



Årsberetning og –rapport 2023

Raarvihken tjielte

Ei levende fjellbygd

Innholdsfortegnelse

1 Innledning	6
1.1 Kommunedirektørens kommentar	6
1.2 Administrativ organisering	8
1.3 Politisk organisering	8
• 3 representanter fra Samarbeidslista	9
• 1 representanter fra Røyrvik Bygdeliste	9
• 1 representant fra Røyrvik arbeiderparti	9
2 ÅRSBERETNING	10
2.1 Analyser og økonomisk resultat	10
2.1.1 Økonomi	10
2.1.1.1 Regnskapsresultat – avvik	10
2.1.1.2 Budsjettforutsetninger og premisser	10
2.1.1.3 Rammeområde 1 - Sentraladministrasjon	11
2.1.1.4 Rammeområde 2 - Oppvekst og mangfold	11
2.1.1.5 Rammeområde 3 - Helse og omsorg	11
2.1.1.6 Rammeområde 4 - Plan, drift og eiendom	11
2.1.1.7 Rammeområde 5 - Kirke	11
2.1.1.8 Rammeområde 8 - Frie inntekter	12
2.1.1.9 Rammeområde 9 - Finans	12
2.1.1.10 Regnskapsresultat	12
2.1.1.11 Utviklingstrekk innenfor driftsregnskapet 2020 – 2023	12
2.1.1.12 Driftsinntekter	12
2.1.1.13 Driftsutgifter	12
2.1.1.14 Driftsresultat	13
2.1.1.15 Netto resultatgrad	13
2.1.1.16 Investeringer	13
2.1.1.17 Balansen	14
2.1.1.18 Lånegjeld	15
2.1.1.19 Fond	15
2.1.1.20 Likviditetsanalyse	16
2.1.2 Redegjørelse for eventuelle vesentlige avvik mellom investeringsregnskap og –budsjett	16
2.2 Redegjørelse for andre forhold	16
2.2.1 Likestilling og mangfold i kommunen	16
2.2.2 Etikk	17

2.2.3	Diskriminering.....	17
2.2.4	Internkontroll	17
2.3	Utvalgte nøkkeltall, kommuner	19
2.3.1	Frie inntekter, netto driftsresultat m.m.	19
2.3.2	Folkevalgte.....	20
2.3.3	Administrasjon.....	21
2.3.4	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen.....	22
2.3.5	Barnehage.....	23
2.3.6	Skole	24
2.3.7	Pleie og omsorgstjenester i institusjon	25
2.3.8	Pleie og omsorgstjenester til hjemmeboende	26
2.3.9	Ytelser til livsopphold	27
2.4	Norsk økonomi 2023 -2025	28
2.4.1	Makroøkonomi og den enkelte kommunes økonomi	28
2.4.2	Skatteinntekten i 2023 og 2024 og makroøkonomien.....	29
2.4.3	Kommunesektorens frie inntekter 2015 - 2025	29
2.4.4	KS prognose viser følgende anslåtte inntekter på rammetilskudd og skatt for de neste årene: 31	
2.4.5	Befolkningsprognose 2010 - 2050	32
3	ÅRSRAPPORT.....	33
3.1	Medarbeidere.....	33
3.1.1	Ansatte.....	33
3.1.2	Sykefravær.....	33
3.1.3	Tillitsvalgte og vernetjenesten	33
3.1.4	Personalreglement og system for varsling	33
3.2	Sentraladministrasjon.....	34
3.2.1	Hovedmål.....	34
3.2.2	Kommentar avvik regnskap	34
3.2.3	Status satsingsområder	34
3.2.4	Medarbeidere.....	34
3.2.5	Spesielle hendelser i 2023	34
3.2.6	Folkevalgte.....	35
3.2.7	Kommunestyret.....	35
3.2.8	Formannskap	35
3.2.9	Ordfører.....	35
3.2.10	Varaordfører.....	35

3.2.11	Politiske utvalg.....	35
3.2.12	Kommentarer	36
3.3	Oppvekst.....	37
3.3.1	Hovedmål.....	37
3.3.2	Kommentar avvik regnskap	37
3.3.3	Status satsingsområder	37
3.3.4	Medarbeidere.....	37
3.3.5	Miljøtiltak.....	38
3.3.6	Spesielle hendelser i 2023	38
3.4	Samisk og kultur	39
3.4.1	Hovedmål.....	39
3.4.1.1	Kultur:	39
3.4.1.2	Frivilligsentralen	39
3.4.1.3	Forvaltning:.....	39
3.4.1.4	Gïeleaernie:	39
3.4.2	Kommentar avvik regnskap	39
3.4.2.1	Kultur	39
3.4.2.2	Frivilligsentralen	39
3.4.2.3	Samisk forvaltning og Gïeleaernie	39
3.4.3	Medarbeidere.....	40
3.4.3.1	Kultur:	40
3.4.3.2	Samisk:.....	40
3.4.4	Miljøtiltak.....	40
3.4.5	Spesielle hendelser i 2023	40
3.4.5.1	Generelt.....	40
3.4.5.2	Kultur	40
3.4.5.3	Samisk enhet	40
3.5	Helse og omsorgsavdelingen.....	41
3.5.1	Hovedmål.....	41
3.5.2	Kommentar avvik regnskap	41
3.5.3	Satsingsområder/tiltak	42
3.5.4	Medarbeidere.....	43
3.5.5	Spesielle hendelser i 2023	44
3.6	PLAN-, DRIFT- OG EIENDOMSAVDELINGEN.....	45
3.6.1	Hovedmål.....	45
3.6.2	Kommentar avvik regnskap	45

3.6.3	Medarbeidere.....	45
3.6.4	Utvalgte driftsområder.....	46
3.6.4.1	VAR.....	46
3.6.4.2	Formålsbygg.....	46
3.6.4.3	Renhold, vaskeri og hjemmetjenesten (praktisk bistand i hjemmet).....	47
3.6.5	Samarbeidsområder.....	47
3.6.5.1	Teknisk samarbeid.....	47
3.6.5.2	ØNLU.....	47
3.6.6	Spesielle hendelser i 2023.....	47
3.6.7	Mål og utfordringer fremover.....	47
3.7	Vertskommunesamarbeid.....	48
3.7.1	IN-Lønn – Årsmelding.....	48
3.7.1.1	Tjenester og oppgaver.....	48
3.7.1.2	Ressurstilgang og forbruk.....	48
3.7.1.3	Forklaring på økonomi og sykefravær.....	48
3.7.1.4	Mål og måloppnåelse.....	48
3.7.1.5	Viktige hendelser og resultater.....	48
3.8	ØNLU.....	49
3.8.1	Årsrapport for ØNLU 2023.....	49
3.8.1.1	Innledning:.....	49
3.8.1.2	Ressurser:.....	49
3.8.1.3	Regnskap:.....	50
3.8.1.4	Skogbruk: (Lars Kristian Bjørnli).....	51
3.8.1.5	Jordbruk: (Kamilla Ringseth og Tina Østby).....	52
3.8.1.6	SMIL.....	52
3.8.1.7	Utmark: (Andreas Leistad).....	53
3.8.1.8	Motorferdsel:.....	54
3.8.1.9	Fjellandbruket: (Tina Østby, prosjektleder).....	55

1 Innledning

1.1 Kommunedirektørens kommentar

FORORD

Årsmelding og årsberetning reflekterer aktivitetene innenfor kommunens tjenesteområder for 2023. Dokumentet skal synliggjøre måloppnåelse, økonomi og ressursbruken. Årsmelding og årsberetning legges frem i tråd med kommuneloven og skal behandles i kommunestyret i juni.

KOMMUNEDIREKTØRENS KOMMENTARER

Det mest altoverskyggende forholdet er at regnskapet endte med et merforbruk på 9,9 millioner kroner. Dette er meget alvorlig da kommunen ikke har midler til å dekke det inn.

Den vesentligste budsjettoverskridelsen var på Helse og omsorg med 12 millioner kroner og oppvekst med 3,8 millioner kroner. Oppsummert og i en forkortet versjon forholder det seg slik at rammetilskuddet ble nesten 2 millioner kroner mindre enn budsjettet. På oppvekst er det overskridelser på alle enheter unntatt kulturskolen. Flyktningtjenesten har betydelige overskridelser. I utgangspunktet var det sagt ja til 10 flyktninger, men kommunestyret oppfordret kommunedirektøren til å ta imot flere i og med at kommunen ikke tok imot flyktninger i 2022. Det ble gjort en henvendelse til IMDI og vår kvote ble økt til 25. Røyrvik kommune bosatte 21 flyktninger i 2023 og hovedsakelig fra august til desember. Kommunen har ikke mottatt alt tilskuddet fra Staten.

På Helse og omsorg er de største overskridelsene på omsorg og lege. Dette har åpenbart sammenheng med rekrutteringsproblemer og følgelig tvungen bruk av vikarbyrå og tvungen aksept av høyt lønnsnivå for å levere lovpålagte tjenester.

I tillegg ble lønnsoppgjøret dyrt, og personalkostnadene økte med ca. 7 millioner kroner som det ikke var budsjettet med. Det er åpenbart at det er nødvendig med bedre budsjett disiplin da det jevnt over er både mindre og større overskridelser. Dette må følgelig få den konsekvensen at det vil gå ut over det kommunale tjenestetilbudet.

Det ble innført gratis barnehage som en følge av at Sametinget innførte gratis samiskspråklig barnehageplass utenfor regjeringens geografiske prioritering. For å unngå forskjellsbehandling ble også den ikke samiske barnehagen gratis, med et inntektsbortfall på ca. 300 000 kroner.

Kommunen har ikke fond til å dekke underskuddet, hvilket innebærer at kommunen nå havner på «ROBEK» (Register om betinget godkjenning og kontroll).

Økonomien har ikke medført redusert tjenestetilbud i 2023. Men det vil utvilsomt bli et dårligere tjenestetilbud i 2024 som følge av at driften må reduseres for å komme i økonomisk balanse.

Kommunen fylte 100 år og utgav sammen med Namsskogan kommune et tidsskrift som markerte dette.

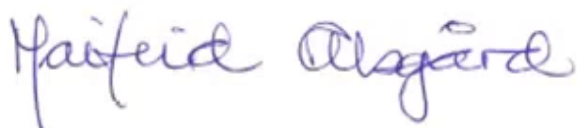
På personalområdet er kommunedirektørens myndighet stadfestet ved politiske vedtak. Dette skal lede til en mer effektiv og handlekraftig administrasjon. Samtidig har stillingen vært besatt av økonomisjefen, som i realiteten har hatt to fulle stillinger. Dette har i noen grad vært løst ved at det har vært vurdert veldig nøye hva de to stillingene har deltatt på i form av møter, seminarer, prosjekter mm, samt at det har vært leid inn eksternt hjelp på noen administrative områder. Det er neppe tvil om at dette har vært uheldig.

Sykefraværet økte fra 2022. Det lå i løpet av året på samlet 9,2 %. Administrasjonen hadde det høyeste sykefraværet med 26,9%. Det er fokus på oppfølging av sykefraværet, og det er i senere tid vedtatt nytt personalreglement hvor blant annet sykefraværsoppfølging er bredt omhandlet.

Spørsmålet om gruvedrift i Joma er ved årets slutt uavklart. Det er motstridende interesser og forskjellige meninger om saken i kommunen. Saken er nå til behandling i Kommunal- og distriktsdepartementet hvor det forventes en avklaring på om den reguleringsplanen som kommunen vedtok kan stadfestes.

Krigen i Ukraina preger fortsatt verdensbildet. Kommunen har tatt imot flyktninger og har håndtert dette med kjøp av tjenester fra Namsskogan kommune. Til tross for utfordringer ser en muligheter og potensiale i både næringsutvikling og befolkningsvekst. Kommunen har interesser i Børgefjell utvikling og førstelinjetjenesten som gjelder næring kjøpes fra Namsskogan utvikling. Disse prosjektene holder måltallene om etablering av nye arbeidsplasser. Videre har kommunen eierskap til Bygdevekst og omstillingsprogrammet hvor det fortsatt pågår arbeid.

