernes behov. Kommunen forsøker å jobbe forebyggende og sette inn tiltak for å redusere behovet for avlastning og for å bedre barn og unges psykiske helse. Blant annet har kommunen ansatt en barne- og familiekoordinator. Uansett kan det utgjøre en risiko dersom kommunens forebyggende arbeid ikke lykkes, og som kan gi barn og unge større problemer videre i livet, samt kreve enda flere ressurser fra kommunen.

Tverrfaglig samarbeid, taushetsplikt og personvern

Holtålen kommune benytter modellen bedre tverrfaglig innstas (BTI) for å sikre tverrfaglig samarbeid mellom alle instanser som jobber med barn og unge. Kommunestyret vedtok i mai 2023 plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Selv om kommunen jobber med å øke det tverrfaglige samarbeidet i kommunen, kan det øke sannsynligheten for at personvern og taushetsplikt ikke blir ivaretatt. Tydelige retningslinjer og rutiner for ivaretagelse av personvern og taushetsplikt er viktig for å redusere konsekvenser som kan oppstå som følge av tverrfaglig samarbeid. Brudd på personvern og taushetsplikt kan få store konsekvenser for den enkelte person og økonomiske og omdømmemessige konsekvenser for kommunen.

Saksbehandling

Minimumskravene til enkeltvedtak i forvaltningsloven er ikke tilstrekkelig for å ivareta saksbehandling med fokus på barnets beste. Det er sannsynlig at barnets beste og barnas

stemme, er basert på omgivelsene rundt og ikke barnet. Konsekvensen kan være mangelfullt beslutningsgrunnlag som fører til feil beslutning og feil tiltak.

5 VELFERD, HELSE OG OMSORG

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Eldreomsorg	Tildeling av tjenester
Utenforskap	Ivaretagelse av flyktninger
Bruk av tvang	Helseplattformen

Eldreomsorg

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

Holtålen har de senere årene bygget nye omsorgsboliger noe som har ført til mindre press på sykehjemmet. Omsorgsboliger medfører at kommunen reduserer reisevirksomheten til hjemmesykepleien, samt at de eldre klarer seg bedre i omsorgsboliger sammenlignet med å bo hjemme. Tiltaket medfører at behovet for omsorgstjenester utsettes. Kommunen opplever venteliste for omsorgsboliger og kapasiteten på sykehjemmet nærmer seg full. I budsjettokumentet 2024 og økonomiplan for 2024-2027 skriver kommunen at det fortsatt er behov for strategisk planlegging og ledelse for å møte utfordringene med økende antall eldre. Det er en risiko når tjenesten skal drives forsvarlig og med god kvalitet, samtidig som det knapphet i ressurser og økende krav til kompetanse- og kvalitetskrav.

Utenforskap (tverrsektoriell risiko)

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

Holtålen kommune scorer lavt på Kommunebarometeret når det kommer til sosialtjenesten, og har en høyere andel av sosialmottakere med sosialhjelp sammenlignet med andre kommuner.

Tildeling av tjenester

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

Kommunen har ikke eget vedtakskontor, men kommunen opplyser at rutineene på tildeling fungerer godt. Kommunen tok i bruk nye tildelingskriterier for pleie- og omsorgstjenester for to år siden.

Bruk av tvang

Tvang forekommer relativt hyppig innenfor helse, og det skal fattes vedtak ved bruk av tvang. Tvang uten vedtak begrunnes ofte i pasientens, medpasienters eller ansattes beste. En konsekvens av manglende vedtak er at vurderingen bak bruk av tvang ikke dokumenteres og i verste fall ikke gjøres. Dette kan videre gi grobunn for en praksis med økende bruk av tvang.

Ivaretagelse av flyktninger

De siste årene har kommunene tatt imot et økende antall flyktninger. Statistikk fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) viser at det ved inngangen til 2023 var bosatt 121 innvandrere i Holtålen kommune, og av disse utgjorde 39,2 prosent flyktninger og deres familiemedlemmer. Kommunen skriver i budsjett 2024 og økonomiplan for 2024-2027 at kommunen anmodes om å bosette flere flyktninger framover. Kvalifisering av flyktninger til jobb og utdanning er viktig for å unngå utenforskap. Integreringsloven skiller mellom grupperinger av flyktninger og det er egne regler for ukrainske flyktninger med andre krav. Dette kompliserer arbeidet for de som skal ivareta arbeidet med introduksjon og opplæring. Det er ekstra press på tjenester innen helse- og velferd på grunn av mottak av høyt antall ukrainske flyktninger i 2022 og senere. Det er en risiko at kommunen ikke klarer å sikre tilstrekkelig god inkludering og tilhørighet i lokalsamfunnet, samt tilstrekkelig opplæring for å settes i stand til å være en god innbygger og å være en aktiv deltaker i utdannings- og arbeidsliv. Hvis kommunen ikke lykkes med integrering av flyktninger kan de ende opp som sosialmottakere i stedet for å bidra som

skattebetalere. Det er et spørsmål om integreringstilskuddet er tilstrekkelig og om det brukes på rett måte for å ivareta flyktningene.

Utleiemarkedet tømmes for boliger og prisene i privatmarkedet øker. I Holtålen er det et behov for å leie flere boliger, samtidig som det er usikkert hvordan utleiemarkedet i kommunen er. Noen flyktninger er bosatt på tidligere Ålen omsorgssenter, men det er et ønske om å ombygge dette til omsorgsboliger.

Helseplattformen

Helseplattformen AS er under innføring i flere kommuner. Holtålen kommune har tatt i bruk Helseplattformen. Helseplattformen AS er en felles elektronisk pasientjournal og pasientadministrativt system for hele helsetjenesten i Midt-Norge. Informasjonsflyt mellom helseforetaket og kommunene har vært utfordrende etter innføring av Helseplattformen. Kommunen selv sier at informasjonsflyten med St. Olavs hospital har fungert godt. Kommunen mottar også pasienter fra Tynset sykehus som tilhører Sykehuset Innlandet og som ikke bruker Helseplattformen.

Kommunen har et eget ansvar for å sikre at løsningen de har anskaffet ivaretar personvernet, at den fungerer godt nok for helsepersonellet og andre brukere, og at løsningen ikke gir uønskede konsekvenser tjenestemottakere og pasienter.

Innføringen av Helseplattformen viser at en del kommuner har hatt problemer, og at innføringen har vært mer krevende enn forventet. Blant annet er det kjent at det har vært svikt i tjenester, pasientbehandling og håndtering av personvern. Svikt i legemiddelhåndtering og meldingsutveksling kan ha store konsekvenser for pasientene.

6 TEKNISK

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

Klima og miljø

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

Vinteren 2024 åpnet løypenettet for snøscooter i kommunen. Løypa er regulert i en egen forskrift. Statsforvalteren sier at løypa går gjennom sårbare beiteområder for reindriften. Det er en risiko for miljøet, natur- og dyrelivet og reindriften med økt motorisert aktivitet i utmark, forurensning og manglende oppfølging av trusler mot klima og miljø. Omdisponering av natur legger press på naturmangfoldet og gjenværende utmark.

Planarbeid

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

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

Kommunen informerer revisjonen om at de skal jobbe med ny planstrategi og at samfunnsdelen skal revideres og forventes vedtatt av kommunestyret i desember 2024.

I forbindelse med vedtak om budsjett 2024 og økonomiplanen for 2024-2027, vedtok kommunestyret at det skal utarbeides en energiplan for Holtålen kommune. Planen skal inneholde blant annet om muligheter for energiproduksjon, fremtidig energibehov og status og utviklingsbehov for kraftnettet. I vedtaket står det at kommunedirektøren gjør en vurdering om planen skal være selvstendig eller inkluderes i en klimaplan.

Vedlikeholdsetterslep

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

Holtålen scorer dårlig på vann og avløp i Kommunebarometeret for 2023. Det gjelder særlig faktorer som andel for nye spillvannsnett og årsgebyret for vann, avløp, renovasjon og feiing. Dårlig kvalitet på vann- og avløpsnettet kan ha store konsekvenser for drikkevannskvalitet og forurensning.

En forvaltningsrevisjon i mars 2021 avdekket at kommunen ikke har skriftlige rutiner eller et IT-basert FDV-system (forvaltning, drift og vedlikehold) for å styre arbeidet med vedlikehold av bygningsmassen. Kommunen hadde da heller ikke en skriftlig oversikt over ubenyttet bygningsmasse. Revisor har ikke funnet informasjon om hvordan rapporten har blitt fulgt opp.

Brann

Brann og redning har ansvar for å ivareta både forebyggende og akutte oppgaver, som krever tilstrekkelig internkontroll, rutiner for forebyggende arbeid (feiing og branntilsyn), HMS og kompetanseheving (blant annet på slukking av elektriske fremkomstmidler som elbiler, el-ferjer og kompetanse i forhold til helserelevante utrykninger). Konsekvenser av svikt innenfor brann

og redning kan være stor i forhold til at liv og verdier ikke blir tilstrekkelig sikret. Det er også knyttet usikkerhet til konsekvensene av en rettskraftig dom fra Møre og Romsdal tingrett om lovligheten av å fastsette sjablongmessig feieavgift for hytter.

Holtålen er en del av Rørosregionen brann og redningstjeneste sammen med Os, Røros og Tydal.

Næring, skogbruk og landbruk

Kommunen har ansvar etter lovverk som regulerer næringsvirksomhet, herunder jordbruk og skogbruk. Interessekonflikter mellom jordvern og utbygging og i den sammenheng også miljøhensyn er sannsynlig. Slik interessekonflikter må kommunen håndtere, og ulike utfall har ulike konsekvenser for videre utvikling. Klima- og miljøutfordringer og den risikoen det innebærer både for næringsvirksomhet og som en konsekvens av næringsvirksomhet er problemstillinger som kommunen blir stilt overfor. Kommunen har ansvar for saksbehandling på ulike områder og det kan skje saksbehandlingsfeil eller manglende oppfølging av saker, eksempelvis innenfor konsesjonsbehandling.

Statsforvalteren skriver at kommunen har store arealer som brukes som beiteområde for reinen. Kommunens arealpolitikk vil ha betydning for reindriften, og det er viktig at reindriften må involveres på et tidlig tidspunkt i saker som angår dem. I sitt kommunebilde for 2022 har Statsforvalteren vurdert landbruk til et middels godt område (gult) med bakgrunn i at kommunen kan øke aktiviteten med tilskudd til spesielle miljøtiltak i jordbruket og at det er årlige variasjoner i skogbruksaktiviteten som gjør det utfordrende med tilskudd. Tilskuddordningen har som formål å stimulere skogbruksplanlegging som et grunnleggende virkemiddel for å fremme et bærekraftig skogbruk med aktiv næringsmessig utnytting av skog- og utmarksressursene på kort og lang sikt, og slik at biologisk mangfold, landskap, friluftsliv og kulturminner i skogen blir ivaretatt og videreutviklet.

7 EIERSTYRING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Ålen Aktivum AS	Ikke oppdatert eierskapsmelding
	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
	Midt-Norge 110-sentral IKS
	FIAS AS
	TrønderEnergi AS

Eierskapsmelding og generell eierskapskontroll

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

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

Gjennom en generell eierskapskontroll høsten 2023 har revisor avdekket svakheter med kommunens eierstyring og kommet med anbefalinger for å styrke eierstyringen. Kommunedirektør skal rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen september 2024.

Interkommunale selskap

- Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
- Midt-Norge 110-sentral IKS

Aksjeselskap

- Ålen Invest AS
- TrønderEnergi AS
- Hessiøgruva AS
- Ålen Aktivum AS

- Rørosregionen Næringshage AS
- Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS

Andre selskaper

- Naboer BA

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS (1,64 %)

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS ble etablert i år 2000 da institusjonen ble et interkommunalt selskap, opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. Selskapet skal følge opp arkivlovens intensjoner og bestemmelser, og fungere som et arkivdepot for eierne med papirbaserte og elektroniske arkiv. Selv om arbeidet er satt bort til et frittstående selskap, har kommunen fremdeles det overordnede arkivansvaret. Ansvar for egne arkiver gjelder også etter at de er overført til depot. Dette tilsier at selskapsforvaltningen og internkontrollen hos IKA Trøndelag IKS er en risikofaktor som eierkommunene bør ha bevissthet om. En forvaltningsrevisjon av selskapets virksomhet er mest aktuell dersom dette kan utføres i samarbeid med andre eiere. En forvaltningsrevisjon kan eventuelt kombineres med eierskapskontroller for den enkelte kommune.

Midt-Norge 110-sentral IKS (0,42 %)

Midt-Norge 110-sentral er betydelig utvidet i 2023. Selskapet leverer en viktig tjeneste til eierkommunene og det kan være relevant å følge opp eierskapet i selskapet gjennom en eierskapskontroll i selskapet når den nye organiseringen har fungert i en periode.

Ålen Aktivum AS (100 %)

Selskapet har hatt ansvaret for driften av Ålen Skisenter siden september 2015. Kommunen eier alpinanlegget, tilhørende bygninger og medførende utstyr som for eksempel snøproduksjonsanlegg, tråkkemaskiner og snøscootere. Ansvarsforholdet mellom kommunen og Ålen Aktivum er regulert gjennom leieavtale. Kommunen har investert i Stenstrøstuggu som er restaurant tilhørende skisenteret. Selskapet har ansvar for forsvarlig drift av alpinanlegg. Det kreves gode rutiner og fagkunnskaper for å ivareta sikkerheten for besøkende, ansatte og frivillige i alpinanlegg. Det er ingen lovbestemmelser som direkte regulerer ansvarsforholdene i alpinanlegg, men det er flere lover og regler som får anvendelse.

Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS (8 %)

Selskapet håndterer husholdningsavfall på vegne av flere kommuner. Renovasjonsbransjen er i stadig utvikling og pålegges nye krav. Renovasjonsområdet er pålagt å drive til selvkost. Dette kan være utfordrende å skille ut hvis selskapet også har andre virksomhetsområder.

FIAS AS har planer om bygging av ettersorteringsanlegg for restavfall. Selskapet ble revidert i 2018 og kan være aktuelt for en forvaltningsrevisjon i denne perioden.

TrønderEnergi AS (1,22 %)

TrønderEnergi driver med energiproduksjon og etablerer nylig datterselskap – generell risiko. Konsernorganisering medfører at det oppstår et holdningselskap mellom kommunen som eier og de selskapene hvor virksomheten skjer. Dette har betydning for kommunens muligheter til å utøve eierstyring. Et konsern består av flere aksjeselskaper som i utgangspunktet er selvstendige enheter, men som er bundet sammen gjennom eierskap. Revisor erfarer at det i flere sammenhenger er lite fokus på forhold omkring eierskapet når det dannes konsern og dette medfører en risiko for eksempelvis habilitet, informasjonsflyt og styringsmuligheter. Risikovurderingen aktualiserer en eierskapskontroll.

Behandling av risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

11/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-037, TI-&30**Arkivsaknr** 24/30 - 3

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap:
 -
 -

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering, eierskapskontroll kap. 7

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for eierskapskontroll i løpet av det første året etter at et nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av virksomheten i kommunens selskaper.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak om bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger på sitt møte 08.02.2024 (sak 3/24):

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering for eierskapskontroll til møtet 30.04.24. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen 10. mars.

Eierskapskontroll er kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap. Ved eierskapskontroll ses det på om eierrepresentanten utfører vervet sitt i tråd med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Vurderingen for risiko- og vesentlighet som ble bestilt i møte 08.02.2024 ble mottatt innen fristen og følger saken som vedlegg. (Kapittel 7 som angår eierskapskontrollen).

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor vil orientere om revisjonens vurderinger i møtet.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er innspill til kontrollutvalgets arbeid med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Det er bare de områdene som er vurdert med høy og moderat risiko som er omtalt, og disse områdene er angitt som henholdsvis rødt med høy risiko og gult med moderat risiko.

Skissert opplegg for planarbeidet

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg til revisor sine vurderinger er sentrale aktører i kommunen invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, for dermed å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen. De sentrale aktørene er invitert inn gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet.

De inviterte er i korte trekk bedt om å forberede seg på følgende:

- På hvilke områder er det risiko for at kommunen og selskaper der kommunen har eierandeler ikke når sine målsettinger, ikke oppfyller lovkrav, eller utnytter ressursene dårlig?
- På hvilke tjenesteområder/kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?

Vurdering

Revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger er utarbeidet ut fra revisjonens perspektiv. Sekretariatet vil understreke at aktørene som er invitert inn har ulike perspektiv og ser ulike behov. Kontrollutvalget må se etter sammenhenger og vekte informasjon ut fra hva de anser som mest vesentlig, samt å se på hvordan innspillene skal vektes i forhold til revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På bakgrunn av dagens informasjon må kontrollutvalget peke på områder/temaer de finner aktuelle å ta inn i planen. Det er lagt opp til at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 behandles på kontrollutvalgets møte 13. juni 2024, planen oversendes deretter til kommunestyret. Kommunestyret vedtar den endelige prioriteringen av forvaltningsrevisjonsarbeidet for den kommende perioden.

REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Holtålen kommune

2024



7 EIERSTYRING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Ålen Aktivum AS	Ikke oppdatert eierskapsmelding
	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
	Midt-Norge 110-sentral IKS
	FIAS AS
	TrønderEnergi AS

Eierskapsmelding og generell eierskapskontroll

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

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

Gjennom en generell eierskapskontroll høsten 2023 har revisor avdekket svakheter med kommunens eierstyring og kommet med anbefalinger for å styrke eierstyringen. Kommunedirektør skal rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen september 2024.

Interkommunale selskap

- Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
- Midt-Norge 110-sentral IKS

Aksjeselskap

- Ålen Invest AS
- TrønderEnergi AS
- Hessiøgruva AS
- Ålen Aktivum AS

- Rørosregionen Næringshage AS
- Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS

Andre selskaper

- Naboer BA

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS (1,64 %)

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS ble etablert i år 2000 da institusjonen ble et interkommunalt selskap, opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. Selskapet skal følge opp arkivlovens intensjoner og bestemmelser, og fungere som et arkivdepot for eierne med papirbaserte og elektroniske arkiv. Selv om arbeidet er satt bort til et frittstående selskap, har kommunen fremdeles det overordnede arkivansvaret. Ansvar for egne arkiver gjelder også etter at de er overført til depot. Dette tilsier at selskapsforvaltningen og internkontrollen hos IKA Trøndelag IKS er en risikofaktor som eierkommunene bør ha bevissthet om. En forvaltningsrevisjon av selskapets virksomhet er mest aktuell dersom dette kan utføres i samarbeid med andre eiere. En forvaltningsrevisjon kan eventuelt kombineres med eierskapskontroller for den enkelte kommune.

Midt-Norge 110-sentral IKS (0,42 %)

Midt-Norge 110-sentral er betydelig utvidet i 2023. Selskapet leverer en viktig tjeneste til eierkommunene og det kan være relevant å følge opp eierskapet i selskapet gjennom en eierskapskontroll i selskapet når den nye organiseringen har fungert i en periode.

Ålen Aktivum AS (100 %)

Selskapet har hatt ansvaret for driften av Ålen Skisenter siden september 2015. Kommunen eier alpinanlegget, tilhørende bygninger og medførende utstyr som for eksempel snøproduksjonsanlegg, tråkkemaskiner og snøscootere. Ansvarsforholdet mellom kommunen og Ålen Aktivum er regulert gjennom leieavtale. Kommunen har investert i Stenstrøstuggu som er restaurant tilhørende skisenteret. Selskapet har ansvar for forsvarlig drift av alpinanlegg. Det kreves gode rutiner og fagkunnskaper for å ivareta sikkerheten for besøkende, ansatte og frivillige i alpinanlegg. Det er ingen lovbestemmelser som direkte regulerer ansvarsforholdene i alpinanlegg, men det er flere lover og regler som får anvendelse.

Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS (8 %)

Selskapet håndterer husholdningsavfall på vegne av flere kommuner. Renovasjonsbransjen er i stadig utvikling og pålegges nye krav. Renovasjonsområdet er pålagt å drive til selvkost. Dette kan være utfordrende å skille ut hvis selskapet også har andre virksomhetsområder.

FIAS AS har planer om bygging av ettersorteringsanlegg for restavfall. Selskapet ble revidert i 2018 og kan være aktuelt for en forvaltningsrevisjon i denne perioden.

TrønderEnergi AS (1,22 %)

TrønderEnergi driver med energiproduksjon og etablerer nylig datterselskap – generell risiko. Konsernorganisering medfører at det oppstår et holdningselskap mellom kommunen som eier og de selskapene hvor virksomheten skjer. Dette har betydning for kommunens muligheter til å utøve eierstyring. Et konsern består av flere aksjeselskaper som i utgangspunktet er selvstendige enheter, men som er bundet sammen gjennom eierskap. Revisor erfarer at det i flere sammenhenger er lite fokus på forhold omkring eierskapet når det dannes konsern og dette medfører en risiko for eksempelvis habilitet, informasjonsflyt og styringsmuligheter. Risikovurderingen aktualiserer en eierskapskontroll.

Dialogmøte med kommunedirektør

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

12/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/326 - 12**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Fokus på samhandling mellom kontrollutvalg, sekretariat, revisjon, ordfører og kommunedirektøren kan medvirke til at kontrollutvalget lykkes med kontrollarbeidet sitt og at arbeidet får tilstrekkelig forankring og effekt i kommunen.

Kommunedirektøren og kontrollutvalget har et felles ansvar for å legge til rette for en god dialog og et godt samspill. Både administrasjonen og kontrollutvalget har som mål å sikre god kvalitet i tjenesteproduksjonen og bidra til læring og forbedring i kommunen. Det er derfor i begge interesser at samarbeidet er godt. En god dialog mellom kontrollutvalget og kommunedirektøren kan sikre en god samhandling og en bedre prioritering og planlegging av kontrollutvalgets undersøkelser.

Ny kommunedirektør er tiltrådt, og utvalget ønsker å presentere seg selv, samt bli kjent med ny kommunedirektør.

I kontrollutvalgets årsplan er det prioritert å gjennomføre et dialogmøte med kommunedirektøren i april 2024. Følgende tema er oversendt:

- Hvilke forventninger har kommunedirektøren og kontrollutvalget til hverandre slik at vi kan lykkes med våre oppdrag?
- Hvilke forventninger har kontrollutvalget og kommunedirektøren til hverandre for oppfølgingen av rapporter?
- Kontrollutvalgets kontrollfunksjon i forhold til kommunedirektørens internkontroll og Statsforvalterens tilsyn. Alle tre har en «kontroller-rolle», og det er et mål å få til en god samhandling mellom disse områdene. Hvordan kan vi få til et godt samspill?
- Er det spesielle områder kontrollutvalget bør ha større fokus på?

Det legges opp til en dialog i forhold til tema.

Utdypingen av punktene overfor er ikke utfyllende, og kommunedirektøren og kontrollutvalget kan komme inn på andre punkter. Ut fra dialogen i møtet kan det komme frem informasjon som man ønsker å fortsette dialogen på, og det er da mulig å be om en ytterligere oppfølging som konkretiseres. Kommunedirektøren kan ta opp saker han er opptatt av.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget bruker dialogmøtet til en samtale hvor man i første omgang blir kjent med hverandres forventninger til arbeidet.

Kontrollutvalget må på bakgrunn av dialogen komme frem til hvilket vedtak som skal fattes.

Gjennomgang av oppfølgingssaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

13/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/326 - 13**Forslag til vedtak:**

Oppfølgingsoversiktene tas til orientering.

Vedlegg

Rapport-Vedtaksoppfølging med saksprotokoll

Oppfølgingsliste kontrollutvalget 2024

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har et ansvar for å følge opp egne vedtak og kommunestyrets vedtak i forbindelse med. forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Dette følger av bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven.

Kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne.

Videre går det i forskrift om kontrollutvalg frem at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp.

I denne saken legges det derfor frem en oppfølgingsoversikt for kontrollutvalgets egne saker.

I tillegg legges det fram en oppfølgingsoversikt over kommunestyrets vedtak.

Vurdering:

De fremlagte oversiktene gir kontrollutvalget en mulighet til å sjekke ut at sakene enten er avsluttet, sendt til videre behandling, eller skal følges opp.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering.

2023/109-1 Ansettelse av ny kommunedirektør

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Ansettelse av ny kommunedirektør				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 26.01.2023	Utv. saksnr: 23/2	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:
Arbeidsavtale er underskrevet 27.01.23

Vedtak:
Til stillingen som kommunedirektør i Holtålen kommune ansettes;
1. Mona Iren Evensen Goa
med virkning fra 01.05.2023, og på de betingelser som er beskrevet i vedlagte arbeidsavtale.
Til stillingen som kommunedirektør i Holtålen kommune ansettes;
1. Mona Iren Evensen Goa
med virkning fra 01.05.2023, og på de betingelser som er beskrevet i vedlagte arbeidsavtale.

2023/146-1 Bosetting av flyktninger fra Ukraina

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Bosetting av flyktninger fra Ukraina				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 01.03.2023	Utv. saksnr: 23/5	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Vedtak:
Holtålen kommune bosetter inntil 35 ukrainske flyktninger i 2023 ihht anmodningen fra IMDi.
Holtålen kommune bosetter inntil 35 ukrainske flyktninger i 2023 ihht anmodningen fra IMDi.

2023/144-6 Kommunal målsetting for bever i Holtålen kommune, samt forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Kommunal målsetting for bever i Holtålen kommune, samt forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune				Adm. enhet: LAND - Landbrukskontoret	Saksansvarlig: TV - Tommy Vestøl
Møtedato: 01.03.2023	Utv. saksnr: 23/6	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Vedtak:

- Kommunal målsetting for bever 2023 – 2026 i Holtålen kommune vedtas.
- Forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune vedtas.
- Kommunal målsetting for bever 2023 – 2026 i Holtålen kommune vedtas.
- Forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune vedtas.

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Kommunal målsetting for bever i Holtålen kommune, samt forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune				Adm. enhet: LAND - Landbrukskontoret	Saksansvarlig: TV - Tommy Vestøl
Møtedato: 01.03.2023	Utv. saksnr: 23/6	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Vedtak:

- Kommunal målsetting for bever 2023 – 2026 i Holtålen kommune vedtas.
- Forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune vedtas.
- Kommunal målsetting for bever 2023 – 2026 i Holtålen kommune vedtas.
- Forskrift om jakt og fangst av bever i Holtålen kommune vedtas.

2023/749-1 Interpellasjon til ordfører Arve Hitterdal - Kommunestyremøte

01.03.2023 - Har de folkevalgte kontroll med styringen av Holtålen kommune eller er det fritt spillerom for populistere, administrasjon og diverse interessegrupper?