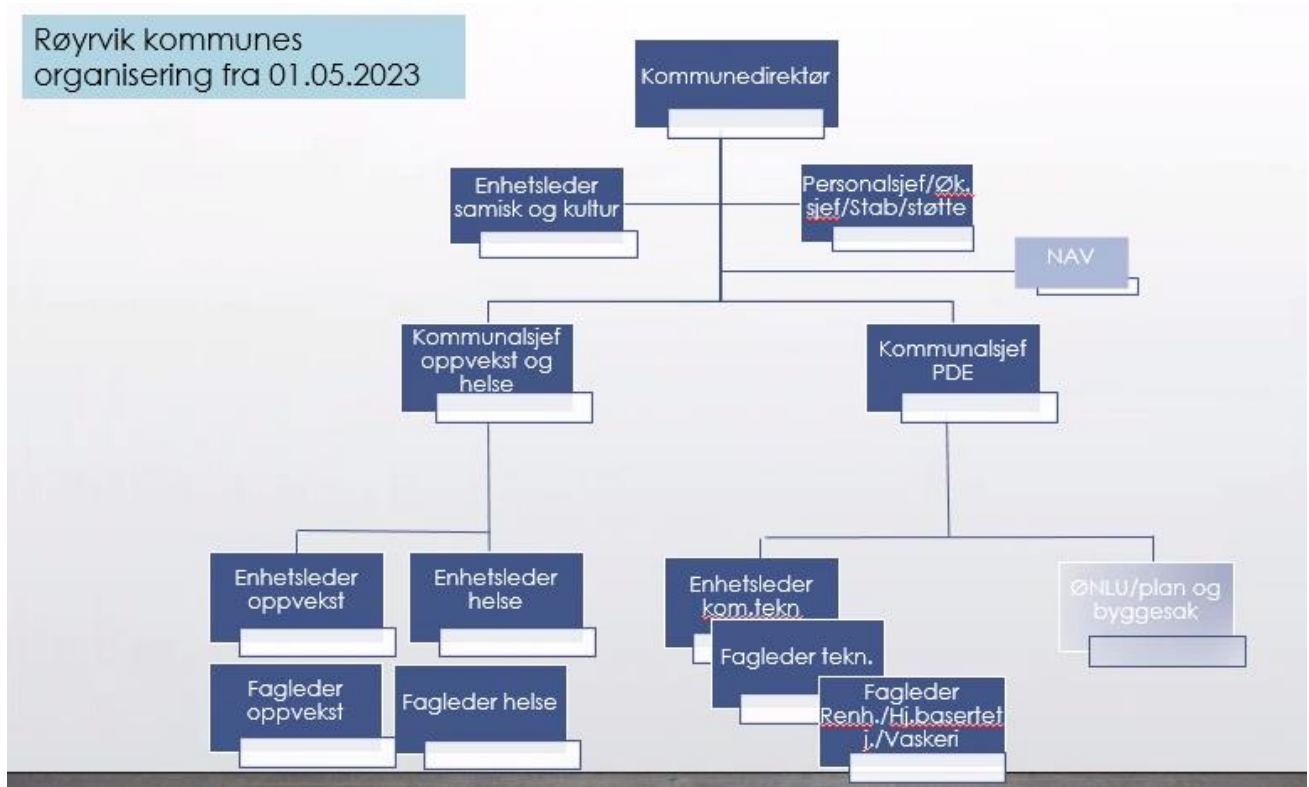
Røyrvik, 03.04.2023



Maifrid Alsgård
Konst. kommunedirektør

1.2 Administrativ organisering

Fra 01.05.2023 er kommunen organisert etter 3-nivå modellen.



1.3 Politisk organisering

Kommunestyret med 11 medlemmer er øverste politiske organ og fatter vedtak på vegne av kommunen så langt ikke annet følge av lov eller delegasjonsvedtak.

Formannskapet på 5 medlemmer er driftsstyre for kommunen og er i tillegg det faste utvalget for plansaker, fondsstyre for kraftfondet og kommunens klagenemd.

Kommunestyret:

- 7 representanter fra Samarbeidsliste
- 4 representanter fra Arbeiderpartiet

Formannskapet:

- 3 representanter fra Samarbeidslista
- 2 representanter fra Arbeiderpartiet

Ordfører

Hans Oskar Devik, Samarbeidsliste

Varaordfører

Bodil Haukø, Samarbeidsliste

Leder i kontrollutvalget

Jorunn Staldvik

Etter valget og konstituerende kommunestyremøte 17. oktober 2023 er sammensetningen slik:

Kommunestyret:

- 6 representanter fra Samarbeidslista
- 3 representanter fra Røyrvik Bygdliste
- 2 representanter fra Arbeiderpartiet

Formannskapet:

- 3 representanter fra Samarbeidslista
- 1 representanter fra Røyrvik Bygdliste
- 1 representant fra Røyrvik arbeiderparti

Ordfører

Kennet Tømmermo Reitan, Samarbeidslista

Varaordfører

Maren Wik Aspnes, Samarbeidslista

Leder kontrollutvalg

Tanja Staldvik Wallervand, Røyrvik Bygdliste



2 ÅRSBERETNING

2.1 Analyser og økonomisk resultat

2.1.1 Økonomi

2.1.1.1 Regnskapsresultat – avvik

Regnskapet for 2023 er oppgjort med et merforbruk på kr 9.908.346,66. 81

i 1000 kr (netto driftsutg. inkl bruk/avs. til fond)	Beløp	Rev. Budsjett	Avvik
Sentraladministrasjon	7 829	11 919	-4 090
Oppvekst og mangfold	19 105	15 274	3 831
Helse og omsorg	40 717	28 302	12 415
Plan, drift og eiendom	15 014	13 450	1 564
Kirke	740	897	-157
Konsesjonskraft/Korrigeringer på ramme 8/9	-2 737	-2 731	-6
Sum driftsavdelingene	80 668	67 111	13 557

Rammetilskudd fra staten	-45 531	-47 455	1 924
Skatt på inntekt og formue	-10 140	-10 055	-85
Eiendomsskatt	-4 939	-4 939	0
Andre generelle driftsinntekter	-16 161	-14 819	-1 342
Renteinntekter	-1 257	-860	-397
Utbytter	-2 283	-2 284	1
Renteutgifter	4 098	4 000	98
Avdragsutgifter	5 009	5 000	9
Avsetning til bundne driftsfond	13 862	11 424	2 438
Bruk av bundne fond	-13 418	-9 892	-3 526
Avsetning til disposisjonsfond		2 769	-2 769
Sum fordeling til drift	70 760	67 111	-3 649
Regnskapsmessig merforbruk	9 908	0	9 908

2.1.1.2 Budsjettforutsetninger og premisser

Kommuneloven §14-4

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på.

Budsjettforutsetninger tar utgangspunkt i KS's sin prognosemodell for rammetilskudd og inntekts- og formuesskatt. Modellen er basert på forslag til statsbudsjett 2023.

I tillegg kommer eiendomsskatt, andre skatteinntekter og overføringer /tilskudd fra staten ihht følgende tabell:

	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Rammetilskudd	-45 109	-43 304	-44 500	-44 300	-44 300	-44 300
Inntekts- og formuesskatt	-11 107	-9 717	-9 700	-9 700	-9 700	-9 700
Eiendomsskatt	-3 976	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Andre skatteinntekter	-12 642	-12 490	-12 490	-12 490	-12 490	-12 490
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-849	-454	-43	-43	-43	-43

Premissene for bruk av bevilgningene for 2023 var som følger:

2.1.1.3 *Rammeområde 1 - Sentraladministrasjon* **10 338 997,00**

Budsjettpremisen for rammeområde 1 – netto driftsutgifter var på kr 10,338 mill, revidert budsjett var på kr 11,919 mill og ved regnskapsavslutningen var det belastet kr 7,829 mill. Det vil si et avvik på kr -4,090 mill. Avviket er redegjort for under rammeområde 1.

2.1.1.4 *Rammeområde 2 - Oppvekst og mangfold* **13 347 347,00**

Budsjettpremissene for rammeområde 2 – netto driftsutgifter var på kr 13,347 mill, revidert budsjett var på kr 15,274 mill og ved regnskapsavslutningen var det belastet kr 19,105 mill. Det vil si et avvik på kr 3,831 mill. Avviket er redegjort for under rammeområde 2.

2.1.1.5 *Rammeområde 3 - Helse og omsorg* **24 172 611,00**

Budsjettpremissene for rammeområde 3 – netto driftsutgifter var på kr 24,172 mill, revidert budsjett var på kr 28,302 mill og ved regnskapsavslutningen var det belastet kr 40,717 mill. Det vil si et avvik på kr 12,415 mill. Avviket er redegjort for under rammeområde 3.

2.1.1.6 *Rammeområde 4 - Plan, drift og eiendom* **13 834 000,00**

Budsjettpremissene for rammeområde 4 – netto driftsutgifter var på kr 13,834 mill, revidert budsjett var på kr 13,450 mill og ved regnskapsavslutningen var det belastet kr 15,014 mill. Det vil si et avvik på kr 1,564 mill. Avviket er redegjort for under rammeområde 4

2.1.1.7 *Rammeområde 5 - Kirke* **897 000,00**

Ekstra tiltak til vedlikehold ihht vedlikeholdsplan – ikke utbetalt **142 000,00**
Utbetalt ramme **740 000,00**

Rammeområde 5 – Kirke har mottatt kr 740 000,- i tilskudd. Budsjettet beløp til vedlikehold utbetales etter iverksettelse av vedlikehold.

2.1.1.8 Rammeområde 8 - Frie inntekter

-70 419 100,00

Rammeområde 8 – Frie inntekter hadde en økning på kr 0,5 mill. Frie inntekter er tilnærmet ihht budsjett.

2.1.1.9 Rammeområde 9 - Finans

-1 017 231,00

Rammeområde 9 – Finans har en økning i forhold til budsjett. Her er det økning på renteinntekter med 49,76% i forhold til revidert budsjett. Videre er det brukt kr 1,8 mill mere av næringsutviklingsfondet enn budsjettet. Dette er til dekning av renter og avdrag på kommunens lån. Til sammen kr 8.878.205,-.

2.1.1.10 Regnskapsresultat

Siste fire år(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Regnskapsresultat	0	0	0	-9 908

Rammeområdene har et merforbruk på til sammen kr 13,557 mill. Kommunens frie inntekter og renteinntekter har en merinntekt på kr 3,649 mill, som resulterte i et merforbruk på kr 9,908 mill.

2.1.1.11 Utviklingstrekk innenfor driftsregnskapet 2020 – 2023

Gjennom tidsserier illustreres utviklingstrekk i kommunens økonomi i de fire siste årene.

2.1.1.12 Driftsinntekter

Utviklingstrekk innenfor driftsregnskapet.

Inntektsart(hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Salgs-/leieinnt./brukerbet.	-15 405	-12 479	-13 926	-15 779
Overføringer og tilskudd fra andre	-16 409	-19 988	-18 938	-19 498
Rammetilskudd	-42 515	-43 166	-45 109	-45 531
Andre ovf og tilskudd fra staten	-1 734	-918	-848	-3 536
Skatter	-23 853	-26 991	-27 725	-27 704
Sum driftsinntekter	-99 916	-103 542	-106 546	-112 048

Tabellen viser at driftsinntektene gjennom 2023 er økt med kr 5,5 mill, som tilsvarer en økning på 5,1639% fra foregående år. Størst prosentvis økning har vært andre overføringer og tilskudd fra staten. Dette gjelder integreringstilskudd.

2.1.1.13 Driftsutgifter

Utgiftsart(hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Lønn inkl sosiale utgifter	52 833	53 574	56 192	58 132
Kjøp av tjenester	31 496	33 996	38 369	47 459
Overføringer og tilskudd til andre	12 316	7 581	8 809	10 354
Sum driftsutgifter	96 645	95 151	103 370	115 945

Tabellen viser at driftsutgiftene gjennom 2023 er økt med kr 12,575 mill, som tilsvarer en økning på 12,165% fra foregående år. Lønnsutgiftene inkludert sosiale utgifter er økt med kr 1,94 mill som tilsvarer 3,4524% økning i forhold til foregående år. Denne økningen skyldes økning av sosiale utgifter.

2.1.1.14 Driftsresultat

(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Sum driftsinntekter	-99 916	-103 542	-106 546	-112 048
Sum driftsutgifter	102 768	101 536	109 277	121 721
Brutto driftsresultat	2 852	-2 006	2 731	-9 673

Netto finansutgifter	4 921	4 672	3 871	5 568
Motpost avskrivninger	-9 123	-6 384	-5 906	-5 776
Netto driftsresultat	1 650	-3 718	696	9 465

Brutto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter og er det beløp kommunen har til rådighet til dekning av kapitalutgifter og investeringer/avsetninger.

Netto driftsresultat er lik brutto driftsresultat fratrukket eksterne finanstransaksjoner og er det beløp kommunen kan bruke til finansiering av investeringer eller styrking av egenkapitalen. Dette viser kommunens økonomiske handlefrihet.

2.1.1.15 Netto resultatgrad

	2020	2021	2022	2023
Netto resultatgrad i prosent	-1,65	3,59	-0,65	-8,45

Dette nøkkeltallet viser netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene, dvs. hvor stor del som kan brukes til å finansiere investeringer og avsetninger.

Det tekniske beregningsutvalget for kommunal og fylkeskommunal økonomi anbefalte tidligere kommunene å ha et netto driftsresultat som er 1,75 % av brutto driftsinntekter. Anbefalingen er at netto driftsresultat for kommunesektoren over tid bør være 2%.

Kommunestyret vedtatte finansielle måltall for netto driftsresultat er på minst 1,75%. Det målet er ikke oppnådd. Det må arbeides mot å oppnå en bærekraftig økonomi over tid med tanke på avsetning til disposisjonsfond.

2.1.1.16 Investeringer

(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Brutto investeringsutgifter	7 798	1 128	8 967	7 388
Utlån/avdrag	4 822			
Kjøp av aksjer/andeler	331	256	267	233
Avsetninger/dekning tidligere år				
Sum investeringsutgifter	12 951	1 384	9 234	7 621
Bruk av eksterne lån	-4 003	0	-7 128	-5 675
Salg av aksjer/andeler/avdrag	-177	0		
Kompensasjon for merverdiavgift		-223	-365	-422
Salgsinntekter/tilskudd/refusjoner	-2 587	-4 878	-4 288	
Salg av varige driftsmidler		-1 115	-350	
Salg av finansielle anleggsmidler		-52		
Bruk av avsetninger	-4 742			
Overføring fra drift	-331			
Sum investeringsinntekter	-11 480	--6 268	-12 131	-6 097
Videreutlån		789	1 393	

Bruk av lån til videreutlån		-632	-1 393	
Avdrag på lån til videreutlån		286	280	361
Mottatte avdrag på videreutlån		-334	-248	-207
Netto utgifter til videreutlån		109	32	154
Netto avs/bruk av bundne inv.fond		365	-781	-464
Netto avs/bruk av ubundne invfond		3 310	3 646	-1081
Dekn av tidligere års udekket beløp		1 110		
Sum netto avsetning		4 775	2 865	-1 545
Fremført til inndekning senere år	-1 111	0	0	133

Noen av de budsjetterte investeringer som ikke er ferdig eller ikke gjennomført i 2023 blir overført til 2024

2.1.1.17 Balansen

(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Betalingsmidler	19 111	24 599	33 095	23 642
Kortsiktige fordringer	4 282	4 149	8 544	4 767
Premieavvik	1 111	3 580	1 515	6 833
Aksjer/andeler				
SUM OMLØPSMIDLER	24 504	32 328	43 155	35 242
Aksjer og andeler	23 251	23 506	23 773	24 006
Pensjonsmidler	120 379	124 101	130 436	134 965
Utlån	5 345	5 756	6 849	6 617
Fasteiendommer og anlegg	4 519	4 519	4 519	4 519
Utstyr, maskiner og transportmidler	173 686	167 461	170 521	172 134
SUM ANLEGGSMIDLER	327 177	325 343	336 099	342 240
SUM EIENDELER	351 681	357 671	379 254	377 483
Kortsiktig gjeld	-11 780	-11 700	-13 598	-20 504
Pensjonsforpliktelser	-123 095	-123 541	-131 373	-132 408
Annen langsiktig gjeld	-102 837	-97 633	-108 579	-105 208
SUM GJELD	-237 712	-232 874	-253 550	-258 120
Fond	-11 822	-15 585	-14 889	-14 484
Regnskapsmessig resultat				9 908
Kapitalkonto	-102 199	-104 489	-103 226	-108 028
Egenkapital investering	52	-4 723	-7 588	-6 759
Endring regnskapsprinsipper				
SUM BOKFØRT EGENKAPITAL	-113 969	-124 797	-125 704	-119 363
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-351 681	-357 671	-379 254	-377 483

Anleggsmidler: Verdien på faste eiendommer/anlegg og utstyr, maskiner med mer skyldes aktivering av investeringer og avskrivninger av alle anleggsmidlene. Avskrivningene i 2023 utgjorde kr 5.775.709,19,-.

I 2023 ble det tatt opp startlån på kr 2 mill.

Beregnete pensjonsmidler har økt med kr 4,528 mill i 2023. Endringene skyldes at faktiske innbetalinger og forventet avkastning av pensjonsmidlene er større enn faktiske utbetalinger.

Omløpsmidler: Premieavviket amortiseres hvert år. Premieavviket for 2023 var på kr 6.833.377,- og amortisering premieavvik for 2022 var på kr 1.515.281,-. Det vil si et netto premieavvik på kr 5.318.096,- er inntektsført i regnskapet på ramme 1.

Egenkapital: Endringer i kapitalkonto er i hovedsak knyttet til netto endringer pensjonsforpliktelsene, endringer i innlån/utlån, endringer i anleggsmidler og endringer i aksjeandeler.

Gjeld: Kommunens langsiktige gjeld ble redusert med kr 3,010 mill i 2023. Kortsiktig gjeld er økt med kr 6,906 mill. Dette gjelder i stor grad relatert til posteringer i forbindelse med årsavslutningen, diverse leverandører, påløpte ikke utbetalte feriepenger og periodisering av lønn.

2.1.1.18 Lånegjeld

(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Lånegjeld pr 01.01	111 963	102 837	97 633	108 598
betalte avdrag i året	9 126	5 204	4 335	5 010
nye lån	0	0	15 300	2 000
Lånegjeld pr 31.12.	102 837	97 633	108 598	105 588
Utlån	699	632	1 393	0
Ubrukte lånemidler	993	361	7 139	3 464
Netto lånegjeld *)	101 145	96 640	100 066	102 124

Antall innbyggere pr 31.12	459	439	429	421
Brutto gjeld pr innbygger i kroner	224 040	222 398	253 142	250 802
Brutto gjeld i % av driftsinntekter	102,92	94,29	101,92	94,23
Netto gjeld i % av driftsinntekter	101,23	93,33	93,91	91,14
Netto gjeld pr innbygger i kroner	220 359	220 136	233 254	242 574

*) Netto lånegjeld er beregnet som lånegjeld minus utlån og ubrukte lånemidler. Det er denne definisjonen som benyttes i KOSTRA-tallene fra SSB.

Kommunestyret har vedtatt at netto gjeldsgrad skal være mindre enn 115% av netto driftsinntekt. For 2023 er netto gjeldsgrad 91,14% og måltallet er dermed innfridd. Nye lån opptatt i 2023 gjelder lån til videreutlån med kr 2,0 mill.

2.1.1.19 Fond

Tabellen viser utviklingen i fondsmidlene.

(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Disposisjonsfond	0	0	0	0
Bundne fond	-10 136	-15 585	-14 889	-14 484
Ubundne/bundne investeringsfond	-1 059	-4 724	-7 588	-6 758
SUM FOND	-11 195	-20 309	-22 477	-21 242

Utviklingen på fondene er negative. For 2023 er det en reduksjon på 1,235 mill kroner

Måltallet som kommunestyret har vedtatt om avsetning til disposisjonsfond er minst 7,5% av driftsinntektene og ikke øremerkede disposisjonsfond bør sammen med udisponert driftsresultater utgjøre minst kr 16,8 mill. 7,5% av driftsinntektene utgjør kr 8,4 mill. Disposisjonsfondet pr 31.12 sammen med udisponert driftsresultat utgjør kr 0,-, som betyr at kommunen ikke har oppnådd dette måltallet.

2.1.1.20 Likviditetsanalyse

(i hele tusen)	2020	2021	2022	2023
Omløpsmidler	24 504	32 328	43 155	35 242
Fratrukket kortsiktig gjeld	-11 780	-11 700	-13 598	-20 504
ARBIEDSKAPITAL	12 742	20 628	29 557	14 738

(prosent)	2020	2021	2022	2023
Likviditetsgrad 1	2,08	2,76	3,17	1,78
Likviditetsgrad 2	1,62	2,10	2,43	1,17
Arbeidskapital i % av driftsinntekt	12,75	19,92	27,74	13,15

Nøkkeltall for likviditet er forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Likviditetsgrad 1 = omløpsmidler/kortsiktig gjeld som bør være større enn 2

Likviditetsgrad 2 = mest likvide omløpsmiddel/kortsiktig gjeld som bør være større enn 1

Likviditetsgraden varierer veldig i fireårsperioden. Ihht nøkkeltallene er likviditetsgraden ikke tilfredsstillende.

Det siste finansielle måltallet Kommunestyret har vedtatt er arbeidskapital. Arbeidskapitalen skal være minst 22% av driftsinntektene. For 2023 er dette måltallet ikke innfridd.

2.1.2 Redegjørelse for eventuelle vesentlige avvik mellom investeringsregnskap og –budsjett

Det vises til bevilgningsoversikt – investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 første ledd. Det har vært investeringer i 2023 på kr 7,388 mill. I opprinnelig budsjett var det vedtatt investeringer på kr 8,460 mill. Fra 2022 ble det overført investeringsprosjekter som ikke ble gjennomført eller ikke ferdige i 2023 med til sammen kr 6,520mill. Noen av prosjektene som ikke ble gjennomført eller ikke ble ferdige i 2023 blir overført til 2024.

2.2 Redegjørelse for andre forhold

2.2.1 Likestilling og mangfold i kommunen

Kommunen har følgende målsetting på området: Likestillingsperspektivet skal være en naturlig og synlig del av all virksomhet i Røyrvik kommune. Røyrvik kommune skal gjennom sin arbeidsgiverpolitikk bidra aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelse. På samme måte skal kommunen aktivt arbeide mot diskriminering på grunn av etnisk bakgrunn, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Etter valget i 2023 er det 3 kvinner av 11 medlemmer i kommunestyret. Dette er en nedgang fra 2019 da 6 av 11 representanter i kommunestyret var kvinner. I formannskapet er det pr. dato 2 av 5 kvinner.

I ledergruppe som i 2023 har bestått av 4 (5) personer er det 3 (4) kvinner. Innenfor oppvekst og omsorgsyrkene er det et stort flertall av kvinner.

Kommunestyret har ikke valgt et eget likestillingsutvalg, men ivaretagelse av likestilling er formannskapet sitt ansvar. Inntrykket er at respekten for den enkelte politiker er uavhengig av kjønn.