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Interpellasjon til ordfører Arve Hitterdal - Kommunestyremøte 01.03.2023 - Har de folkevalgte kontroll med styringen av Holtålen kommune eller					
Møtedato: 01.03.2023	Utv. saksnr: 23/2	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: ORD - Politisk nivå	Saksansvarlig: AH - Arve Hitterdal	

Merknad:

Vedtak:

2023/747-1 Interpellasjon fra Pensjonistpartiet i Holtålen til ordfører Arve Hitterdal - Til kommunestyremøte 01.03.23 - Gruveinterpellasjon

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Interpellasjon fra Pensjonistpartiet i Holtålen til ordfører Arve Hitterdal - Til kommunestyremøte 01.03.23 - Gruveinterpellasjon					
Møtedato: 01.03.2023	Utv. saksnr: 23/1	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: ORD - Politisk nivå	Saksansvarlig: AH - Arve Hitterdal	

Merknad:

Vedtak:

2023/512-2 Årsmelding for 2022 - Kontrollutvalget

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Årsmelding for 2022 - Kontrollutvalget					
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/9	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt: 26.05.2023	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: HOJERMAR - Marius Jermstad	

Merknad:

Vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2022 til orientering.
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2022 til orientering.

2023/1351-2 Reglement for kontrollutvalget

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Reglement for kontrollutvalget					
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/10	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt: 11.07.2023	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: MONA.GOA - Mona Iren Evensen Goa	

Merknad:

Vedtak sendt Konsek Trøndelag.

Vedtak:

Kommunestyret vedtar Reglement for kontrollutvalget i Holtålen kommune slik det framgår av saken.
Kontrollutvalget legger Reglement for kontrollutvalget i Holtålen kommune frem for kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret vedtar Reglement for kontrollutvalget i Holtålen kommune slik det framgår av saken.

2023/701-2 Selskapsform Plankontoret

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Selskapsform Plankontoret					
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/11	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: HOJERMAR - Marius Jermstad	

Merknad:

Vedtak:

Plankontoret endrer selskapsform fra §27 samarbeid i henhold til kommuneloven LOV-1992-0925-

107 til et kommunalt oppgavefellesskap etter kommunelovens kapittel 19 LOV-2018-06-22-

83. Nytt navn for samarbeidet blir Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.

Samarbeidsavtale for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap Gjeldende fra 1.4.2023, datert

11.11.2022 legges til grunn for samarbeidet.

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	1	Selskapsform Plankontoret			KDIR - Kommunedirektøren	HOJERMAR - Marius Jermstad
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
24.05.2023	23/11	Under behandling				

Merknad:

Vedtaks:

Plankontoret endrer selskapsform fra §27 samarbeid i henhold til kommuneloven LOV-1992-0925-107 til et kommunalt oppgavefellesskap etter kommunelovens kapittel 19 LOV-2018-06-22-

83. Nytt navn for samarbeidet blir Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.

Samarbeidsavtale for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap Gjeldende fra 1.4.2023, datert 11.11.2022 legges til grunn for samarbeidet.

Plankontoret endrer selskapsform fra §27 samarbeid i henhold til kommuneloven LOV-1992-0925-107 til et kommunalt oppgavefellesskap etter kommunelovens kapittel 19 LOV-2018-06-22-

83. Nytt navn for samarbeidet blir Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.

Samarbeidsavtale for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap Gjeldende fra 1.4.2023, datert 11.11.2022 legges til grunn for samarbeidet.

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	2	Selskapsform Plankontoret			KDIR - Kommunedirektøren	HOJERMAR - Marius Jermstad
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
24.05.2023	23/11	Under behandling				

Merknad:

Vedtaks:

Plankontoret endrer selskapsform fra §27 samarbeid i henhold til kommuneloven LOV-1992-0925-

107 til et kommunalt oppgavefellesskap etter kommunelovens kapittel 19 LOV-2018-06-22-

83. Nytt navn for samarbeidet blir Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.

Samarbeidsavtale for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap Gjeldende fra 1.4.2023, datert

11.11.2022 legges til grunn for samarbeidet.

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	2	Selskapsform Plankontoret			KDIR - Kommunedirektøren	HOJERMAR - Marius Jermstad
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
24.05.2023	23/11	Under behandling				

Merknad:

Vedtaks:

Plankontoret endrer selskapsform fra §27 samarbeid i henhold til kommuneloven LOV-1992-0925-107 til et kommunalt oppgavefellesskap etter kommunelovens kapittel 19 LOV-2018-06-22-

83. Nytt navn for samarbeidet blir Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.

Samarbeidsavtale for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap Gjeldende fra 1.4.2023, datert 11.11.2022 legges til grunn for samarbeidet.

Plankontoret endrer selskapsform fra §27 samarbeid i henhold til kommuneloven LOV-1992-0925-107 til et kommunalt oppgavefellesskap etter kommunelovens kapittel 19 LOV-2018-06-22-

83. Nytt navn for samarbeidet blir Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.

Samarbeidsavtale for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap Gjeldende fra 1.4.2023, datert 11.11.2022 legges til grunn for samarbeidet.

2023/62-2 Revisjon av personalpolitisk handlingsplan

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	1	Revisjon av personalpolitisk handlingsplan			KDIR - Kommunedirektøren	AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
24.05.2023	23/12	Ferdig/ Iverksatt				

Merknad:

Vedtak: 164

Personalpolitisk handlingsplan vedtas i Adm.utvalg og fremmes kommunestyre til behandling.

Personalpolitisk handlingsplan vedtas.

Personalpolitisk handlingsplan vedtas i Adm.utvalg og fremmes kommunestyre til behandling.

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Revisjon av personalpolitisk handlingsplan
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/12
Status: Ferdig/
Iverksatt: Iverksatt

Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak:

Personalpolitisk handlingsplan vedtas. Holtålen kommune arbeider fram med bakgrunn i personalpolitisk handlingsplan et konkret verktøy til støtte for enhetsledere og andre som har daglig personalansvar.

Personalpolitisk handlingsplan vedtas i Adm.utvalg og fremmes kommunestyre til behandling.

Holtålen kommune arbeider fram med bakgrunn i personalpolitisk handlingsplan et konkret verktøy til støtte for enhetsledere og andre som har daglig personalansvar.

2023/1069-1 Krefthplan 2023-2027

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Krefthplan 2023-2027
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/13
Status: Under
Frist:
Iverksatt: behandling

Adm. enhet: PLEIE - Pleie- og omsorg
Saksansvarlig: HOGROANN - Ann Mari Haugen Grønli

Merknad:

Vedtak:

Krefthplan 2023-2027 vedtas iht vedlegg.

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Krefthplan 2023-2027
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/13
Status: Under
Frist:
Iverksatt: behandling

Adm. enhet: PLEIE - Pleie- og omsorg
Saksansvarlig: HOGROANN - Ann Mari Haugen Grønli

Merknad:

Vedtak:

Krefthplan 2023-2027 vedtas iht vedlegg.

Krefthplan 2023-2027 vedtas iht vedlegg.

2023/1168-1 Oppvekstreformen/barnevernsreformen

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Oppvekstreformen/barnevernsreformen
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/14
Status: Ferdig/
Iverksatt: Iverksatt

Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak:

1 Plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer blant barn og unge vedtas.

2 fra 01.10.23 opprettes en 60% stilling som barne- og familiekoordinator i Holtålen kommune. Stillingen blir lagt under område RO 3, helse, og dekkes ut 2023 av kommunens utviklingsfond Helse og omsorg. Videre må denne stillingen innarbeides i kommunens økonomiplan.

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Oppvekstreformen/barnevernsreformen
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/14
Status: Ferdig/
Iverksatt: Iverksatt

Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak:

1 Plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer blant barn og unge vedtas.

2 fra 01.10.23 opprettes en 60% stilling som barne- og familiekoordinator i Holtålen kommune.

Stillingen blir lagt under område RO 3, helse, og dekkes ut 2023 av kommunens utviklingsfond Helse og omsorg. Videre må denne stillingen innarbeides i kommunens økonomiplan.

1 Plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer blant barn og unge vedtas.

2 fra 01.10.23 opprettes en 60% stilling som barne- og familiekoordinator i Holtålen kommune.

Stillingen blir lagt under område RO 3, helse, og dekkes ut 2023 av kommunens utviklingsfond Helse og omsorg. Videre må denne stillingen innarbeides i kommunens økonomiplan.

2023/1117-1 Utvidelse av skoleuka for elever på 1.- 4. trinn

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Utvidelse av skoleuka for elever på 1.- 4. trinn				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/15	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Vedtak:

En utvidelse til fem dagers skoleuke for elever på 1. til 4. trinn fra høsten 2024 vedtas.

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Utvidelse av skoleuka for elever på 1.- 4. trinn				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/15	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Vedtak:

En utvidelse til fem dagers skoleuke for elever på 1. til 4. trinn fra høsten 2024 vedtas.

En utvidelse til fem dagers skoleuke for elever på 1. til 4. trinn fra høsten 2024 vedtas.

Senterpartiet foreslår at saken returneres administrasjonen for ny høring. Det etterspørres at barnets beste blir vurdert. I følge barnekonvensjonen er det en viktig side av utredningen i saker som gjelder barn, å klargjøre hva barna mener, jamfør §17 i forvaltningsloven og §104 i grunnloven.

2023/1380-2 Samarbeidsavtale mellom Holtålen idrettsråd og Holtålen kommune

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Samarbeidsavtale mellom Holtålen idrettsråd og Holtålen kommune				Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/17	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Ekspedert til Idrettsrådet

Vedtak:

Samarbeidsavtalen mellom Holtålen idrettsråd og Holtålen kommune godkjennes.

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Samarbeidsavtale mellom Holtålen idrettsråd og Holtålen kommune				Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/17	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Ekspedert til Idrettsrådet

Vedtak:

Samarbeidsavtalen mellom Holtålen idrettsråd og Holtålen kommune godkjennes.

Samarbeidsavtalen mellom Holtålen idrettsråd og Holtålen kommune godkjennes.

2023/712-10 Klagebehandling – Formannskapssak 26/2023; Fjell Hjelp AS – søknad om støtte fra fondet utvikling og bosetting

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Klagebehandling – Formannskapssak 26/2023; Fjell Hjelp AS – søknad om støtte fra fondet utvikling og bosetting				Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken
Møtedato: 24.05.2023	Utv. saksnr: 23/18	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Ekspedert til Fjell Hjelp AS

Vedtak:

Holtålen kommune viser til saksopplysningene/vurderingene og opprettholder vedtaket i Formannskapets sak 26/2023. I klagen er det ikke framkommet spesielle nye og avgjørende opplysninger som gjør at vedtaket må omgjøres.

Utvalg: 166
KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Klagebehandling – Formannskapetssak 26/2023; Fjell Hjelp AS – søknad om støtte fra fondet utvikling og bosetting
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/18
Status: Ferdig/
Iverksatt: Iverksatt
Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling
Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken

Merknad:
Ekspedert til Fjell Hjelp AS

Vedtak:
Holtålen kommune viser til saksopplysningene/vurderingene og opprettholder vedtaket i Formannskapetets sak 26/2023. I klagen er det ikke framkommet spesielle nye og avgjørende opplysninger som gjør at vedtaket må omgjøres.
Holtålen kommune viser til saksopplysningene/vurderingene og opprettholder vedtaket i Formannskapetets sak 26/2023. I klagen er det ikke framkommet spesielle nye og avgjørende opplysninger som gjør at vedtaket må omgjøres.

2023/1069-1 Krefthplan 2023-2027

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Krefthplan 2023-2027
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/13
Status: Under behandling
Frist:
Iverksatt: 26.05.2023
Adm. enhet: PLEIE - Pleie- og omsorg
Saksansvarlig: HOGROANN - Ann Mari Haugen Grønli

Merknad:

Vedtak:
Krefthplan 2023-2027 vedtas iht vedlegg.

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Krefthplan 2023-2027
Møtedato: 24.05.2023
Utv. saksnr: 23/13
Status: Under behandling
Frist:
Iverksatt: 26.05.2023
Adm. enhet: PLEIE - Pleie- og omsorg
Saksansvarlig: HOGROANN - Ann Mari Haugen Grønli

Merknad:

Vedtak:
Krefthplan 2023-2027 vedtas iht vedlegg.
Krefthplan 2023-2027 vedtas iht vedlegg.

2023/1391-1 Tilstandsrapport for grunnskolen 2023

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Tilstandsrapport for grunnskolen 2023
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/21
Status: Under behandling
Frist: 20.06.2023
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak:
Tilstandsrapport for grunnskolen 2023 vedtas.
Tilstandsrapport for grunnskolen 2023 vedtas.

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Tilstandsrapport for grunnskolen 2023
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/21
Status: Under behandling
Frist: 20.06.2023
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak:
Tilstandsrapport for grunnskolen 2023 vedtas

2023/1500-1 Kvartalsrapport 1. kvartal 2023

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Kvartalsrapport 1. kvartal 2023
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/22
Status: Under behandling
Frist: 20.06.2023
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: HOJERMAR - Marius Jermstad

Merknad:¹⁶⁷

Vedtak:

Den fremlagte kvartalsrapporten for 1. kvartal 2023 tas til etterretning

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Kvartalsrapport 1. kvartal 2023
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/22
Status: Under behandling
Frist: 20.06.2023
Iverksatt:

Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: HOJERMAR - Marius Jermstad

Merknad:

Vedtak:

Den fremlagte kvartalsrapporten for 1. kvartal 2023 tas til etterretning

Den fremlagte kvartalsrapporten for 1. kvartal 2023 tas til etterretning

2023/845-6 Årsregnskap og årsberetning 2022

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Årsregnskap og årsberetning 2022
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/23
Status: Under behandling
Frist: 20.06.2023
Iverksatt:

Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab
Saksansvarlig: ALISSA.ROB - Alissa Robinskaja

Merknad:

Vedtak:

1. 260 000 kr overføres fra kommunalt disposisjonsfond til et driftsfond for

Frivilligsentralen.

2. Årsberetning og regnskap for Holtålen kommune for 2022 godkjennes.

Netto negativt driftsresultat på 3.739.352 kroner dekkes ved bruk av bundet driftsfond med kroner 1.814.196 og bruk av disposisjonsfond med kroner 1.925.646.