2.2.2 Etikk

Røyrvik kommune har vedtatt etiske retningslinjer for alle ansatte som inngår i personalreglementet for kommunen. Retningslinjene skal fungere som bedriftens egen skikk og bruk i møter med kunder, leverandører, kollegaer og øvrige omgivelser. Det er ingen egne etiske retningslinjer for politikere. Det er en jobb å gjøre for å få gjort retningslinjene kjent for nye ansatte.

2.2.3 Diskriminering

Diskriminering er et viktig element i opplæringen i skolene i mange fagplaner og fag.

Administrasjonsbygget er utformet etter kravene om universell utforming og er tilgjengelig for alle. Det er automatisk døråpner i hovedinngangen og heis for å sikre atkomst.

Kommunen har i 2023 ikke hatt stillingssøkere som har vært funksjonshemmede og som har vært kvalifisert for oppgave i kommunen. Ingen av kommunens retningslinjer virker diskriminerende.

2.2.4 Internkontroll

Internkontroll brukes for å beskrive det ansvar og de oppgaver som ligger til kommunedirektøren etter kommuneloven. Hensikten med internkontrollen er å sørge for:

- Kvalitet og effektivitet i tjenesten
- Kostnads- og resultateffektivitet
- Tilfredse brukere og innbyggere
- Forbedringsarbeid
- Helhetlig styring og riktig utvikling
- Utvikling i tråd med vedtatte mål
- Etterlevelse av lover og regler
- Kvalitet og tilgang på tjenester
- Hindre myndighetsmisbruk
- Forebygge uønskede hendelser

Overordnede styringsdokumenter i den sammenheng er:

- delegeringsreglement
- reglement for etiske standarder
- reglement innenfor personalforvaltning og arbeidsgiverområdet
- reglement innenfor økonomi, innkjøp og finansforvaltning
- reglement innenfor datasikkerhet og personvern

Alle reglement er gjenstand for kontinuerlig vurdering, og det må legges en plan for rullering.

Økonomistyring skal skje gjennom regelmessig budsjettavviksanalyser som legges frem til formannskap og kommunestyre hvert kvartal. Det har vært gjennomført 3 kvartalsrapporteringer. I tillegg er det gitt muntlige rapporter til Formannskapet gjennom hele året. Det er foretatt budsjettgjennomgang i juni og november.

Rapportering i henhold til finansreglementet er gjennomført i 2023 med en rapportering.

Tjenesteproduksjon måles ut fra sammenligningsdata fra KOSTRA.

Kommunen har pr. 31.12.2023 ingen pågående rettssaker med betydelig økonomisk betydning for kommunen.

2.3 Utvalgte nøkkeltall, kommuner

2.3.1 Frie inntekter, netto driftsresultat m.m.

	2021	2022	2023
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)			
5042 Lierne	2,0	3,3	4,4
5043 Raarvihke - Røyrvik	4,0	-0,4	-7,6
5044 Namsskogan	5,6	6,1	10,0
Årets merforbruk i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)			
5042 Lierne	0,1	0,0	0,0
5043 Raarvihke - Røyrvik	0,1	0,0	-8,4
5044 Namsskogan	0,2	0,0	-0,1
Arbeidskapital ex. premieavik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)			
5042 Lierne	21,4	24,9	22,1
5043 Raarvihke - Røyrvik	18,5	28,4	9,5
5044 Namsskogan	48,9	52,4	45,3
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)			
5042 Lierne	81,8	81,0	70,1
5043 Raarvihke - Røyrvik	93,6	100,8	91,6
5044 Namsskogan	87,0	82,0	65,5
Frie inntekter per innbygger (kr)			
5042 Lierne	98 346	103 080	105 028
5043 Raarvihke - Røyrvik	127 814	138 657	139 281
5044 Namsskogan	111 433	117 256	122 898

2.3.2 Folkevalgte

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
100 Politisk styring									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	1 397	1 456	1 812	1,1	1,2	1,4	1 067	1 124	1 393
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 609	1 724	2 257	0,8	0,8	1,0	1 229	1 331	1 735
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 293	1 566	2 118	1,0	1,1	1,4	988	1 209	1 628
5043 Raarvike - Røyrvik									
100 Politisk styring									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	1 019	1 040	1 238	1,9	1,8	2,1	2 311	2 424	2 927
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 743	1 242	1 640	1,7	1,1	1,3	3 952	2 895	3 877
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 676	1 242	1 640	2,8	1,9	2,1	3 800	2 895	3 877
5044 Namsskogan									
100 Politisk styring									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	1 300	1 315	1 612	1,7	1,6	1,8	1 589	1 615	1 990
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 850	1 628	2 169	1,3	1,0	1,2	2 262	2 000	2 678
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 850	1 601	2 164	1,8	1,5	1,9	2 262	1 967	2 672

2.3.3 Administrasjon

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
120 Administrasjon									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	12 180	11 537	13 520	9,9	9,3	10,2	9 305	8 909	10 392
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	18 527	18 975	20 417	8,8	9,2	9,0	14 154	14 653	15 693
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	15 403	15 139	17 625	11,5	10,9	12,0	11 767	11 690	13 547
5043 Raarvihke - Røyrvik									
120 Administrasjon									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	6 710	6 178	7 804	12,2	10,4	12,9	15 215	14 401	18 449
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	9 077	11 022	11 892	8,6	9,7	9,2	20 583	25 692	28 113
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	8 428	9 722	11 202	14,3	14,5	14,6	19 111	22 662	26 482
5044 Namsskogan									
120 Administrasjon									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	7 401	8 430	9 576	9,4	10,2	10,6	9 048	10 356	11 822
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	11 773	13 205	15 281	8,0	8,3	8,3	14 392	16 222	18 865
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	11 429	12 302	13 687	11,2	11,3	11,8	13 972	15 113	16 898

2.3.4 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	1 129	1 080	1 213	0,9	0,9	0,9	862	834	932
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 324	1 230	1 393	0,6	0,6	0,6	1 011	950	1 071
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 001	1 109	1 300	0,7	0,8	0,9	765	856	999
5043 Raarvike - Røyrvik									
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	893	902	923	1,6	1,5	1,5	2 025	2 103	2 182
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 268	1 349	1 367	1,2	1,2	1,1	2 875	3 145	3 232
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	1 268	1 349	1 367	2,2	2,0	1,8	2 875	3 145	3 232
5044 Namsskogan									
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	911	945	1 036	1,2	1,1	1,1	1 114	1 161	1 279
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	994	1 040	1 149	0,7	0,7	0,6	1 215	1 278	1 419
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	994	1 040	1 149	1,0	1,0	1,0	1 215	1 278	1 419

2.3.5 Barnehage

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
201 Barnehage									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	11 278	11 129	12 168	9,2	9,0	9,2	8 616	8 594	9 353
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	12 366	12 295	13 070	5,9	5,9	5,7	9 447	9 494	10 046
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	9 886	9 956	10 746	7,4	7,1	7,3	7 552	7 688	8 260
5043 Raarvike - Røyrvik									
201 Barnehage									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	3 274	3 797	3 796	6,0	6,4	6,3	7 424	8 851	8 974
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	3 481	4 006	4 087	3,3	3,5	3,2	7 893	9 338	9 662
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	2 970	3 137	3 093	5,0	4,7	4,0	6 735	7 312	7 312
5044 Namsskogan									
201 Barnehage									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	7 918	7 699	8 833	10,1	9,4	9,8	9 680	9 458	10 905
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	8 343	8 178	9 401	5,7	5,2	5,1	10 199	10 047	11 606
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	7 259	7 099	8 360	7,1	6,5	7,2	8 874	8 721	10 321

2.3.6 Skole

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
202 Grunnskole									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	25 399	24 640	27 597	20,6	19,9	20,8	19 403	19 027	21 212
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	29 583	28 428	31 610	14,1	13,7	13,9	22 600	21 952	24 297
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	23 863	23 685	26 674	17,9	17,0	18,2	18 230	18 290	20 503
5043 Raarvike - Røyrvik									
202 Grunnskole									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	9 407	9 205	9 278	17,2	15,5	15,4	21 331	21 457	21 934
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	12 039	11 777	12 140	11,4	10,3	9,4	27 299	27 452	28 700
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	10 046	9 617	9 818	17,1	14,4	12,8	22 780	22 417	23 210
5044 Namsskogan									
202 Grunnskole									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	13 742	13 625	15 011	17,5	16,6	16,6	16 800	16 738	18 532
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	16 939	15 791	17 199	11,6	10,0	9,4	20 708	19 399	21 233
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	15 301	14 195	16 504	15,0	13,0	14,2	18 705	17 439	20 375

2.3.7 Pleie og omsorgstjenester i institusjon

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	21 216	22 032	25 195	17,2	17,8	19,0	16 208	17 013	19 366
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	23 997	26 468	28 646	11,4	12,8	12,6	18 332	20 439	22 018
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	18 056	22 123	23 992	13,5	15,9	16,4	13 794	17 083	18 441
5043 Raarvihke - Røyrvik									
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	14 279	14 041	16 086	26,0	23,7	26,6	32 379	32 730	38 028
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	15 692	19 226	24 619	14,9	16,9	19,1	35 583	44 816	58 201
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	13 484	16 257	22 182	22,9	24,3	28,8	30 576	37 895	52 440
5044 Namsskogan									
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	18 528	18 682	22 062	23,6	22,7	24,4	22 650	22 951	27 237
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	21 786	22 445	25 829	14,9	14,2	14,1	26 633	27 574	31 888
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	18 562	18 984	22 444	18,2	17,4	19,3	22 692	23 322	27 709

2.3.8 Pleie og omsorgstjenester til hjemmeboende

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	22 940	23 261	27 745	18,6	18,8	20,9	17 525	17 962	21 326
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	23 619	24 230	29 670	11,2	11,7	13,0	18 044	18 710	22 806
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	20 609	20 692	25 265	15,4	14,8	17,2	15 744	15 978	19 420
5043 Raarvihke - Røyrvik									
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	4 556	4 608	5 799	8,3	7,8	9,6	10 331	10 741	13 709
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	5 053	5 002	6 402	4,8	4,4	5,0	11 458	11 660	15 135
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	4 821	4 909	6 285	8,2	7,3	8,2	10 932	11 443	14 858
5044 Namsskogan									
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	12 898	12 585	13 435	16,4	15,3	14,9	15 768	15 461	16 586
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	13 538	13 354	15 047	9,3	8,4	8,2	16 550	16 405	18 577
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	13 347	13 144	14 801	13,1	12,1	12,7	16 317	16 147	18 273

2.3.9 Ytelser til livsopphold

	Beløp (1000 kr)			Andel av totale utgifter (prosent)			Beløp per innbygger (kr)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
5042 Lierne									
281 Ytelse til livsopphold									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	454	522	659	0,2	0,3	0,3	347	403	507
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	446	512	659	0,3	0,4	0,4	341	395	507
5043 Raarvike - Røyrvik									
281 Ytelse til livsopphold									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	124	556	1 423	0,1	0,5	1,1	281	1 296	3 364
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	124	556	1 423	0,2	0,8	1,8	281	1 296	3 364
5044 Namsskogan									
281 Ytelse til livsopphold									
Lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0
Brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	557	1 229	2 608	0,4	0,8	1,4	681	1 510	3 220
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde	557	1 229	2 608	0,5	1,1	2,2	681	1 510	3 220

2.4 Norsk økonomi 2023 -2025

I bakspeilet er kommuneøkonomien i makro meget god, etter at kommunestyrene i realtid har kjempet hardt for å få budsjettene i balanse. Det er flere grunner til at kommunesektoren ikke kan forvente at en slik utvikling fortsetter.

2.4.1 Makroøkonomi og den enkelte kommunes økonomi

Etter at statsbudsjettet er vedtatt bestemmes utviklingen i den enkelte kommunes og fylkeskommunes økonomi av en rekke faktorer. Makroøkonomien er viktig for alle. Utjevningen av skatteinntekter betyr at alle i stor grad påvirkes av sektorens samlede inntekter fra skatt på husholdningenes inntekt og formue. For skattesvake kommuner spiller egen skatteinngang nesten ingen rolle, men selv for skattesterke kommuner vil den samlede inngangen være viktig.

I statsbudsjettet bestemmes et nivå på de frie inntektene, og deretter et nivå på skatteinntektene inkludert eiendomsskatt, for tiden basert på at skatteinntektene skal utgjøre om lag 40 prosent av de samlede inntektene. Gitt målsettingen om skatteinngang fastsettes skatteøren basert på makroøkonomiske prognoser. Sysselsetting, lønnsvekst og rentenivå er sentrale faktorer for å anslå skatteinngangen.

Hvis, eller når, det viser seg at forutsetningene bommer innebærer endringer fra det som er lagt til grunn isolert sett nye impulser mot kommuneøkonomien. Det er imidlertid ikke alltid at det er slike konjunkturfaktorer som er viktigst for avvik fra budsjettanslagene. Det som har vært kilden til de helt store anslagsbommene i de senere årene har vært husholdningenes utbytteinntekter. Og de største svingningene der har vært nokså uavhengig av makroøkonomi, men desto mer av endringer i beskatningen av utbytte.

Kostnadsutviklingen bestemmer realverdien av alle de kommunale inntektene. Den kommunale kostnadsdeflatoren beregnes ved å vekte sammen lønnskostnadsveksten i kommunesektoren og prisutviklingen for andre varer og tjenester kommunesektoren kjøper. Denne prisutviklingen er normalt litt høyere enn veksten i konsumprisindeksen (KPI), men i de siste årene har svært høye byggekostnader og manglende strømstøtte i kommunesektoren betydd store forskjeller mellom den kommunale deflatoren og KPI.

Vekten til lønnskostnadsutviklingen er nær 60 prosent av deflatoren. Hvis vurderingen av konjunktorene til nasjonalbudsjettet (NB) treffer dårlige, vil lønnsutviklingen gjerne være den viktigste kanalen til at anslaget på den kommunale deflatoren bommer. Byggekostnader har en svært høy vekt, rundt 50 prosent, av de vel 40 prosentene av deflatoren som ikke er lønnskostnader. Byggekostnadene påvirkes av konjunktorene, men som vi har sett i de senere årene også av den internasjonale prisutviklingen på en rekke råvarer inkludert energi. Disse prisene påvirkes i liten grad av norske, og kanskje heller ikke så mye av internasjonale konjunkturer, men av naturforhold, geopolitiske forhold, naturhendelser – og er vel så mye en impuls mot verdensøkonomien enn et resultat av den.

I tillegg til makroøkonomi og tilpasning til endringer i kapitalbeskatningen påvirker kommuneøkonomiene av en rekke lokale forhold. Tidligere disposisjoner, utnyttelse/bruk av andre inntektskilder som eiendomsskatt og omfanget av utnyttelse av avgiftsbelagte lokale naturressurser. Kommunale inntekter fra naturressurser utenom eierinntekter fra kraftselskap) og eiendomsskatt tilsvarer om lag 7 prosent av frie inntekter, og for noen kommuner betyr slike inntekter mye.

Netto finansinntekter (inkludert eierinntekter fra kraftselskap) regnes i likhet med det meste av inntektene fra naturressurser ikke med i «frie inntekter», men påvirker likevel det reelle handlingsrommet i kommuneøkonomien. Det vil være store forskjeller i nivå og fortegn på disse inntektene, og likeledes vil konsekvensene av at rentene endres være veldig forskjellige mellom ulike kommuner.

2.4.2 Skatteinngangen i 2023 og 2024 og makroøkonomien

2023 ble et spesielt år for kommuneøkonomien. Det ble nokså tidlig klart at nasjonalbudsjettet for 2023 undervurderte den kommunale kostnadsutviklingen i både 2022 og 2023. Det ble derfor mot vanlig praksis gitt kompensasjon for 2023-kostnadsveksten i forbindelse med RNB for 2023. En del av kompensasjonen bestod i at anslaget for skatteinngangen i 2023 ble økt. I NB24 økte skatteanslaget med ytterligere 4 mrd. kroner, samtidig som anslaget for den kommunale deflatoren ble satt ned. Nå ser det ut til at den samlede skatteinngangen blir ytterligere 3 mrd. kroner høyere, mens kraftprisene og byggekostnadene trolig økte noe mer i andre halvår 2023 enn lagt til grunn i NB24. Samlet sett ble trolig realinntektsveksten i 2023 litt høyere enn anslått i NB24 og realinntektsnivået ble høyere enn lagt til grunn i NB23.

Økningene i skatteanslaget fra NB23 kan lett føres tilbake til at lønnsveksten ble klart høyere enn det som ble lagt til grunn den gang, 1,4 prosentpoeng med SSBs siste anslag for 2023. Svak produktivitet bidro til at utførte timeverk nok også økte mer enn lagt til grunn, til tross for at BNP-veksten ligger an til å bli klart lavere enn anslått i NB23. Til sammen trekker disse faktorene trolig opp skatt på lønnsinntekter med om lag 2 prosent. Høyt sykefravær, som ganske sikkert er betydelig høyere enn det en så for seg i NB23, trakk ytterligere opp. I motsatt retning trekker imidlertid høyere renter som bidrar til å øke skattefradragene. Betydningen av dette kan imidlertid være liten i 2023 ettersom det kun får effekt dersom skatteyterne endrer skattekortet igjennom året.

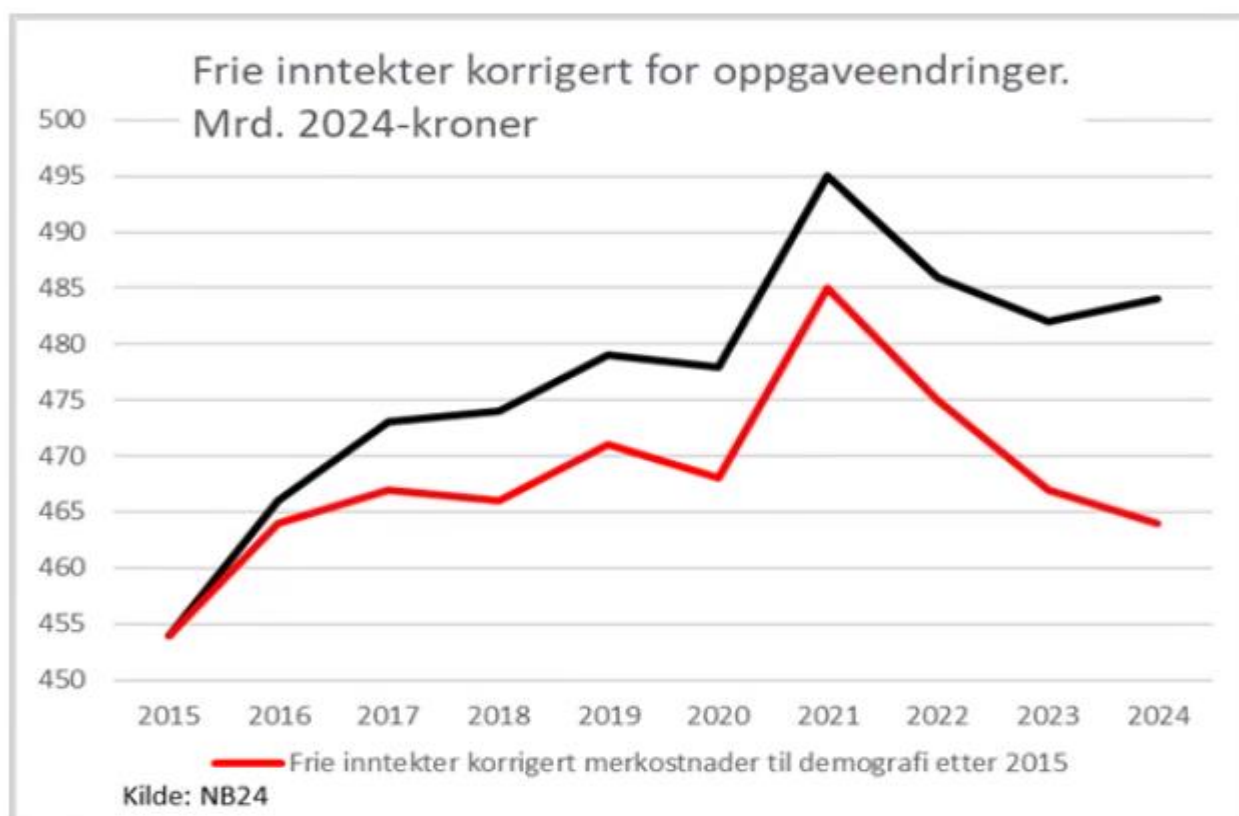
For 2024 er det per i dag få holdepunkter for å kunne si noe om utviklingen i skatteinngangen sammenliknet med anslaget i NB24. De siste prognosene fra SSB og Norges Bank har om lag den samme utviklingen i sysselsetting og renter som NB24, men lønnsvekstanslagene ligger litt høyere. Det kan isolert sett tyde på en noe høyere skatteinngang enn lagt til grunn. Dette betyr imidlertid også at kostnadsutviklingen, den kommunale deflatoren, isolert sett da ligger an til å øke mer enn lagt til grunn. Samlet sett virker høyere lønnsvekst enn lagt til grunn om lag nøytralt på kommuneøkonomien på kort sikt så lenge lønnsveksten øker like mye i kommunesektoren som i samfunnet generelt. Kommuneøkonomien i påfølgende år vil også være nøytral dersom merskatteveksten den økte lønnsveksten medfører «oppdages» så tidlig som til RNB året før budsjettåret. «Oppdages» det senere vil økningen i kostnadsnivået som lønnsøkningen i budsjettåret innebære for alle senere år, i utgangspunktet ikke bli kompensert.

2.4.3 Kommunesektorens frie inntekter 2015 - 2025

Figur 1 viser den reelle utviklingen i frie inntekter fra 2015 sammen med anslagene fra NB24 for 2023 og 2024. Det har vært merskattevekst i alle årene i perioden og merkostnadsvekst etter 2017 bortsett fra det helt spesielle korona-året 2020. I 2021 og 2022 var merskatteveksten svært stor. Til tross for det falt det reelle inntektsnivået kraftig fra 2021 til 2022 fordi kostnadsveksten i 2022 ble langt høyere enn ventet samtidig som merskatteinntektene i 2021 i hovedsak var midlertidige. I 2024 ligger det an til at veksten i frie inntekter ikke vil være stor nok til å matche de økte kostnadene knyttet til endringene i befolkningens størrelse og sammensetning og merkostnader til pensjon.[1]

Merskatteveksten som i hovedsak har kommet sent på året har bidratt til at disposisjonsfondene reelt sett er med enn doblet fra 2015 til 2022. Disposisjonsfond er ment å kunne brukes til å dekke opp for midlertidige utgiftsøkninger og inntektsbortfall, og eventuelt delfinansiere investeringer eller redusere gjeld. Derimot bør en ikke legge opp til å bruke slike fond til den løpende driften, med mindre kommunen opplever en midlertidig inntektssvikt eller merkostnad.