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Årsregnskap og årsberetning 2022
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/23
Status: Under behandling
Frist: 20.06.2023
Iverksatt:

Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab
Saksansvarlig: ALISSA.ROB - Alissa Robinskaja

Merknad:

Vedtak:

1. 260 000 kr overføres fra kommunalt disposisjonsfond til et driftsfond for

Frivilligsentralen.

2. Årsberetning og regnskap for Holtålen kommune for 2022 godkjennes.

1. 260 000 kr overføres fra kommunalt disposisjonsfond til et driftsfond for

Frivilligsentralen.

2. Årsberetning og regnskap for Holtålen kommune for 2022 godkjennes.

2023/1339-2 Selskapsavtale for Konsek Trøndelag IKS gjeldende fra 01.10.2023

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Selskapsavtale for Konsek Trøndelag IKS gjeldende fra 01.10.2023
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/25
Status: Ferdig/
Frist: 20.06.2023
Iverksatt: 11.07.2023

Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: MONA.GOA - Mona Iren Evensen Goa

Merknad:

Vedtak sendt Konsek Trøndelag

Vedtak:

Kommunestyret vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag, gjeldende fra 1. oktober 2023.

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Selskapsavtale for Konsek Trøndelag IKS gjeldende fra 01.10.2023
Møtedato: 14.06.2023
Utv. saksnr: 23/25
Status: Ferdig/
Frist: 20.06.2023
Iverksatt: 11.07.2023

Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: MONA.GOA - Mona Iren Evensen Goa

Merknad:

Vedtak sendt Konsek Trøndelag

Vedtak: 168

Kommunestyret vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag, gjeldende fra 1. oktober 2023.
Kommunestyret vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag, gjeldende fra 1. oktober 2023.

2023/1572-1 Konstituering av midlertidig Kommunedirektør

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Konstituering av midlertidig Kommunedirektør			Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: MONA.GOA - Mona Iren Evensen Goa
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/26	Status: Under behandling	Frist: 20.06.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtak:

Som Kommunedirektør i Holtålen kommune konstitueres

1.Aagoth Johanne Moe

i perioden 15.07.2023 til 01.02.2024, på samme vilkår som nåværende.

2022/2459-6 Tiltak som kan bidra til at Holtålen blir et mer attraktivt sted for ungdom

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Tiltak som kan bidra til at Holtålen blir et mer attraktivt sted for ungdom			Adm. enhet: ORD - Politisk nivå	Saksansvarlig: AH - Arve Hitterdal
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/27	Status: Under behandling	Frist: 20.06.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtak:

Holtålen kommunestyre viser til ungdomsrådets tilbakemelding, og ber kommunedirektøren om å;

1. utrede mulighetene for etablering av frisbeegolfbane i Holtålen
2. utrede mulighetene for å etablere et treningstilbud for ungdom på Nåva treningssenter
3. vurdere mulighetsrommet knyttet til ønskede aktiviteter i Hovet

Ungdomsrådet skal involveres i prosessen.

Ubenyttede midler fra forarbeidet stilles til disposisjon i det videre arbeidet.

Sette ned en arbeidsgruppe som består av politikere og representanter fra ungdomsrådet som skal jobbe videre med forslagene som har kommet inn fra ungdomsrådet. Arve, Jan Arild, Liv Grete

2023/1483-1 Bygging av ny barnehage i Ålen

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Bygging av ny barnehage i Ålen			Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: HOJERMAR - Marius Jermstad
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/28	Status: Under behandling	Frist: 20.06.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtak:

1. Holtålen kommune bygger ny barnehage i Ålen iht innkommet anbud, med en

kostnadsramme på 57,4 mill. Evt. merkostnader som følge av prisstigning og uforutsette

utgifter kommer i tillegg.

2. Holtålen kommune selger sine aksjer i Trønderenergi Vekst Holding AS så snart dette er

praktisk og økonomisk gjennomførlig. En salgavtale legges fram for kommunestyret for endelig

godkjenning.

En salgavtale legges fram for kommunestyret for endelig godkjenning.

Kommunestyret ber om skriftlig orientering om kommunens aksjeposter i TrønderEnergi, samt konsekvensen av et salg.

Saken legges fram for kommunestyret i neste møte, september 2023.

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Bygging av ny barnehage i Ålen				
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/28	Status: Under behandling	Frist: 20.06.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: HOJERMAR - Marius Jermstad

Merknad:

Vedtaks:

1. Holtålen kommune bygger ny barnehage i Ålen iht innkommet anbud, med en kostnadsramme på 57,4 mill. Evt. merkostnader som følge av prisstigning og uforutsette utgifter kommer i tillegg.

2. Holtålen kommune selger sine aksjer i Trønderenergi Vekst Holding AS så snart dette er praktisk og økonomisk gjennomførlig. En salgavtale legges fram for kommunestyret for endelig godkjenning.

1. Holtålen kommune bygger ny barnehage i Ålen iht innkommet anbud, med en kostnadsramme på 57,4 mill. Evt. merkostnader som følge av prisstigning og uforutsette utgifter kommer i tillegg.

2. Holtålen kommune selger sine aksjer i Trønderenergi Vekst Holding AS så snart dette er praktisk og økonomisk gjennomførlig.

Tilleggsforslag til punkt 2:

En salgavtale legges fram for kommunestyret for endelig godkjenning.

Tilleggsforslag til punkt 2:

En salgavtale legges fram for kommunestyret for endelig godkjenning.

**2022/2065-23 Reguleringsplan for Ålen barnehage - Jensåsvollan, 2. gangs
behandling**

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Reguleringsplan for Ålen barnehage - Jensåsvollan, 2. gangs behandling				
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/29	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 20.06.2023	Iverksatt: 19.06.2023	Adm. enhet: PLAN - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOALMPET - Petter Almås

Merknad:

Partsbrev med kommunestyrevedtak sendt.

Vedtaks:

Holtålen kommune vedtar, i henhold til plan- og bygningsloven §12-12, forslag til reguleringsplan for Ålen barnehage – Jensåsvollan.

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Reguleringsplan for Ålen barnehage - Jensåsvollan, 2. gangs behandling				
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/29	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 20.06.2023	Iverksatt: 19.06.2023	Adm. enhet: PLAN - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOALMPET - Petter Almås

Merknad:

Partsbrev med kommunestyrevedtak sendt.

Vedtaks:

Holtålen kommune vedtar, i henhold til plan- og bygningsloven §12-12, forslag til reguleringsplan for Ålen barnehage – Jensåsvollan.

Holtålen kommune vedtar, i henhold til plan- og bygningsloven §12-12, forslag til reguleringsplan for Ålen barnehage – Jensåsvollan.

**2022/2065-21 Saksfremlegg - Rammesøknad - 33/19 - Barnehage med tilhørende
infrastruktur**

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Saksfremlegg - Rammesøknad - 33/19 - Barnehage med tilhørende infrastruktur				
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/30	Status: Under behandling	Frist: 20.06.2023	Iverksatt: 19.06.2023	Adm. enhet: BYGG - Byggesak	Saksansvarlig: HOTROJEN - Jens Erik Trøen

Merknad:

sendt partsbrev

Vedtaks:

Holtålen kommune gir med hjemmel plan- og bygningslovens § 21-4 rammetillatelse for barnehage

med tilhørende infrastruktur på GID 33/19.

Følgende forhold må være på plass før det foreligger igangsettingstillatelse:

- Komplet søknad om igangsettingstillatelse med nødvendige vedlegg, ansvarsrettserklæringer og gjennomføringsplan.
- VA-plan der alle VA-installasjoner inngår. Blant skal plassering av slokkevannkummer og plan for overvannshåndtering framgå av planen.
- Plan for rigg-/ drift og for gjennomføring av bygge og anleggsarbeida. Plan for mellomagring av masser må inngå.
- Miljøsaneringsbeskrivelse og avfallsplan for avfallshåndteringa i byggeprosjektet.

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Saksfremlegg - Rammesøknad - 33/19 - Barnehage med tilhørende infrastruktur				Adm. enhet: BYGG - Byggesak	Saksansvarlig: HOTROJEN - Jens Erik Trøen
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/30	Status: Under behandling	Frist: 20.06.2023	Iverksatt: 19.06.2023			

Merknad:
sendt partsbrev

Vedtaks:
Holtålen kommune gir med hjemmel plan- og bygningslovens § 21-4 rammetillatelse for barnehage med tilhørende infrastruktur på GID 33/19.

Følgende forhold må være på plass før det foreligger igangsettingstillatelse:

- Komplet søknad om igangsettingstillatelse med nødvendige vedlegg, ansvarsrettserklæringer og gjennomføringsplan.
 - VA-plan der alle VA-installasjoner inngår. Blant skal plassering av slokkevannkummer og plan for overvannshåndtering framgå av planen.
 - Plan for rigg-/ drift og for gjennomføring av bygge og anleggsarbeida. Plan for mellomagring av masser må inngå.
 - Miljøsaneringsbeskrivelse og avfallsplan for avfallshåndteringa i byggeprosjektet.
- Holtålen kommune gir med hjemmel plan- og bygningslovens § 21-4 rammetillatelse for barnehage med tilhørende infrastruktur på GID 33/19.
- Følgende forhold må være på plass før det foreligger igangsettingstillatelse:
- Komplet søknad om igangsettingstillatelse med nødvendige vedlegg, ansvarsrettserklæringer og gjennomføringsplan.
 - VA-plan der alle VA-installasjoner inngår. Blant skal plassering av slokkevannkummer og plan for overvannshåndtering framgå av planen.
 - Plan for rigg-/ drift og for gjennomføring av bygge og anleggsarbeida. Plan for mellomagring av masser må inngå.
 - Miljøsaneringsbeskrivelse og avfallsplan for avfallshåndteringa i byggeprosjektet.

2023/524-7 Felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen – årsmelding 2022

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen – årsmelding 2022				Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/24	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt: 11.07.2023			

Merknad:
Sendt til Røros og Os kommuner 11.07.2023 med kopi til Berit B. Østbyhaug

Vedtaks:
Årsmelding for felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen 2022 tas til orientering

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen – årsmelding 2022				Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken
Møtedato: 14.06.2023	Utv. saksnr: 23/24	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt: 11.07.2023			

Merknad:
Sendt til Røros og Os kommuner 11.07.2023 med kopi til Berit B. Østbyhaug

Vedtaks:
Årsmelding for felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen 2022 tas til orientering
Årsmelding for felles landbruksavdeling for Røros, Os og Holtålen 2022 tas til orientering

2022/2065-43 Klagebehandling av reguleringsplan og rammesøknad for Ålen barnehage med tilhørende infrastruktur

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Klagebehandling av reguleringsplan og rammesøknad for Ålen barnehage med tilhørende infrastruktur				
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/36	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: PLAN - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOALMPET - Petter Almås

Merknad:
Sendt til Statsforvalteren for videre klagebehandling. Sendt klagerne til orientering.

Vedtak:
Holtålen kommune viser til saksopplysningene/vurderingene og opprettholder kommunestyrets vedtak i sakene 29/23 Reguleringsplan for Ålen barnehage Jensåsvollan 2. gangs behandling og 30/23 Rammesøknad – 33/19 – barnehage med tilhørende infrastruktur. Vedtaket begrunnes med at det i klagen ikke vurderes å ha fremkommet nye opplysninger som gir grunnlag for å endre vedtakene. Klagen oversendes Statsforvalteren for endelig avgjørelse.

2023/2014-1 Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder i Holtålen kommune

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder i Holtålen kommune				
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/38	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 27.09.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:
Sendt inn til lovtidend

Vedtak:
Holtålen kommune vedtar «Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder i Holtålen kommune».

Forskriften gjelder fra 24. oktober 2023, fra samme tidspunkt oppheves forskrift 2020-01-14-3368 -

Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder, Holtålen kommune, Trøndelag

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder i Holtålen kommune				
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/38	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 27.09.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:
Sendt inn til lovtidend

Vedtak:
Holtålen kommune vedtar «Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder i Holtålen kommune».
Forskriften gjelder fra 24. oktober 2023, fra samme tidspunkt oppheves forskrift 2020-01-14-3368 -
Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder, Holtålen kommune, Trøndelag

2023/701-14 Aure kommune som deltaker i Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Aure kommune som deltaker i Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap				
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/39	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:
Sendt partsbrev

Vedtak:
Holtålen kommune godkjenner at Aure kommune tas inn som deltaker i Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.
Holtålen kommune godkjenner styrets forslag til revidert samarbeidsavtale (datert 11.11.2022) for Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap.
Den reviderte samarbeidsavtalen gjøres gjeldende etter at det er gjort likelydende vedtak om «Aure kommune som deltaker i Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap» av alle deltakerkommunenes kommunestyre

2023/1117-9 Lovlighetskontroll av utvidelse av skoleuka for elever på 1.-4.trinn

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Lovlighetskontroll av utvidelse av skoleuka for elever på 1.-4.trinn				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/41	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Saken er oversendt Statsforvalteren i Trøndelag for lovlighetskontroll 22.09.2023, med kopi til Senterparti-gruppa og enhetslederne ved skolene.

Vedtak:

Vedtaket i sak 15/23 opprettholdes.

Med hjemmel i kommunelovens §27-1 oversendes saken til statsforvalter for lovlighetskontroll.

2023/2293-1 Revidering av kommunens delegeringsreglement

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Revidering av kommunens delegeringsreglement				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/43	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 27.09.2023	Iverksatt:			

Merknad:**Vedtak:**

Holtålen kommunestyre vedtar KF delegeringsreglement for 5026, fremlagt for kommunestyrets behandling 20.09.2023, som gjeldende lovfestet og ulovfestet delegeringsreglement i Holtålen kommune.

Delegeringsreglementet gjøres gjeldende fra og med konstituerende møte i oktober 2023.

2022/2681-9 Tiltak som kan bidra til å gjøre Holtålen til et enda mer attraktivt sted for eldre

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtakstittel: Tiltak som kan bidra til å gjøre Holtålen til et enda mer attraktivt sted for eldre				Adm. enhet: ORD - Politisk nivå	Saksansvarlig: AH - Arve Hitterdal
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/42	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

22.09.2023: Vedtaket er ekspedert til Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne, Frivilligsentralen og enhetsleder kultur/plan/utvikling

Vedtak:

Arbeidet ledes videre av Frivilligsentralen Holtålen kommune, der det arbeides sammen med rådet for eldre og funksjonshemmede, for å realisere tiltak på liste fra rådet inn mot bevilget sum på 10000 kr.

Ordfører legger frem en sak til kommunestyret i et tidligst mulig møte etter at kommende råd for eldre og funksjonshemmede er konstituert om å oppnevne politisk(e) representant(er) til et prosjektarbeid i samråd med rådet.

Arbeidet skal ha som intensjon å få gjennomført foreslåtte eller andre aktuelle tiltak som vil gjøre hverdagen bedre for eldre og funksjonshemmede i kommunen.

2022/2057-8 Samarbeidsavtale mellom Røros-Os-Holtålen - Intermediæravdelingen (IMA)

Utvalg: KST	Nr: 3	Vedtakstittel: Samarbeidsavtale mellom Røros-Os-Holtålen - Intermediæravdelingen (IMA)				Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 20.09.2023	Utv. saksnr: 23/35	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:			

Merknad:

Sendt partsbrev

Vedtak:

Kommunestyret i Holtålen vedtar at finansieringen videreføres i henhold til pkt. 7 i

samarbeidsavtalen mellom Røros – Os – Holtålen (IMA).

Punkt 5 i samarbeidsavtalen angående arkiv endres til:

- Røros kommune har arkivansvaret mens samarbeidet pågår, slik at kravene til

dokumentasjonsforvaltning i arkivloven med forskrifter etterleves.

- Ved eventuelt opphør av samarbeidet er det Røros kommune som har ansvaret for at IMA.

sitt arkiv avsluttes, ordnes, listeføres, tas uttrekk av og overføres til arkivdepot.

- Økonomiansvaret fordeles likt mellom de kommunene som deltar i samarbeidet ved en

eventuell avslutning, ordning og deponering (langtidslagring) av arkivet.

Punkt om arkiv i den overordna samarbeidsavtalen endres tilsvarende.

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	3	Samarbeidsavtale mellom Røros-Os-Holtålen - Intermediæravdelingen (IMA)			KDIR - Kommunedirektøren	AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
20.09.2023	23/35	Ferdig/ Iverksatt				

Merknad:
Sendt partsbrev

Vedtaks:
Kommunestyret i Holtålen vedtar at finansieringen videreføres i henhold til pkt. 7 i samarbeidsavtalen mellom Røros – Os – Holtålen (IMA).
Punkt 5 i samarbeidsavtalen angående arkiv endres til:
- Røros kommune har arkivansvaret mens samarbeidet pågår, slik at kravene til dokumentasjonsforvaltning i arkivloven med forskrifter etterleves.
- Ved eventuelt opphør av samarbeidet er det Røros kommune som har ansvaret for at IMA sitt arkiv avsluttes, ordnes, listeføres, tas uttrekk av og overføres til arkivdepot.
- Økonomiansvaret fordeles likt mellom de kommunene som deltar i samarbeidet ved en eventuell avslutning, ordning og deponering (langtidslagring) av arkivet.
Punkt om arkiv i den overordna samarbeidsavtalen endres tilsvarende.

2023/2102-1 Kvartalsrapport 2. kvartal 2023

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	1	Kvartalsrapport 2. kvartal 2023			KDIR - Kommunedirektøren	AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
20.09.2023	23/34	Under behandling				

Merknad:

Vedtaks:
Den fremlagte kvartalsrapporten for 2. kvartal tas til etterretning.

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	1	Kvartalsrapport 2. kvartal 2023			KDIR - Kommunedirektøren	AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
20.09.2023	23/34	Under behandling				

Merknad:

Vedtaks:
Den fremlagte kvartalsrapporten for 2. kvartal tas til etterretning.

2023/2384-1 Godkjenning av valgoppgjør - Kommunestyrevalget 2023

Utvalg:	Nr:	Vedtaksstittel:			Adm. enhet:	Saksansvarlig:
KST	1	Godkjenning av valgoppgjør - Kommunestyrevalget 2023			STAB - Kommunedirektørens stab	KU - Katrine Ustad
Møtedato:	Utv. saksnr:	Status:	Frist:	Iverksatt:		
24.10.2023	23/53	Under behandling	31.10.2023			

Merknad:

Vedtaks:
Kommunestyret godkjenner kommunestyrevalget 2023 for Holtålen kommune jfr. Valgstyrets møtebok.

2023/2394-1 Valg av formannskap 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av formannskap 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/55	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:
sendt partsbrev

Vedtak:
Formannskapet for perioden 2023-2027 består av følgende representanter og vararepresentanter:

Arbeiderpartiet
Jan Arild Sivertsgård (AP)
Ann Elisabeth Hansvold (AP)

1. vara: Per-Erik Heksem (AP)
2. vara: Torild Løvdal (AP)

Senterpartiet
Liv Grete Heksem (SP)

1. vara: Jan Håvard Refsethås (SP)
2. vara: Dag Knudsen (AP)

Framtida Holtålen:
Arve Hitterdal (FrHo)
Per Grindstad (FrHo)

1. vara: Kristin Granhaug (FrHo)

2023/2395-1 Valg av ordfører 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av ordfører 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/56	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:
sendt partsbrev

Vedtak:
Jan Arild Sivertsgård (AP) velges som ordfører for perioden 2023-2027.

2023/2411-1 Valg av varaordfører 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av varaordfører 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/57	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:
sendt partsbrev

Vedtak:
Liv Grete Heksem (SP) velges som varaordfører for perioden 2023-2027.

2023/2412-1 Nedsettelse av valgutvalg 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Nedsettelse av valgutvalg 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/58	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:
sendt partsbrev

Vedtak:
Valgutvalget for perioden 2023-2027 velges med følgende representanter og vararepresentanter:

Jan Arild Sivertsgård (AP) (Leder) – med vara Per-Erik Heksem (AP)
 Liv Grete Heksem (SP) (Nestleder) – med vara Jan Håvard Refsethås (SP)
 André Moen (FrHo) – med vara Arve Hitterdal (FrHo)

2023/1738-2 Valg av kontrollutvalg 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av kontrollutvalg 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/59	Status: Under behandling	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtaks:

Kontrollutvalget for perioden 2023-2027 velges med følgende representanter og vararepresentanter:

Arbeiderpartiet:

Hjørdis Stuedal (AP)

Ingrid Vårhus (AP)

1. vara: Ottar Bakås (AP)

2. vara: John Lars Skjefte (AP)

Senterpartiet:

Annie Tamlag (SP) (Nestleder)

1. vara: Ola Kirkhus (SP)

Framtida Holtålen:

Stian Grønli (FrHo) (Leder)

Olav Halvor Megård (PP)

1. vara: Siri Ann Harper (FrHo)

2. vara: Håvard Mølmann (FrHo)

2023/2415-1 Valg av partssammensatt utvalg (Administrasjonsutvalg) 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av partssammensatt utvalg (Administrasjonsutvalg) 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/60	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist:	Iverksatt:		

Merknad:

sendt partsbrev

Vedtaks:

Formannskapet utgjør de folkevalgte representanter og vararepresentanter i Administrasjonsutvalget for perioden 2023-2027. Ordfører er leder og varaordfører er nestleder.

2023/2017-3 Valg av representanter til fylkesmøtet i KS (Kommunesektorens Organisasjon) 2023-2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av representanter til fylkesmøtet i KS (Kommunesektorens Organisasjon) 2023-2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/61	Status: Under behandling	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtaks:

På fylkesmøtet i KS for perioden 2023-2027 stiller ordfører som kommunens representant. Varaordfører er vararepresentant.

2023/2466-1 Valg til PFU - Politisk forhandlingsutvalg for perioden 2023-2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg til PFU - Politisk forhandlingsutvalg for perioden 2023-2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: MONIKA.RON - Monika Rønning
Møtedato: 24.10.2023	Utv. saksnr: 23/62	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 31.10.2023	Iverksatt:		

Merknad:
sendt partsbrev

Vedtaks:
PFU for perioden 2023-2027 består av Jan Arild Sivertsgård (AP) (Leder), Liv Grete Heksem (SP) (Nestleder) og Arve Hitterdal (FrHo).

2023/2639-1 Kvartalsrapport tredje kvartal 2023

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Kvartalsrapport tredje kvartal 2023			Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/87	Status: Under behandling	Frist: 05.12.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtaks:

1. Kvartalsrapporten for 3. kvartal 2023 tas til etterretning.
2. Vedlagt budsjettendring drift for 3. kvartal 2023 vedtas.
3. Vedlagt budsjettendring investering for 3. kvartal 2023 vedtas.
4. Inndekning av nødlån på kr 3.700.000,- dekkes fra kommunens disposisjonsfond.

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Kvartalsrapport tredje kvartal 2023			Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/87	Status: Under behandling	Frist: 05.12.2023	Iverksatt:		

Merknad:

Vedtaks:

1. Kvartalsrapporten for 3. kvartal 2023 tas til etterretning.
2. Vedlagt budsjettendring drift for 3. kvartal 2023 vedtas.

Tråkkemaskin utgår. Kommunedirektøren pålegges å fremme en sak om kjøp av tråkkemaskin med forslag til finansiering til neste kommunestyremøte 19/12-2023.

Investeringer i barnehage vedtas iht. vedlegg, ved at lån benyttes inntil aksjer er solgt.

Vedlagt budsjettendring investering for 3. kvartal 2023 vedtas.

4. Inndekning av nødlån på kr 3.700.000,- dekkes fra kommunens disposisjonsfond

2022/2100-10 Reguleringsplan for Storøvlingen hyttefelt - GNR/BNR 302/1. 1. gangs behandling

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Reguleringsplan for Storøvlingen hyttefelt - GNR/BNR 302/1. 1. gangs behandling			Adm. enhet: PLAN - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOALMPET - Petter Almås
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/68	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 04.12.2023	Iverksatt: 06.12.2023		

Merknad:
Kunngjøring om offentlig høring og ettersyn sendt til parter.

Vedtaks:
Holtålen kommune vedtar å legge forslag til reguleringsplan for Storøvlingen hyttefelt (planID 5026-115) ut til offentlig ettersyn og høring. Vedtaket fattes i henhold til plan- og bygningslovens § 12-11.

2023/2601-1 Oppdatering av reglement for Holtålen kommunestyre, Holtålen formannskap og Holtålen fjernmøter for perioden 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Oppdatering av reglement for Holtålen kommunestyre, Holtålen formannskap og Holtålen fjernmøter for perioden 2023 - 2027				
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/69	Status: Under behandling	Frist: 04.12.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:

Vedtak:

Reglement for kommunestyre, formannskap og fjernmøter legges frem for kommunestyret til behandling i kommunestyremøte 19. desember, med følgende endringer:

Punkt 5:
Revideres til å passe gjeldende delegeringsreglement.

Punkt 12:
Revideres til å beskrive bruk av First Agenda Live ved styring av ordskiftet.

Punkt 13:
Legge til at tidsbegrensning skal komme frem i First Agenda Live.

Punkt 14:
Revideres til å beskrive digitale forslag i First Agenda Live i andre avsnitt.

Punkt 17:
Revideres til å beskrive avstemningsmåter i First Agenda Live i første punkt, og andre avstemningsmåter som alternativ dersom hovedverktøy er ute av drift.

Punkt 3 i fjernmøter:
Revideres til å beskrive bruk av First Agenda Live.

Kommunestyret godkjenner at kommunestyremøtet 19. desember kan innkalles med 10 dager.

Under pnkt 14 andre avsnitt: der er det en feil som opprettes.

2023/2819-2 Interkommunale samarbeidsavtaler - Oppdaterte samarbeidsavtaler i henhold til lovverk

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Interkommunale samarbeidsavtaler - Oppdaterte samarbeidsavtaler i henhold til lovverk				
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/82	Status: Under behandling	Frist: 04.12.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak:

Kommunestyret tar vedlagte oppdaterte interkommunale samarbeidsavtaler mellom Røros, Os og Holtålen kommuner til etterretning.

Kommunestyret tar vedlagt vedlegg om arkivplikten til gjeldende interkommunal samarbeidsavtale om brann og redningstjeneste mellom Røros, Os, Holtålen og Tydal kommuner til etterretning.

Kommunestyret gir kommunedirektøren fullmakt til å oppdatere rettslige henvisninger i kommunens avtaler slik at de til enhver tid er i tråd med gjeldende lovgivning.

2023/2100-4 Deltakelse i bærekraftsnettverket i Trøndelag

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Deltakelse i bærekraftsnettverket i Trøndelag				
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/84	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 04.12.2023	Iverksatt: 30.11.2023	Adm. enhet: PLAN - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOALMPET - Petter Almås

Merknad:

Partsbrev sendt.

Vedtak:

Holtålen kommune slutter seg til bærekraftsnettverket i Trøndelag.

2023/1117-15 Lovlighetskontroll av Kommunestyresak 15/2023 – utvidelse til fem dagers skoleuke for 1. -4. trinn i Holtålen kommune

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Lovlighetskontroll av Kommunestyresak 15/2023 – utvidelse til fem dagers skoleuke for 1. -4. trinn i Holtålen kommune				
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/85	Status: Under behandling	Frist: 04.12.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:**Vedtak:**

Statsforvalterens vedtak tas til orientering.