De kraftige og uforutsette økningene i byggekostnader og elektrisitetspriser i 2021 og 2022 bidrar til å legge press på økonomien i 2024 og videre framover. For 2025 er det foreløpig ikke stort man kan si om kommuneøkonomien. Både Norges Bank og SSB venter at styringsrentene vil reduseres gjennom 2025 jf. Norsk økonomi 2023-25, men tidsforsinkede effekter vil bidra til at renteutgiftene ikke reduseres særlig i 2025. Det ligger an til at økonomien er på veg opp i 2025, og dermed kan en ikke vente at staten skal ønske å stimulere norsk økonomi gjennom kommunenes etterspørsel. Behovene som følge av krigen i Ukraina, høy befolkningsvekst, aldringen av befolkningen og klima i vid forstand innebærer at en ikke kan vente at de kommunale inntektsrammer vil øke mye mer enn kostnadsveksten knyttet til demografi og pensjon.



Figur 1: Frie inntekter korrigert for oppgaveendringer. Kilde: TBU for kommuneøkonomien, høsten 2023

[1] I utgangspunktet ble kommunesektorens demografi- og pensjonskostnader dekket i det vedtatte statsbudsjettet når man i henhold til vanlig praksis regner veksten fra anslaget for 2023 fra RNB23 (våren 2023). Merskatteinntektene etter RNB23 – som kom i to omganger, i NB24 og i regnskapet, kan tolkes som henholdsvis en framskynding av inntekter og en midlertidig ekstraintekt, men medfører isolert sett at inntektsveksten året etter reduseres og den ser per i dag dermed ikke ut til å være like stor som de beregnede demografi- og pensjonskostnadene.

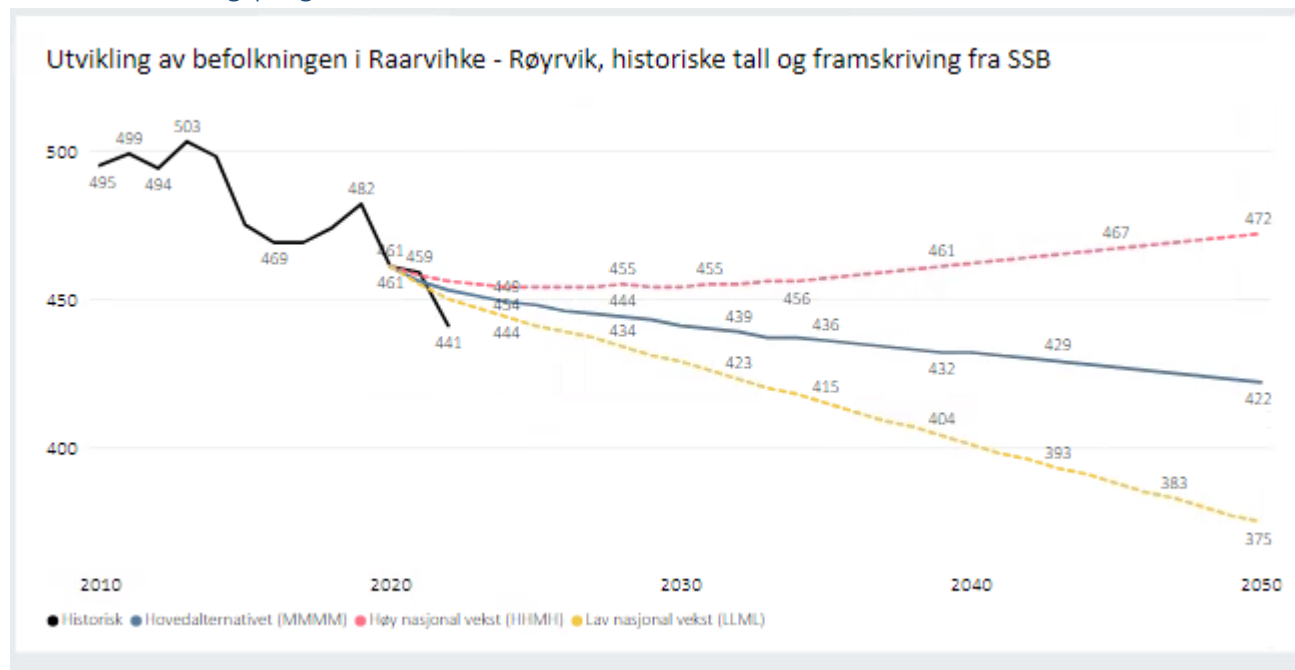
Kilde: Sjefsøkonomen i KS

2.4.4 KS prognose viser følgende anslåtte inntekter på rammetilskudd og skatt for de neste årene:

RØYRVIK	Inngang/A1	2023	2024	2025	2026	2027
RØYRVIK	5043					
<i>2024-prisnivå for årene 2025-2027</i>						
1000 kr		2023	2024	2025	2026	2027
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		12 213	12 678	12 880	12 880	12 880
Utgiftsutjevningen		21 651	24 472	24 446	24 446	24 446
Overgangsordning - INGAR		-18	-31	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon skolehelse, bamevems		619	677	720	720	720
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen						
Korreksjon forsøksordninger bamevern og omsorgstjenester						
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd		851	864	866	866	866
Storbytilskudd		-	-	-	-	-
Småkommunetillegg		6 257	6 526	6 526	6 526	6 526
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)		-	-	-	-	-
Regionsentertilskudd		-	-	-	-	-
Veksttilskudd		-	-	-	-	-
Ordinært skjønn		530	470	-	-	-
Ekstra skjønn fra KDD - ressurskrevende tjenester						
Skjønn fra KR D - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing						
Ekstra skjønn KDD, inkl. ekstremværet Hans, ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering						
prod. utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, bamevern og vertskommuner mottak		-	-	-	-	-
flyktninger						
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet						
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn		40				
statsforvalteren, linje 48, kommer i tillegg)						
Stortinget saldering budsjett 2024			106	233	233	233
Tilleggsnummer statsbudsjett 2022						
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2023		88				
RNB 2018 - 2023 (utenom koronapandemi) m.v.		300				
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2023 (utenom koronapandemi)						
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)		42 532	45 763	45 670	45 671	45 671
Netto inntektsutjevning		1 950	2 348	2 348	2 348	2 348
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren		44 482	48 111	48 018	48 019	48 019
Rammetilskudd - endring i %		4,2	8,2	-0,2	0,0	-
Skatt på formue og inntekt		13 560	13 751	13 751	13 751	13 751
Skatteinntekter - endring i %		-4,1	1,4	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		58 042	61 900	61 800	61 800	61 800

Dette anslaget kan man kontrollere opp mot regnskap 2023 og budsjett 2024. Det samsvar bra mellom disse. Man kan med noen grad av sikkerhet legge til grunn prognoser for de nærmeste årene basert på det innbyggertallet som er lagt til grunn.

2.4.5 Befolkningsprognose 2010 - 2050



Regionale befolkningsprognoser fra SSB

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

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

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

3 ÅRSRAPPORT

3.1 Medarbeidere

3.1.1 Ansatte

Antall ansatte pr. 31.12.23 var 73 ansatte, 16 menn og 57 kvinner, 64,93 årsverk. Tilkallingsvikarer er ikke tatt med.

3.1.2 Sykefravær

Sykefraværet for hele 2023 på for hele kommunen var på til sammen 9,2%. Til sammenligning var sykefraværet på 6,8% på alle rammeområdene for 2022.

3.1.3 Tillitsvalgte og vernetjenesten

Samhandlingen med tillitsvalgte og vernetjenesten anses som god. Hovedtillitsvalgte har flere ganger i året informasjons- og drøftingsmøter med toppledelsen og det er retningslinjer for frikjøp og arbeidsfri for å ivareta vervet.

Hovedverneombud deltar i Arbeidsmiljøutvalget

3.1.4 Personalreglement og system for varsling

Lokalt personalreglement og verktøy for avviksmelding og varsling foreligger i kommunen. Avviksmelding gjøres i Compilo.

Fakta om området

...

Regnskap	Budsjett	Avvik
6 764	9 671	-2 907

Antall ansatte: 5

Antall Årsverk: 4,4

100 % Kommunedirektør

100% Økonomisjef

60 % Økonomi

80 % Personalsjef

100 % Arkiv/politisk sekr.

Antall brukere:

423 Innbyggere i Røyrvik

3.2 Sentraladministrasjon

3.2.1 Hovedmål

- Sikre at ansatte har eller har tilgang til riktig/best mulig kompetanse.
- Yte bistand til avdelingene for at de skal kunne løse sine oppgaver.

3.2.2 Kommentar avvik regnskap

Rammeområde 1 nettoramme har et mindreforbruk på kr 2,907mill.

Dersom man ser på noen av rammeområdet ansvar, har noen ansvar merforbruk og andre mindreforbruk. Blant annet kan nevnes:

- Politisk virksomhet har et merforbruk på kr 355.235,-
- Kontrollutvalg/revisjon har et mindreforbruk på kr 60.004,-
- Kommunedirektørkontoret har et merforbruk på kr 1.893.705,-
- Kommunekassen har et merforbruk på kr 67.511,-
- Felleskostn. tlf, porto, EDB, m.m. har et merforbruk på kr 124.300,-
- Amortisering premieavvik har et mindreforbruk på kr 5.318.096,-
- Tilbakebet. fra premiefond har et mindreforbruk på kr 1.445.528,-
- Vertskommunesamarb. med NAV har et merforbruk på kr 133.535,-
- Økonomisk bistand har et merforbruk på kr 1.072.505,-
-

3.2.3 Status satsingsområder

Det arbeides med å effektivisere og øke kapasiteten i forhold til de ressursene som er tilgjengelig.

3.2.4 Medarbeidere

Avdelingen består av kommunedirektør, personalsjef, økonomisjef, økonomikonsulent og arkivansvarlig/politisk sekretær.

Sykefraværsprosenten for 2023 er på 26,9% mot 4,3% i 2022. Med få ansatte blir sykefraværsprosenten høy ved fravær.

3.2.5 Spesielle hendelser i 2023

Nye administrative organiseringen ble vedtatt med virkning fra 01.05.2023.

Øvre Namdal Regnskapskontor med oppstart 01.01.2022, ble etter evaluering avsluttet 01.07.2023, etter enstemmig vedtak i kommunestyrene i deltagerkommunene.

Sentraladministrasjonen består av 4,4 årsverk. Dette er 0,3 årsverk mere enn det som det skal være. Personalleder har gjennom hele 2023 vært innleid 20% ekstra og konsulent økonomikontoret har gått i 60% stilling

etter avvikling av Øvre Namdal Regnskapskontor. Det har vært stort sykefravær på rammeområdet som har ført til at det har vært leid inn noe vikar for å få utført oppgavene. Det er utfordrende å ha en så liten administrasjon. Det må til enhver tid prioriteres hva som skal gjøres. Økonomisjefen har i perioden 7/3.2023 og inntil videre, vært konstituert som kommunedirektør. Det har ikke vært leid inn noen istedenfor økonomisjefen.

3.2.6 Folkevalgte

Opprettholde og videreutvikle Røyrvik som ei selvstendig, levedyktig, trygg og attraktiv bygd for befolkning og næringsliv. Røyrvik skal være bygda vi er glade i og stolt av. (hovedmål kommuneplanens samfunnsdel).

3.2.7 Kommunestyret

7 representanter fra samarbeidslista

4 representanter fra arbeiderpartiet

Etter valget høsten 2023 er sammensetningen i kommunestyret følgende:

6 representanter fra samarbeidslista

3 representanter fra Røyrvik Bygdeliste

2 representanter fra arbeiderpartiet

3.2.8 Formannskap

3 representanter fra samarbeidslista

2 representanter fra arbeiderpartiet

Etter valget høsten 2023 er sammensetningen i formannskapet som følger:

3 representanter fra samarbeidslista

1 representant fra arbeiderpartiet

1 representant fra Røyrvik Bygdeliste

3.2.9 Ordfører

Hans Oskar Devik

Etter valget høsten 2023 ble Kennet Tømmermo Reitan, fra samarbeidslista valgt som ordfører.

3.2.10 Varaordfører

Bodil Haukø

Etter valget høsten 2023 ble Maren Wik Aspnes, fra samarbeidslista valgt som varaordfører.