2023/2683-1 Valg av valgstyre til stortings- og sametingsvalget 2025 og kommunestyre- og fylkestingsvalget 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av valgstyre til stortings- og sametingsvalget 2025 og kommunestyre- og fylkestingsvalget 2027				
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/70	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:

Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:

Valgstyret for stortings- og sametingsvalget 2025 og kommunestyre- og fylkestingsvalget 2027 består av Jan Arild Sivertsgård, Liv Grete Heksem og Arve Hitterdal, som utgjør medlemmene i PFU.

2023/2290-2 Valg av eierrepresentant til Revisjon Midt-Norge SA 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 2	Vedtaksstittel: Valg av eierrepresentant til Revisjon Midt-Norge SA 2023 - 2027				
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/71	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:

Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:

Kommunestyret vedtar følgende representanter :

Medlem: Jan Arild Sivertsgård

1. vara: Liv Grete Heksem

2. vara: Arve Hitterdal

2023/2706-1 Valg til representantskapet i Plankontoret kommunalt oppgavefelleskap 2023 - 2027

Utvalg: 179 **Nr:** **Vedtaksstittel:**
KST 1 Valg til representantskapet i Plankontoret kommunalt oppgavefellesskap 2023 - 2027
Møtedato: **Utv. saksnr:** **Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:** **Saksansvarlig:**
28.11.2023 23/72 Ferdig/ 05.12.2023 01.12.2023 STAB - KU - Katrine Ustad
Iverksatt Kommunedirektørens stab

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende representanter :

Medlem: Jan Arild Sivertsgård

Vara: Liv Grete Heksem.

2023/2726-1 Valg til representantskapet IKA Trøndelag IKS 2023 - 2027

Utvalg: **Nr:** **Vedtaksstittel:**
KST 1 Valg til representantskapet IKA Trøndelag IKS 2023 - 2027
Møtedato: **Utv. saksnr:** **Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:** **Saksansvarlig:**
28.11.2023 23/73 Ferdig/ 05.12.2023 01.12.2023 STAB - KU - Katrine Ustad
Iverksatt Kommunedirektørens stab

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende representanter :

Medlem: Jan Arild Sivertsgård

1. vara: Liv Grete Heksem

2. vara: Arve Hitterdal

2023/2728-1 Valg til representantskapet Midt-Norge 110- sentral IKS 2023 - 2027

Utvalg: **Nr:** **Vedtaksstittel:**
KST 1 Valg til representantskapet Midt-Norge 110- sentral IKS 2023 - 2027
Møtedato: **Utv. saksnr:** **Status:** **Frist:** **Iverksatt:** **Adm. enhet:** **Saksansvarlig:**
28.11.2023 23/74 Ferdig/ 05.12.2023 01.12.2023 STAB - KU - Katrine Ustad
Iverksatt Kommunedirektørens stab

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende representanter til Midt-Norge 110-sentral IKS :

Medlem: Jan Arild Sivertsgård

1. vara: Liv Grete Heksem

2. vara: Arve Hitterdal

2023/2731-1 Valg til Midt-Norge IUA 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg til Midt-Norge IUA 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/75	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023		

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende representanter til Valg til Midt- Norge IUA 2023-2027:

Medlem: Jan Arild Sivertsgård

Vara: Liv Grete Heksem

**2023/2649-2 Valg av eiendomsskattetakstnemnd og klagenemnd eiendomsskatt
2023 - 2027**

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av eiendomsskattetakstnemnd og klagenemnd eiendomsskatt 2023 - 2027			Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/76	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023		

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende representanter til eiendomsskattenemnd og klagenemnd eiendomsskatt 2023-2027 :

Medlemmer til eiendomsskattetakstnemnda:

Jan Tore Næss

Hans Grøt

Stine Mari Storrø Olsen

Vararepresentanter til eiendomsskattetakstnemnda:

Ole Anders Holden

Ann Elisabeth Hansvold

Åge Smestu

Medlemmer til klagenemnd eiendomsskatt:

Morten Ingebrigtsvoll

Morten Jensås

Kristin Bendos

Vararepresentanter til klagenemnd eiendomsskatt:

Ivar Langeng

Berit Grønli

Margit Bakka Nygård

2023/2646-1 Valg av medlemmer til Trøndelag Sør- Interkommunalt politisk råd (IKPR)

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av medlemmer til Trøndelag Sør- Interkommunalt politisk råd (IKPR)				Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/77	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023			

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende medlemmer til Trøndelag Sør- Interkommunalt politisk råd IKPR

Medlem fra flertall: Jan Arild Sivertsgård, med Liv Grete Heksem som vara.

Medlem fra mindretall: Arve Hitterdal, med Per Grindstad som vara.

2023/1700-6 Valg av råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne 2023 - 2027				Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/78	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023			

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:
Kommunestyret vedtar følgende til råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne 2023-2027 :

Medlemmer:

Dagfinn Brattås (Ålen PF)

Ingjerd Aasen (Ålen PF)

Hans Jørgen Rønning (Haltdalen PF)

Gunda Åsheim (FFH)

Per-Erik Heksem (HK)

Vararepresentanter:

Martin Moholt (Ålen PF)

Solveig Wormdal (Haltdalen PF)

Roar Baustad (FFH)

Dag Knudsen (HK)

2023/2268-4 Valg av fjellstyre i Haltdalen og Ålen for perioden 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av fjellstyre i Haltdalen og Ålen for perioden 2023 - 2027				Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad
Møtedato: 28.11.2023	Utv. saksnr: 23/79	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 05.12.2023	Iverksatt: 01.12.2023			

Merknad:¹⁸²

Melding om vedtak sendt ut

Vedtak:

Kommunestyret vedtar følgende representanter :

Medlemmer til Haltdalen fjellstyre:

Leder: Lars Axel Seeberg Nygård

Nestleder: Mari Bollingmo

Pål Anders Engan

Kari Flatberg

Arne Inge Sesseng Nordfjell

Vararepresentanter til Haltdalen fjellstyre:

Arnt Egil Haugen (for Lars Axel Seeberg Nygård)

Monica Vennevik (for Mari Bollingmo)

Bjørn Rønning (for Pål Anders Engan)

Ingrid Marie Hanem (for Kari Flatberg)

Inge Even Danielsen (for Arne Inge Sesseng Nordfjell)

Medlemmer til Ålen fjellstyre:

Leder: Petter Almås

Nestleder: Steinar Trondsetås

Astrid Megård

Anette Gjære

Inge Even Danielsen

Vararepresentanter til Ålen fjellstyre:

Marius Jermstad (for Petter Almås)

Morten Ingebrigtsvoll (for Steinar Trondsetås)

Stine Maurbakk (for Astrid Megård)

Linn Oddveig Hansen (for Anette Gjære)

Arne Inge Sesseng Nordfjell (for Inge Even Danielsen)

Utvalg: 183
KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Valg av representanter til nasjonalpark- og verneområdestyrer 2023 - 2027
Møtedato: 28.11.2023
Utv. saksnr: 23/80
Status: Ferdig/
Iverksatt
Frist: 05.12.2023
Iverksatt: 01.12.2023
Adm. enhet: STAB -
Kommunedirektørens stab
Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtaks:
Kommunestyret vedtar følgende representanter til nasjonalpark- og verneområdestyrer 2023-2027:

Jan Arild Sivertsgård med Liv Grete Heksem som vara.

2023/2769-1 Valg til Gaula og Nea-Nidelva vannområder 2023 - 2027

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Valg til Gaula og Nea-Nidelva vannområder 2023 - 2027
Møtedato: 28.11.2023
Utv. saksnr: 23/81
Status: Ferdig/
Iverksatt
Frist: 05.12.2023
Iverksatt: 01.12.2023
Adm. enhet: STAB -
Kommunedirektørens stab
Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:
Melding om vedtak sendt ut

Vedtaks:
Kommunestyret vedtar følgende representanter til Gaula og Nea-Nidelva vannområder 2023-2027 :

Dag Knudsen, med Håkon Heksem Snopestad som vara.

2023/2640-1 Gebyrregulativet 2024

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Gebyrregulativet 2024
Møtedato: 19.12.2023
Utv. saksnr: 23/94
Status: Under
behandling
Frist: 04.01.2024
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtaks:
Kommunen gir fritak for byggesaksgebyrer for ny enebolig i henhold til gebyrregulativets pkt. 1.2 og pkt. 1.8. Fritaket gjelder privatpersoner som skal oppføre ny enebolig til seg selv på godkjent og fradelt boligtomt. Fritaket utgjør pr. søknad kr 12 396,- (+ kr 2 583,- ved ansvarsrett for selvbygger).
Det fremlagte gebyr- og betalingsregulativ for Holtålen kommune for 2024 vedtas med følgende endring: Kapittel 7 VAR-området endres til følgende: Gebyrer på VAR-området gjelder for hver bruksenhet, uavhengig av om det er bolig, fritidsbolig, anneks, næringsbygg, garasje, fjøs eller tilsvarende driftsenhet. Hver enhet skal ha eget abonnement for sin tilknytning til vann og/eller avløp. Dette gjelder også ved slamhåndtering. I gebyrsammenheng vil alle enhetertilkoblet vann- og/eller avløpsnett regnes som egen bruksenhet. Enheter som etter 1. januar 2024 kobles til vann- og eller avløpsnett, vil bli belastet med gjeldende tilknytningsgebyr. Enheter som ved utgangen av 2023 er tilkoblet vannettet, er unntatt krav om gjeldende tilknytningsgebyr, selv om det tidligere ikke er betalt abonnementsgebyr.

Utvalg: KST
Nr: 2
Vedtaksstittel: Gebyrregulativet 2024
Møtedato: 19.12.2023
Utv. saksnr: 23/94
Status: Under
behandling
Frist: 04.01.2024
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtaks:
Det fremlagte gebyr- og betalingsregulativ for Holtålen kommune for 2024 vedtas. Regulativet legges ut til offentlig ettersyn.

2023/2923-5 Etablering av Studiesenter Trøndelag Sør

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Etablering av Studiesenter Trøndelag Sør
Møtedato: 19.12.2023
Utv. saksnr: 23/96
Status: Under
behandling
Frist: 04.01.2024
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: AM - Aagoth Johanne Moe

Merknad:

Vedtak: 184

1. Holtålen kommune slutter seg til Trøndelag Sørs anbefalinger for opprettelse av Studiesenter Trøndelag Sør. Anbefalinger for etablering av Studiesenter Trøndelag Sør er: Studiesenter Trøndelag Sør etableres som et kommunalt oppgavefelleskap. Med hensyn til kompetanse og bemanning i organisasjonen ansettes en daglig leder i 100% stilling i tillegg til en rådgiver/utviklingskonsulent i 100% stilling. Studiesenter Trøndelag Sør leier kontorplasser i en av rådets deltakerkommuner. Studiesenter Trøndelag Sør utarbeider en samarbeidsavtale med de fire videregående skolene i regionen om leie av rom ved behov. Her må det spesifiseres dersom studiesenteret har behov for å leie oppbevaringsrom for utstyr dersom det er mulig. Vedlagte budsjettforslag for opprettelse og drift av Studiesenter Trøndelag Sør i 2024. Nettsiden for Studiesenter Trøndelag Sør videreføres, ansatte ved Studiesenter Trøndelag Sør har for fremtiden ansvar for å holde nettsiden oppdatert. Det konkrete arbeidet med å etablere samlingsbaserte studier gjøres når det er gjort vedtak om veien videre for studiesenterprosjektet. Det bør da samtidig jobbes med kurs og digitale studier. Prosjektperioden for forprosjektet forlenges til januar – juli 2024 for å få til en realistisk plan for å opprette Studiesenter Trøndelag Sør i august 2024. 2. Holtålen kommune signerer forslag til samarbeidsavtale og trer med dette inn i kommunalt oppgavefelleskap for Studiesenter Trøndelag Sør. 3. Studiesenter Trøndelag Sør innvilges kr 30 685,- i budsjettåret 2024 i henhold til budsjettforslag

2023/3008-1 Overgang fra kvartalsrapportering til tertialrapportering

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Overgang fra kvartalsrapportering til tertialrapportering				
Møtedato: 19.12.2023	Utv. saksnr: 23/97	Status: Under behandling	Frist: 04.01.2024	Iverksatt:	Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren	Saksansvarlig: MONA.GOA - Mona Iren Evensen Goa

Merknad:

Vedtak:

Holtålen kommune innfører tertialrapportering fra 01.01.2024.

2023/2448-8 Kjøp av brukt tråkkemaskin til Ålen skisenter, stadfesting av kjøp og finansiering

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Kjøp av brukt tråkkemaskin til Ålen skisenter, stadfesting av kjøp og finansiering				
Møtedato: 19.12.2023	Utv. saksnr: 23/98	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: KULT - Kultur, plan og utvikling	Saksansvarlig: HOMOROLV - Olve Morken

Merknad:

Vedtak:

1. Kommunestyret stadfester gjennomført kjøp av tråkkemaskin til bruk i Ålen skisenter – pålydende 980 000 kr eks mva. 2. Kjøpet av tråkkemaskinen, 980 000 kr – finansieres slik; omdisponere allerede vedtatte investeringer i skisentret med 430 0000 kr og inntektsføre mottatt spillemidler (fra tidligere investeringer) med 530.000 kr. Det overskytende, 20 000 kr, dekkes av ubundet kapitalfond.