3.2.11 Politiske utvalg

Utvalg som har hatt regelmessige møter:

- Eldre og funksjonsnedsettes råd
- Partssammensatt utvalg (Administrasjonsutvalg)
- Kontrollutvalg
- Utvalg for kultur og trivsel (KKT)

- Fjellstyrene Småvatn og Namsvatn
- Ungdomsråd
- Motorferdselsutvalg
- Styringsgruppe for samiske saker

3.2.12 Kommentarer

Budsjett og regnskap til politiske områder ligger inn under sentraladministrasjonen

Ordfører og varaordfører har representert Røyrvik kommune ved interkommunale selskapers styremøter og selskaper som Røyrvik kommune har eierinteresser i.

Fakta om området

...

Regnskap	Budsjett	Avvik
18 823*)	15 035	+3 788

*) Inkl. Flyktningtjenesten, kultur og samisk

Antall ansatte: 31

Antall Årsverk: 21,43

Antall brukere:

Elever grunnskole: 45

Barn barnehage: 14

Elever kulturskole: 30

Elever SFO: 12

Summarisk informasjon:

Avdeling består av skole, SFO, barnehage og skolebibliotek.

3.3 Oppvekst

3.3.1 Hovedmål

Etablere gode tjenester og god undervisning for barn og elever innenfor de rammer avdelingen har til disposisjon.

3.3.2 Kommentar avvik regnskap

Overtidsbetaling og vikarlønn

Lønnsoppgjøret og premieavvik fra KLP.

Tiltak knyttet til spesielle behov har gitt noe økte kostnader på bruk av ekstrahjelp i skole.

Ansvar	Regnskap 2023	Revidert budsjett	Avvik
Oppvekst	17 045 578,99	14 445 459,00	2 600 120,00
Skole	8 229 798,07	7 618 535,00	611 262,00
Skolematordning	291 830,91	235 900,00	55 931,00
Barnehage Moltmyra	2 277 077,48	1 834 170,00	442 907,00
Barnehage Gaavalohke	908 076,35	692 894,00	215 182,00
Skoleskyss	184 534,80	175 000,00	9 535,00
Kulturskolen	627 056,83	639 905,00	-12 848,00
Flyktningtjenesten	2 397 882,86	998 300,00	1 399 583,00

3.3.3 Status satsingsområder

Oppfølgingsordninga- Skolen ble i 2022 trukket ut til å delta på UDIRs oppfølgingsordning. Vi er godt i gang med arbeidet og får god oppfølging fra statsforvalter og veiledere. Det har blitt jobbet mye med årsplaner og ny opplæringslov.

Moltmyra barnehage har startet opp i nettverk for sørsamisk språk og kultur i samarbeid med Namsskogan barnehagen

Gaavalohke har startet opp med et treårig prosjekt kompetanseheving og gratis barnehage.

Oppvekstsentret har jobbet mye med stafettlogg og prosjektet trygge barn og unge.

3.3.4 Medarbeidere

Sykefravær - Det er få sykmeldinger, de fleste er egenmeldingsdager.

Kommunalsjef stillingen for oppvekst og mangfold ble sammenslått med helse i mai 2023. Pga. ny organisasjonsstruktur i kommunen har det tatt tid å få på plass organisasjonen. På slutten av året sluttet daværende

enhetsleder og gikk over til lærerstilling. Det ble rekruttere ny enhetsleder som starter i stillingen 1. april 2024.

3.3.5 Miljøtiltak

Kildesortering i skole og barnehage.

Flere møter og kurs via Teams og andre medier. Sparer oss for kjøring og tid på fravær. Mindre belastning for ansatte og miljø.

3.3.6 Spesielle hendelser i 2023

Oppfølgingsordninga- godt i gang med oppfølging og arbeid med årsplaner, nasjonale prøver og ny opplæringslov. Etablert godt samarbeid med veiledere som har deltatt på planleggingsdager og personalmøter.

PPT- har endret sin måte å arbeide på. Nå er de mer ut i skolen og barnehagen og har faste dager de kommer til oppvekstsenteret. Svært positivt for samarbeid og arbeid opp mot enkeltbarn/elever.

Innføring av gratis SFO for 2. klassinger i 12 timer per uke.

Gratis barnehage tilbud til alle barn i Røyrvik kommune.

Fakta om området

...

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Ku	706 002	749 901	-43 898
Fo	738 858	-150 576	-386 346
Gï	1 886 857	-150 816	2 037 672

Antall ansatte: 3

Antall Årsverk: 4 (1 årsverk vakant)

Antall brukere:

Alle innbyggere

Summarisk informasjon:

Dette område består av kultur, Frivilligsentral, samisk forvaltning og Gieleaernie – språksenteret.

3.4 Samisk og kultur

3.4.1 Hovedmål

3.4.1.1 Kultur:

Røyrvik kommune skal fremme og legge til rette for et bredt spekter av kulturytringer, slik at alle kan få mulighet å delta i kulturaktiviteter og oppleve et mangfold av kulturuttrykk. Fra 2024 vil kulturskolelederen tilhøre denne enheten.

3.4.1.2 Frivilligsentralen

Frivilligsentralen ble etablert 05.03.2020 som frivillig organisasjon. Kommunens rolle er å på vegne av Frivilligsentralen (-e) søke om statlige midler. Røyrvik kommune har også tatt på seg ansvaret for finansieringen av den lokale delen. Denne skal tilsvare minst 40 % av Frivilligsentralen totale driftsinntekter. Kommunen har i tillegg kjøpt tjenester fra Frivilligsentralen.

3.4.1.3 Forvaltning:

Innbyggerne i forvaltningsområdet for samisk språk skal aktivt kunne bruke samisk i kommunikasjon med offentlige instanser. Samisk og norsk er likeverdige språk, spesielt i forvaltningskommunene. Dette område er regulert gjennom sameloven kap.3 og tilhørende forskrift.

3.4.1.4 Gieleaernie:

Samiske språksentre skal aktivt arbeide for å fremme økt bruk av samisk språk og bygge opp om kulturen. Gieleaernie sine aktiviteter bygger på regler fastsatt av Sametinget og de regler som Kommunestyret la fast ved etableringen

3.4.2 Kommentar avvik regnskap

3.4.2.1 Kultur

Avviket her kommer av at kostnadene for biblioteket har blitt lavere enn budsjettet. Kostnadene for innkjøp av tjenester fra Museet Midt inngår også her.

3.4.2.2 Frivilligsentralen

Denne delen viser i hovedsak kommunens andel for finansieringen av Frivilligsentralen og i tillegg kostnadene for tjenestekjøp når det gjelder driften av biblioteket.

3.4.2.3 Samisk forvaltning og Gieleaernie

Driften av disse to områder samlet har et faktisk mindreforbruk/ overskudd på 361.000. Imidlertid viser regnskapet på et overforbruk på 787.000. Dette skyldes at kommunen ble nødt til å betale tilbake 1.650.000 til Sametinget, for mindreforbruk på det samiske området for årene 2020,2021 og 2022. Dette ble dekket via fond 503.000 og belastet driften på samisk med 1.148.000 i driftsåret 2023.

3.4.3 Medarbeidere

3.4.3.1 Kultur:

- Enhetsleder – deltid (sammen med samisk)
- Enkelte tjenester kjøpes fra Frivilligsentralen og Museet Midt

3.4.3.2 Samisk:

- Enhetsleder – deltid (sammen med kultur)
- 100% Språkkonsulent (ubesatt gjennom hele året)
- 100% Konsulent forvaltning
- 100% Konsulent språksenter
- 100% Vikar konsulent språksenter, deler av året

3.4.4 Miljøtiltak

Ingen spesielle miljøtiltak iverksatt

3.4.5 Spesielle hendelser i 2023

Se omtale under

3.4.5.1 Generelt

Enheten ble i løpet av året lagt direkte inn under kommunedirektøren.

3.4.5.2 Kultur

Det holdes kinovisninger og biblioteket holder åpent. I tillegg kommer aktiviteter i tilknytning til kulturskolen rettet mot barn og unge. Frivilligheten gjennomfører sine aktiviteter.

Kommunen kjøper tjenester fra Museet Midt. De leverte en tilstandsrapport for Røyrvik Bygdatun som viser på et akutt behov for takreparasjoner på særskilt Nyvikstua.

Opprustningen av buret og gammen, en gang kommunens bidrag til Fotefar mot Nord, er utsatt til 2024.

3.4.5.3 Samisk enhet

Samisk enhet er sammensatt av to deler og har oppgaver i henhold til lovregler og avtale. Forvaltningsdelen i tråd med kommunens ansvar etter sameloven 3.kap, og språksenteret Gieleaernie som ble etablert etter avtale med Sametinget. Kommunens ansvar for de samiske spørsmål ellers hører til andre deler av organisasjonen.

Styringsgruppen for samisk forvaltning har løpende fulgt enhetens arbeid og vært god støtte til planleggingen og prioriteringen av det administrative arbeidet.

Enheten har gjennomført enkelte større aktiviteter / arrangementer i løpet av året – Dataparty for ungdom, sjalkurs, sammenkomst etter Dunderlandstragedien, Seminar rundt stedsnavn, jubileumshelg og aktiviteter i forbindelse med språkuken. Det er arbeidet videre for å etablere ett eller flere prosjekt sammen med den svenske forvaltningskommunen Strömsund.

Fakta om området

...

Regnskap	Budsjett	Avvik
40 365	28 194	+12 171

Antall ansatte: ca 40 faste ansatte

Antall Årsverk:

Ramme 3 bestod i 2023 av:

- Administrasjon
- Institusjonsbaserte tjenester
- Hjemmebaserte tjenester
- Brukerstyrt assistent
- Legetjeneste
- Fysioterapi
- Ergoterapi
- Tjenester for psykisk helse og rus
- Helsestasjon
- Skolehelsetjeneste
- Jordmortjeneste
- Habilitering og Rehabilitering
- Kjøkken
- Barnevern

Prosjekt:

- Sykepleie i stab
- Mobilt dagsenter for hjemmeboende personer med diagnosen demens (hjemmebaserte tjenester)
- Trygge barn og unge (helsestasjon)
- Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten

3.5 Helse og omsorgsavdelingen

3.5.1 Hovedmål

Kommunen har ansvar for å planlegge, utforme og organisere tjenester til alle innbyggere med behov for helse- og omsorgstjenester.

Tjenestene skal være av en sånn standard at vi som kommune er i stand til å møte utfordringene i Helse- og Omsorgssektoren, sett i lys av befolkningsutvikling og øvrig samfunnsutvikling

Tjenestene skal så langt som mulig utformes med utgangspunkt i den enkeltes ønsker og individuelle behov, uavhengig av sosial status, personlig økonomi, bosted eller boform.

3.5.2 Kommentar avvik regnskap

- Vanskelig å rekruttere i ubesatte stilling og høyt langtidssfravær har medført høye kostander ved bruk av bemanningsbyrå.
- Behovet og tilgang til lege i legetjenesten er uforutsigbar og har ført til høy kostander pga. innleie inn vikarleger. Fastlegeordningen er en nasjonal utfordring og Røyrvik er også rammet av det. I 2023 har legetjenesten bestått av legevikarer og enkelte perioder kun tilgang til lege via daglegevakt i nabokommune.
- Lønnsoppgjøret i 2023 har ført til høyere lønn og reguleringspremie til KLP.