2023/2601-4 Oppdatering av reglement for Holtålen kommunestyre, Holtålen formannskap og Holtålen fjernmøter for perioden 2023 - 2027

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Oppdatering av reglement for Holtålen kommunestyre, Holtålen formannskap og Holtålen fjernmøter for perioden 2023 - 2027				
Møtedato: 19.12.2023	Utv. saksnr: 23/99	Status: Ferdig/ Iverksatt	Frist: 20.12.2023	Iverksatt:	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:

Oppdatert reglement lagt ut på Compilo og First Agenda til politikere.

Vedtak:

Reglement for Holtålen kommunestyre, Holtålen formannskap og Holtålen fjernmøter for perioden 2023 – 2027 vedtas.

2023/2650-1 Valg av representanter til representantskapet i Konek Trøndelag IKS

Utvalg: KST	Nr: 1	Vedtaksstittel: Valg av representanter til representantskapet i Konek Trøndelag IKS				
Møtedato: 19.12.2023	Utv. saksnr: 23/100	Status: Under behandling	Frist:	Iverksatt:	Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab	Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:

Vedtak:

Representant: Jan Arild Sivertsgård 1. vara: Liv Grete Heksem 2. vara: Arve Hitterdal

2023/2268-8 Valg av nye vara til reindriftsnæringen til fjellstyrene i Haltdalen og Ålen 2023 - 2027

Utvalg: 185
KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Valg av nye vara til reindriftnæringen til fjellstyrene i Haltdalen og Ålen 2023 - 2027
Møtedato: 19.12.2023
Utv. saksnr: 23/101
Status: Under behandling
Frist: 04.01.2024
Iverksatt:
Adm. enhet: STAB - Kommunedirektørens stab
Saksansvarlig: KU - Katrine Ustad

Merknad:

Vedtak:
Vara for Inge Even Danielsen til Ålen fjellstyret: Norbjørn Bransfjell Vara for Arne Inge Sesseng Nordfjell til Haltdalen fjellstyret: Paul Fjellheim

2023/2292-37 Forskrift for kommunalt løypenett for snøscooter - Gauldalsløypa - 2. gangs behandling

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Forskrift for kommunalt løypenett for snøscooter - Gauldalsløypa - 2. gangs behandling
Møtedato: 19.12.2023
Utv. saksnr: 23/95
Status: Ferdig/
Frist: 21.12.2023
Iverksatt: 20.12.2023
Adm. enhet: PLAN - Kultur, plan og utvikling
Saksansvarlig: HOALMPET - Petter Almås

Merknad:
Partsbrev sendt.

Vedtak:
Holtålen kommune vedtar med hjemmel i motorferdsselforskriften §4 a "Forskrift for kommunalt løypenett for snøscooter, Holtålen kommune, Trøndelag" i henhold til vedlegg 1. Lokal forskrift gjelder fra 01.01.2024.

2023/1752-18 Klage på avgjørelse om manglende klagerett

Utvalg: KST
Nr: 1
Vedtaksstittel: Klage på avgjørelse om manglende klagerett
Møtedato: 19.12.2023
Utv. saksnr: 23/92
Status: Under behandling
Frist:
Iverksatt:
Adm. enhet: KDIR - Kommunedirektøren
Saksansvarlig: MONA.GOA - Mona Iren Evensen Goa

Merknad:

Vedtak:
Saken utsettes til kommunestyremøtet 23. januar 2024. Kommunedirektør bes legge ved alle dokumenter knyttet til saksnummer 2023/1752 som vedlegg i saken.

Oppfølgingsliste Holtålen kontrollutvalg

= Avsluttet
 = under arbeid
 = Haster

Saksnr./Arkivnr	Saksnavn	Vedtak	Beskrivelse tiltak	Ansvarlig	Frist	Dato sendt melding	Dato oppfølging	Avsluttet
10/23	Oppfølging av arbeidsmiljø	Kontrollutvalget tar redegjørelsen om status for arbeidet med arbeidsmiljøet i kommunen til orientering. Utvalget ønsker en ny orientering om status for arbeidet med arbeidsmiljø i møtet 7. september 2023.	Melding om vedtak sendt. For tidlig sept. settes opp i april 24	Admin	07.09.2023	Ny frist 30.04.24		
21/23	Eventuelt	Sak om KØB I høst 2024?	forberede sak til sept.24	sekretariatet	sept.-24			
	Statsforvalteren har gjennomført tilsyn.	https://tilsynskalender.statsforvalteren.no/InternalApi/Download?fileReference=fe84d8e2-a4a9-484f-9a67-2930c7f6872e	kommunen har frist 23.11.23. Følge opp	komm.dir	23.11.2023		08.02.2024	
26/23	Budsjett	Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2024 – 2027 og budsjett for 2024 med en ramme på kr 868 500 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.	Følge behandling i k-styret	komm.dir				
28/23		Evalueringen legges til grunn for det videre arbeidet i kontrollutvalget i neste valgperiode.	Legges fram evaluering til nytt utvalg	sekr.			08.02.2024	
32/23	Eierskapskontroll	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapport fra generell eierskapskontroll til orientering. 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for følgende: • Avklare eierrepresentantens myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves • Behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende lovkravet, gjerne så tidlig som mulig i valgperioden for å sikre at kommunestyret har et godt styringsverktøy i hele sin periode • Etablere rutiner som sikrer en årlig statusoppdatering om selskapene	oversendt k-styret for enedlig behandling	Komm.dir	01.12.2023	Behandlet i K-styret 23.01.24	01.09.2024	
35/23	Forenklet etterlevelseskontroll	Behandling: Tilbakemeldingen ble diskutert. Revisor vil følge opp denne saken videre.	Revisor skal følge opp i 2024				30.06.2024	
37/23	Kontrollutvalgets arbeidsform	Utvalget ønsker tilsendt papirer til kommunestyremøter. • Tar stilling til deltakelse på generalforsamlinger/representantskapsmøter i kommunale selskaper fortløpende. • Utvalget deltar på regionkurs 15. januar. • Utvalget deltar på konferansen i februar hvis mulig.	send e-post ang. Møtepapirer k-styret				Ta opp på møtet 30.04.24	
01/24	Bestilling av forvaltningsrev.	Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av selvkostberegning og offentlige anskaffelser innenfor vann- og avløpsområdet.	oversendt RMN	RMN	15.04.2024			
02/24	Bestilling ROV - forvaltningsrevisjon	1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget. 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon til neste møte den 30.04.24. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 40 timer og oversendes sekretariatet innen 10.03.24.	oversendt RMN	RMN	10.03.2024			

Aktuelle saker - Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

14/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 24/162 - 3**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

FKT fagkonferanse 4.-5.-juni 2024

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. Da kan forslag om å sette opp saken fremmes i denne sak. Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Forhåndsinnmeldte saker til møtet 08.05.2024:

Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget bes diskutere om og hvor det kan være ønskelig å arrangere virksomhetsbesøk i løpet av året.

FKT Fagkonferanse

Påmeldingsfristen gikk ut 29. april, men det er mulig med etterpåmelding.



FAGKONFERANSE / ÅRSMØTE

Velkommen til fagkonferanse på Quality Airport Hotel

GARDERMOEN

4. — 5. juni

Tirsdag 4. juni

09:00 Registrering med mat

10:00 **Velkommen**

Tage Pettersen, styreleder / FKT

10:05 **Åpningsinnlegg**

Sivilombud Hanne Harlem

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

Tage Pettersen / tidl. kontrollutvalgsleder i Moss og styreleder FKT

Per Olav Nilsen / revisjonsdirektør Trondheim kommunerevisjon og styreleder NKRF

Jenny Følling (Sp) /ordfører Sunnfjord kommune

Gudrun Haabeth Grindaker / Norsk kommunedirektørforum

11:00 Paneldebatt og spørsmål fra salen

11:30 **Lunsj**

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

Tor Dølvik / TI Norge

Frode Jacobsen Kontroll- og konstitusjonskomiteen (Ap)

Tora Aasland / tidligere leder Kommunesektorens etikkutvalg

13.30 Paneldebatt og spørsmål fra salen

14:30 Pause

14:45 **Cybersikkerhet og digitale trusler**

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

Jørgen Dyrhaug / Nasjonal sikkerhetsmyndighet (NSM)

15:30 Spørsmål fra salen

15:45 Pause m/innsjekk

Årsmøte 2024

16:15 Registrering til årsmøte

16:30 – ca. 17.30 **Årsmøte**

19:00 Middag

Onsdag 5. juni

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

Solveig Kvamme / Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS

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

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

Birte Bjørkelo / partner Deloitte

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

Kari Gåsemyr / senior manager Deloitte

10.00 Paneldebatt og spørsmål fra salen

10.30 Pause og utsjekking

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

Agnete B. Sommerset, juridisk direktør / Samfunnsbedriftene

11:45 Lunsj

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

Asbjørn Pedersen / NKK - kommunesektorens interesseorganisasjon for økonomi og innkreving

13:30 Spørsmål fra salen

13:45 Pause

14:00 **Skråblikket:**

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

14:50 **Avslutning**

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

Påmelding

FRIST: 29. APRIL 2024

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

Deltakeravgift

Deltakelse m/ overnatting** (helpensjon):

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

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

.....

.....

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

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

Praktisk informasjon

ÅRSMØTET

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

Innmelding av saker

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

Utsending av sakspapir

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

Medlemskap

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

Kontakt valgkomiteen

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

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

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

FREMKOMST

[Quality Airport Hotel, Gardermoen](#)

Lokevegen 72067 Jessheim

[Veibeskrivelse](#)

5 km og 10 minutter med shuttlebuss fra Oslo Lufthavn Gardermoen

PARKERING

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

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

15/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 24/162 - 5**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Vedlegg

Reglene om inhabilitet i forvaltningsloven gjelder fullt ut

Om kommuneøkonomien i Norge

Kommunenes utgifter til pleie- og omsorgstjenester har økt kraftig

Ny opplæringslov - Informasjon og veiledning

Kommuner må ikke skape trøbbel for egne selskaper

Ny lov om kommunenes ansvar på det boligsosiale feltet

Utenforskap og mangel på arbeidskraft er hovedutfordringer for kommunene de neste årene

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

- Reglene om inhabilitet i forvaltningsloven
- Om kommuneøkonomien i Norge
- Kommunens utgifter til pleie- og omsorgstjenester har økt kraftig
- Ny opplæringslov - informasjon og veiledning
- Kommuner må ikke skape trøbbel for egne selskaper
- Ny lov om kommunens ansvar på det boligsosiale feltet
- Utenforskap og mangel på arbeidskraft er hovedutfordringen for kommunene de neste årene

Reglene om inhabilitet i forvaltningsloven gjelder fullt ut

Kommunal Rapport 04.03.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Er jobben med å ivareta barn og unges interesser et offentlig tillitsverv eller bare «en jobb»?

SPØRSMÅL: Kommunestyret fattet vedtak om å videreføre ordningen med at kommunestyret utpeker etatssjef eller annen tjenestemann som skal ivareta barn og unges interesser når et fast utvalg utarbeider og behandler forslag til planer. Det ble deretter fremmet forslag på to tilsatte i kommunen som representant og vararepresentant for barn og unge når fast utvalg utarbeider og behandler forslag til planer etter plan- og bygningsloven.

Da det skulle voteres over dette, ble det reist spørsmål om inhabilitet for ett av kommunestyremedlemmene. Flertallet mente imidlertid at dette var et valg til et offentlig tillitsverv, og at den særlige bestemmelsen i [kommunelovens § 11–10](#) fjerde avsnitt om unntak fra inhabilitetsreglene ved slike valg gjaldt.

Mindretallet mente at slik utpeking/oppnevning av barn og unges representanter i folkevalgt organ, ikke var et valg etter kommuneloven, og at forvaltningslovens habilitetsbestemmelser måtte følges.

Hva er det riktige her?

SVAR: Dette er komplisert, og svaret ikke helt opplagt.

Reglene om inhabilitet i forvaltningsloven kapittel II gjelder etter [kommuneloven § 11–10](#) første avsnitt som alminnelig regel også ved behandlingen av saker i kommunale folkevalgte organer. Disse inhabilitetsreglene gjelder etter innledningsordene i [forvaltningslovens § 6](#) når det treffes «en avgjørelse [...] i en forvaltningssak». Utpeking av leder eller medlem av et kollegialt organ er en slik avgjørelse, slik vi for ikke lenge siden så i forbindelse med sakene om statsråders medvirkning ved utnevning av utvalgs- og styreledere. Utgangspunkt og hovedregel er altså at her gjelder forvaltningslovens regler om inhabilitet.

I siste avsnitt i [kommuneloven § 11–10](#) har vi imidlertid den unntaksregelen som det her vises til: «En folkevalgt er ikke inhabil når det skal velges personer til offentlige tillitsverv». Spørsmålet blir da om den oppnevningen eller utpekingen det her er tale om, er et valg til «offentlige tillitsverv», slik at denne unntaksregelen gjelder her, eller om de generelle bestemmelsene i forvaltningsloven om inhabilitet må følges også ved dette valget eller oppnevningen.

Utgangspunktet for oppnevningen det er tale om, er bestemmelsen i [plan- og bygningsloven § 3–3](#) tredje avsnitt om at «Kommunestyret skal sørge for å etablere en særskilt ordning for å ivareta barn og unges interesser i planleggingen». Det fremgår etter forarbeidene (Ot.prp. nr. 32, merknad til bestemmelsen) at dette tar sikte på et å legge til rette for å supplere saksutredningen fra kommunedirektøren når en sak eventuelt legges fram til behandling i et folkevalgt organ;

«Det er i stedet for kravet om at en tjenestemann i administrasjonen skal ivareta en slik funksjon tatt inn et pålegg om at kommunen etablerer en særskilt ordning som ivaretar det samme formålet».

Det som skjer her, er at kommunestyret etablerer et eget verv for en enkeltperson som skal påse at det blir tatt hensyn til interessene til barn og unge. Oppnevning til dette kan – sies

det i veiledningen fra departementet (Barn og unge i byggesak, pkt. 5.1) – skje ved vedtak kommunestyret selv, eller ved at dette er delegert til administrasjonen:

«I mange kommuner blir vedkommende som skal inneha funksjonen formelt valgt av kommunestyret, og ofte gjelder utpekingen hele valgperioden. I noen kommuner er utpekingen delegert til administrativt nivå, til eksempelvis virksomhetsleder/etatsleder for skole og oppvekst eller kultur og fritid.»

Uavhengig av hvordan slik representant utpekes, vil hen imidlertid ta del i administrasjonens saksforberedelse:

«Den som innehar funksjonen, skal på et tidlig tidspunkt gis innsikt og rett til å uttale seg i de deler av saksbehandlingen og planleggingen som berører barn og ungdom.»

Det må forstås som at denne oppgaven uansett er å anse som en «jobb», og altså ikke et verv som folkevalgt. Det er tale om en særlig form for supplering av saksutredningen fra administrasjonen, ved en uavhengig talsperson for barn og ungdoms interesser i slike saker.

Den som er oppnevnt i denne funksjonen, er ikke en «folkevalgt» slik dette er definert i [kommuneloven § 5–1](#) fjerde avsnitt. Hen er ikke «valgt inn i et folkevalgt organ» slik bokstav b i dette avsnittet krever. Hen kan heller ikke instrueres verken av kommunestyret, utvalget eller kommunedirektøren når det gjelder utføringen av dette vervet. Om forholdet til den siste sies det i veiledningen:

«Det vil derfor ikke være innenfor styringsretten å instruere vedkommende til ikke å ivareta barn og unges interesser.»

Men kommunedirektøren har et tilsynsansvar med hvordan oppgave utføres:

«På den andre siden kan instruksjonsretten benyttes til å sikre at vedkommende faktisk gjør jobben med å ivareta disse interessene på en god måte.»

Kommunestyrets utpeking av person med slikt ansvar for å ivareta barns- og unges interesser i plansaker i et slikt utvalg, kan ikke ses som et valg av folkevalgt etter reglene i kommuneloven. Den vil da heller ikke gå inn under regelen § 11–10 siste avsnitt om inhabilitet ved valg «til offentlige tillitsverv». Det som gjøres ved en slik særskilt oppnevning, må altså ses som et vedtak om styrking av *grunnlaget for saksbehandlingen* i utvalget ved å trekke inn en person med særlig kompetanse og erfaring på området som kan supplere administrasjonens *saksrepresentasjon*.

Slik jeg ser det, er det her tale om en individuell oppnevning til et særlig administrativt verv, og ikke valg som folkevalgt. Det betyr at reglene om inhabilitet i forvaltningsloven gjelder fullt ut ved slik utpeking av noen med et slikt særlig ansvar.

Men her er vi åpenbart inne på et område der departementet bør være tydeligere i veiledningen sin.

Om kommuneøkonomien

Kommunal Rapport mars 2024

Nesten halvparten av kommunene har negativt driftsresultat

Kommuneøkonomien har svekket seg det siste året. I alt 157 av 356 kommuner leverte negativt driftsresultat i fjor.

Les artikkelen [her](#)

Mer enn 20 kommuner har negativ drift og høyere gjeld enn inntekter

Den renteesponerte gjelden til norske kommuner er økende. Flere kommuner opplever nå negativ drift, svekket egenkapital og høye renteutgifter.

Les artikkelen [her](#)

Flere kommuner tærer på sparepengene

232 av 356 kommuner har i løpet av 2023 måttet forsyne seg av disposisjonsfondet, viser de foreløpige Kostra-tallene.

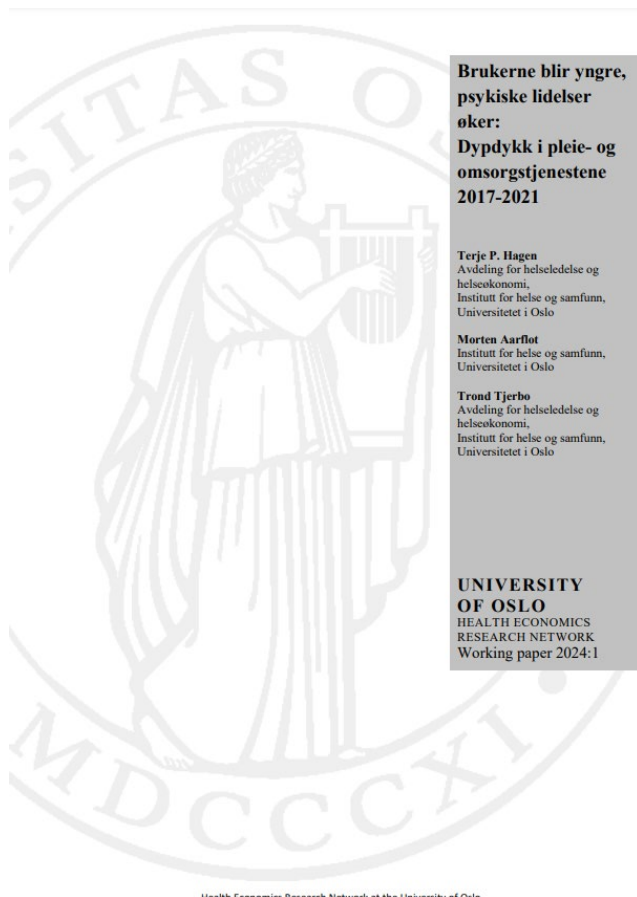
Les artikkelen [her](#)

Kommunenes utgifter til pleie- og omsorgstjenester har økt kraftig

Det er spesielt sterk vekst i tjenester til hjemmeboende, samt i aldersgruppene under 80 år, der både antall brukere og timer per bruker øker jevnt.

Den kraftige veksten i utgifter til omsorgstjenester fra perioden 2015-2020, har fortsatt i 2021 og 2022.

Tallene finner vi i rapporten «Brukerne blir yngre, psykiske lidelser øker: Dypdykk i pleie- og omsorgstjenestene 2017-2021»



Rapporten er utarbeidet av forskerne Terje P. Hagen, Morten Aarflot og Trond Tjerbo ved Universitetet i Oslo, på vegne av KS Forskning

Rapporten ser på flere forhold knyttet til den sterke veksten i pleie- og omsorgsutgifter de siste årene.

Les hele rapporten [her](#)

Les artikkel i Kommunal Rapport [her](#)

Ny opplæringslov - Informasjon og veiledning

Statsforvalteren 20.02.2024

Stortinget har vedtatt ny opplæringslov som etter planen skal tre i kraft 1. august 2024. Ny forskrift til loven har vært på høring og vil tre i kraft fra samme tidspunkt. Det er også vedtatt flere endringer i privatskoleloven. Følg med på informasjon om den nye loven på nettsidene til Utdanningsdirektoratet og Statsforvalteren.

Nytt regelverk fra 1. august 2024

Frem til den nye loven trer i kraft gjelder dagens opplæringslov av 1998.

Kunnskapsdepartementet har gitt Utdanningsdirektoratet i oppdrag å utarbeide forskrift til ny opplæringslov og ny forskrift til privatskoleloven. Høringsfristen er løpt ut og direktoratet jobber nå med å sammenstille høringssvar og oversende reviderte forslag til Kunnskapsdepartementet.

Les mer om de viktigste endringene i ny opplæringslov [her](#)

Informasjon og veiledning om nytt regelverk

Utdanningsdirektoratet legger fortløpende ut artikler om ny opplæringslov på sin temaside om ny opplæringslov, les [her](#)

Forberedelser hos skoleeiere

Mye må være klart før nytt regelverk trer i kraft. Les mer om hva kommuner og fylkeskommuner må forberede [her](#)

Kommuner må ikke skape trøbbel for egne selskaper

Samfunnsbedriftene 26.03.2024, Agnete B. Sommerset, juridisk direktør

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

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

Løper fra ansvar

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

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

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

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

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

Lag eierstrategier!

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

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

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

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

Ny lov om kommunenes ansvar på det boligsosiale feltet

Statsforvalteren i Trøndelag, 02.04.2024

Planlegging for et trygt hjem for alle. Ny lov om kommunenes ansvar på det boligsosiale feltet, kalt boligsosial lov, ble vedtatt av Stortinget 20. desember 2022. Loven gjelder fra 1. juli 2023. Den gir innbyggere som er vanskeligstilte på boligmarkedet rett til å få vedtak om bistand ut fra sitt behov.

Loven stiller krav til ledere og beslutningstakerne i kommunene. Loven tydeliggjør ansvaret kommunene har til å planlegge og ha oversikt over boliger i kommunen.

Loven pålegger også kommunen å fastsette overordnede mål og strategier for det boligsosiale arbeidet i kommuneplanen. Ved å innlemme boligsosiale hensyn i samfunns- og arealplanleggingen, kan kommunene bidra til gode botilbud for vanskeligstilte og til at flere kan eie egen bolig.

Det er den enkelte kommune som må organisere arbeidet med å oppfylle loven. Det er ingen enkelt etat i kommunen som alene kan gjøre det, og loven legger opp til at flere fagfelt må samarbeid for å gi innbyggere som har behov for det den nødvendige bistanden.

[Lov om kommunenes ansvar på det boligsosiale feltet \[boligsosialloven\]](#)

[Nasjonale forventninger til regional og kommunal planlegging 2023–2027](#)

[Nasjonal strategi for den sosiale boligpolitikken \(2021-2024\)](#)

[Boligsosialt arbeid](#)

Utenforskap og mangel på arbeidskraft er hovedutfordringer for kommunene de neste årene

Samfunnsbedriftene 27.03.2024, styreleder Gunn Marit Helgesen i KS og styreleder Pål Smits i Samfunnsbedriftene

Tett samarbeid med arbeidsinkluderingsbedriftene bidrar til løsning på begge utfordringene samtidig.

Inkludering i arbeidslivet er en nøkkelutfordring for kommunene. Det er et paradoks at kommunene opplever økende utenforskap i arbeidslivet og mangel på arbeidskraft samtidig. En enda mer aktiv kommunal bruk av egne arbeidsinkluderingsbedrifter vil bidra positivt til å redusere begge utfordringene. Hvis flere hender kommer i arbeid, vil det også gi en betydelig avlastning for kommuneøkonomien.

Norge har 320 arbeidsinkluderingsbedrifter fordelt på 95 prosent av kommunene. Felles for dem alle er at de hjelper folk å komme i aktivitet eller arbeid, enten det er uføretrygdede, personer på arbeidsavklaringspenger og sosial stønad, innvandrere, ungdom i utenforskap, sykemeldte, folk med rusutfordringer, eller andre grupper som står utenfor arbeidslivet.

Gjennom sitt virke i de fleste av landets kommuner, har arbeidsinkluderingsbedriftene en unik forståelse av lokale forhold og behov. De kjenner til kommunens utfordringer, det lokale næringslivet og arbeidsmarkedet. Dermed kan de tilpasse tiltak og løsninger som passer for den enkelte kommune. I tillegg er bedriftene fleksible og har god tilpasningsevne. De kan utvikle skreddersydde programmer og tiltak for å inkludere personer som står utenfor arbeidslivet. Dette gir kommunene fleksibilitet i møtet med lokale utfordringer.

Et tettere partnerskap mellom kommuner og arbeidsinkluderingsbedrifter har en rekke fordeler:

- **Økt tilgang til arbeidskraft.** Arbeidsinkluderingsbedrifter kan bidra til å rekruttere og inkludere personer som ellers ville stått utenfor arbeidslivet. Dette gir kommunene tilgang til en bredere arbeidsstyrke og reduserer mangel på arbeidskraft.
- **Et mer inkluderende samfunn.** Kommunene og kommunale bedrifter har en sterk forpliktelse til å inkludere personer med nedsatt funksjonsevne, langtidsledige og andre sårbare grupper. Dette bidrar til et mer inkluderende samfunn der alle får muligheten til å delta. Vi skal heller ikke undervurdere hvilken enorm effekt inkluderingen har for den enkeltes selvbilde og egenverdi.
- **Flere statlige arbeidsmarkedstiltak.** Gjennom et samarbeid kan kommunene trekke veksler på arbeidsinkluderingsbedriftenes kompetanse om effektiv bruk av de statlige arbeidsmarkedstiltakene. Det gir flere i varig tilrettelagt arbeid, flere ansettelser med lønnstilskudd og tiltaksplasser i arbeidsforberedende trening.
- **Bidrag til kommuneøkonomien.** Flere statlige arbeidsmarkedstiltaksplasser og prosjektmidler lokalt vil virke direkte på både utenforskap og mangel på arbeidskraft. I tillegg til å sikre nok hender til å gjøre alle oppgavene kommunen skal utføre, avlaster det kommuneøkonomien og gir rom for å investere i andre viktige områder.

Et tett samarbeid mellom kommuner og arbeidsinkluderingsbedrifter kan gjøre inkluderingsarbeidet mer effektivt og profesjonelt i hver enkelt kommune. Det vil være en kraftig ressurs for å bidra til å løse utfordringene knyttet til utenforskap og arbeidskraftmangel. Og ikke minst bygger det opp om den type bærekraftige lokalsamfunn vi ønsker å ha i Norge – hvor alle får bidra gjennom deltakelse i et inkluderende arbeidsliv.

Godkjenning av dagens protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

08.05.2024

Saknr

16/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 24/162 - 4**Forslag til vedtak:**

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 30.04.24, godkjennes.

Saksopplysninger:

Det anbefales at protokollen gjennomgås og godkjennes etter møtet. Protokollen vil bli offentliggjort på våre nettsider umiddelbart etter godkjenning.

Konklusjon:

Protokollen gjennomgås og godkjennes etter møtet.