Dersom man ser på noen av rammeområdets ansvar, har noen ansvar merforbruk og andre mindreforbruk. Blant annet kan nevnes:

- Administrasjon - mindreforbruk på kr 191.238,-
- Legetjenesten – merforbruk på kr 1.054.891,-
- Forsterket medisinsk akuttberedskap – merforbruk på kr 280.828,-
- Barnevern – merforbruk på kr 623.678,-
- ROS – pleie – merforbruk på kr 8.122.182,-
- ROS – kjøkken – merforbruk på kr 247 839,-
- ROS – kjøkken, matombringing – merforbruk på kr 274.982,-
- Hjemmesykepleie – spesielle tiltak – merforbruk på kr 295.446,-
- Hjemmesykepleie – merforbruk på kr 935.333,-
- Annen hjelp i hjemmet – merforbruk på kr 148.712,-
- Psykisk helsevern – merforbruk på kr 219.562,-

3.5.3 Satsingsområder/tiltak

For å kunne være en bærekraftig tjeneste i fremtiden er det behov for å se på flere områder og faktorer:

	Beskrivelse av tiltak:	Effekt av tiltak:
Omorganisering	Opprette ny stilling som enhetsleder for institusjon og hjemmebaserte tjenester	Økt tilstedeværelse av ledelse som sikrer god personaloppfølging. Gjennomført tiltak 2023 Ansette enhetsleder
Hjemmebasert kontra institusjonsbasert pleie- og omsorgstjenester.	Oppbygging og omstrukturering av hjemmetjenesten slik at man gradvis endrer praksis ved tildeling av institusjonsplasser ved institusjon.	Frigjør plasser slik at vi kan møte framtidens behov for institusjonsplasser. Gjennomført tiltak 2023 Etablere tverrfaglig gruppe og ledelse av koordinere enhet. I år har denne gruppen startet arbeidet med å utarbeide plan for tildeling av tjenester.
Sykefravær.	Redusere sykefraværet.	Sykmeldingsoppfølging Gjennomført tiltak 2023 Sykemeldingsoppfølging har vært fulgt opp, noe som har vært ressurskrevende.
Heltid/deltid.	En gradvis overgang til heltidsstillinger der hvor det er mulig.	Vil på sikt være kostnads- og ressursbesparende. Gjennomført tiltak 2023 Alle ansatte har fått mulighet til å søke om økt stilling.
Kjøkken	Endre rutiner og tidspunkt for matserving i henhold til stortingsmelding Leve hele livet. Økt kompetanse innenfor kokkefaget	Forslag til endret tidspunkt og kartlegging av gjennomføring er utført. Økt kompetanse Gjennomført tiltak 2023 I prosjektet sykepleie i tema har det i samarbeid med ansatte gjennomført workshops som har kartlagt at tidspunkt for måletiden er tett, derfor er det ønskelig å flytte måltidstidspunktene. En ansatt har startet utdanning som institusjonskokk gjennom tilskudd fra statsforvalter.
Legetjeneste.	Prosjekt «Felles fastlegetjeneste indre Namdal» målet med prosjektet er å etablere en felles fastlegetjeneste i indre Namdal som gir en stabil bemanning og sikrer at alle innbyggerne har fastlege.	 Gjennomført tiltak 2023 Prosjektet har kartlagt henvendelser til legevakt og daglegevakt. Etablert samarbeid med helseforetaket. Helsepersonell og leger har vært på kurs som blant annet triagerings kurs.

Hjemmebaserte tjenester	Etablere lovpålagt tilbud til hjemmeboende personer med diagnosen demens.	<p>Tilby tjenestetilbud for personer med diagnosen demens og deres pårørende.</p> <p>Gjennomført tiltak 2023 Tilbudet ble satt i ordinær drift fra mars 2023.</p> <p>På grunn av rekrutteringsutfordringer har denne tjenesten blitt utført av flere ansatte.</p> <p>Ved årsskiftet var det en brukere som benyttet seg av tilbudet.</p> <p>Tilbakemeldingene på tilbudet er positivt. Pårørende opplever stor avlastning og brukerne opplever mestring og glede i hverdagen</p>
Helsestasjon	<p>Styring og forebygging i skolehelsetjenesten og helsestasjonen</p> <p>Trygge barn og unge</p>	<p>Sikre at barn og unge i kommunen får oppfølging så tidlig som mulig.</p> <p>Gjennomført tiltak 2023 Prosjekt: Styrking og forebygging i skolehelsetjenesten og helsestasjon fikk kommunen bevilget midler til lønnsmidler, som har ført til at helsesykepleier har økt sin stilling i 20% til å følge opp barn og unge i barnehage og skole. Prosjektet ble avsluttet i 2023.</p> <p>I samarbeid med Namsskogan kommune fikk kommunene bevilget midler til å starte et fellesprosjekt som skal implementere et samhandling system som skal sikre at barn og unge får oppfølging så tidlig som mulig. Dette prosjektet er ferdigstilt.</p>

Forsterket akuttberedskap i Røyrvik hadde en samarbeidsavtale med helseforetaket ut 2023, der halvparten av støtten skulle halveres i 2024. I det årlige evalueringsmøte med helseforetaket ble det søkt om å videreføre de økonomiske midlene for å drifte akuttberedskapen i kommunen. Dette ble innvilget i desember 2023.

3.5.4 Medarbeidere

Helse og omsorgstjeneste er i stadig endring som medfører endret arbeidsmetoder for ansatte og helse Norge har stor utfordring med å rekruttere og beholde ansatte. Hva årsaken til dette er, kan vi alle spørre oss om?

I Røyrvik opplever vi at det er krevende å rekruttere helsepersonell, men vi opplever derimot stort tilbud fra bemanningsbyrå. Byråene lover kompetente ansatte innenfor flere fagfelt som kommunen sårt har behov for.

Utfordringene har ført til at kommunen er tvunget til å benytte seg av bemanningsbyrå for sikre forsvarlig drift av de kommunal helse og omsorgstjenestene. Selv om bemanningsbyrå sikrer nok personell på jobb, så opplever faste ansatte en belastning pga. Mye opplæring og tilhørighet til jobben svekkes.

3.5.5 Spesielle hendelser i 2023

- Krevende personalsaker som har vært veldig ressurskrevende for leder.
- Rekrutteringsutfordringer.
- Økt behov for institusjonsplasser

Fakta om området

...

Regnskap	Budsjett	Avvik
14 651	13 203	+1 448

Antall ansatte: 13

Antall Årsverk: 10,74

Kvadratmeter formålsbygg: 7 700m²

Antall utleie- og omsorgsboliger: 21

**Energiforbruk formålsbygg:
1 660 929 kWh**

Antall vannforsyningsystemer: 3

**Produsert mengde vann: ca 80.000
m³**

3.6 PLAN-, DRIFT- OG EIENDOMSAVDELINGEN

3.6.1 Hovedmål

Sørge for gode fasiliteter for kommunens lovpålagte oppgaver som pleie og omsorg, barnehage og skole, administrasjon og VAR. Drifte alle kommunale bygg, eiendommer og anlegg på en tilfredsstillende måte som ivaretar verdiene. Legge til rette for at de ansatte føler seg ivaretatt og har en trygg og god arbeidsplass å gå til.

3.6.2 Kommentar avvik regnskap

Regnskap ved årets slutt: kr 14,65 mill. Opprinnelig budsjett: kr 13,58 mill., revidert budsjett: kr 13,20 mill. Avvik mellom revidert budsjett og regnskap: merforbruk kr 1,45 mill.

Det er et avvik mellom revidert budsjett og regnskap på kr 1, 448 mill i merforbruk. Arbeidsgivers andel pensjonspremie KLP utgjør kr 1,03 mill. av avviket. Øvrig andel av merforbruket kan i stor grad knyttes til drift av formålsbygg i form av service og tjenestekjøp ved vedlikehold av bygninger og tekniske anlegg, samt lekkasjearbeider på vandrdistribusjonsnettet.

Dersom man ser på noen av rammeområdets ansvar, har noen ansvar merforbruk og andre mindreforbruk. Blant annet kan nevnes:

- Administrasjon - merforbruk på kr 156.149,-
- Administrasjon teknisk drift – merforbruk på kr 147.357,-
- Sentrumsområdet – mindreforbruk på kr 117.201,-
- Børgefjellsentervegen – mindreforbruk på kr 41.669,-
- Veg- og gatelys – mindreforbruk på kr 77.188,-
- Skolelokaler – mindreforbruk på kr 183.143,-
- Førskolelokaler – mindreforbruk på kr 46.673,-
- Svømme og idrettshall – merforbruk på kr 154.955,-
- Omsorgsavdeling – merforbruk på kr 417.667,-
- Vaskeri – merforbruk på kr 193.782,-
- Boliger til utleie – mindreforbruk på kr 141.947,-
-

3.6.3 Medarbeidere

Ved utgangen av 2023 hadde avdelingen 13 ansatte med til sammen 10,74 årsverk. Av disse 13 var 7 kvinner og 6 menn. Ansatte og årsverk fordeles på følgende måte:

Renhold, hjemmetjeneste og vaskeri:

- Antall ansatte 6, årsverk 4,44.

Driftsoperatører:

- Antall ansatte 3, årsverk 3,00.

Bassengvakt:

- Antall ansatte 1, årsverk 0,3.

Administrasjon og ledelse:

- Antall ansatte 3, årsverk 3,00.

Avdelingen hadde ved utgangen av året 13 ansatte, men det er ikke et representativt tall for året sett under ett. Avdelingen har hatt kombinert kommunalsjef og enhetsleder i årets første åtte måneder. Likeledes har det vært en del turnover blant driftsoperatører som har medført at det i deler av året har vært bemannet med kun én driftsoperatør. To nytilsetninger blant driftsoperatører ble gjort i november og desember. Denne situasjonen har medført redusert kapasitet på både administrasjon, drift og prosjektoppgaver.

Sykefravær årsgjennomsnitt for avdelingen var 5,3 prosent. Det er langtidssykemelding som gjør at sykefraværet fremstår høyt. Årsakene er kjent og under oppfølging.

Med bakgrunn i de siste årenes innsparingstiltak er antall ansatte og bemanningsressurs (årsverk) merkbart redusert. Avdelingen leverer tjenestene på en god måte med den ressursen som er tilgjengelig, men er svært sårbar ved fravær på grunn av sykdom, ferie o.l.

3.6.4 Utvalgte driftsområder

3.6.4.1 VAR

Det har i løpet av året vært høy aktivitet innen vann- og avløpsområdet.

- Hovedprosjekt for nytt vannbehandlingsanlegg for Røyrvik vannverk gjennomførte tre måneder prøvedriftsperiode med påfølgende overtakelse av anlegget.
- Det ble i sommermånedene lokalisert og utbedra tre betydelige vannlekkasjer på distribusjonsnett i Røyrvik sentrum som etter utbedring reduserte døgnproduksjonen av drikkevann med 100 m³.
- Utbygginger: overtatt nytt VA-anlegg i forbindelse med utbyggingsavtale for Børgefjellsenteret tomt 36-46, etablert ny avtale om teknisk plan VA i forbindelse med utbyggingsavtale for Børgefjellsenteret Vest, startet arbeid med avtale om teknisk plan VA i forbindelse med to utbyggingsavtaler i tilknytning til Røyrvik sentrum.
- Anskaffelse av og opplæring på system for beregning av selvkost ble gjennomført i løpet av høsten

Fokusområder videre vil være reduksjon av lekkasjer på distribusjonsnett for drikkevann ved kontinuerlig lekkasjesøk og utbedringer. Distribusjonsnett i Røyrvik sentrum har størst lekkasjeandel, og det antas at minst 30% av døgnproduksjonen fortsatt forsvinner i lekkasjer.

3.6.4.2 Formålsbygg

Som regnskapet viser er drift av formålsbygg krevende da stadig eldre bygningskropper med tilhørende tekniske anlegg får et økende krav til utbedringer og reparasjoner for å holde driften i gang.

Fokusområder videre vil være forebyggende vedlikehold.

3.6.4.3 *Renhold, vaskeri og hjemmetjenesten (praktisk bistand i hjemmet)*

I løpet av året har disse tjenestene utgjort totalt 4,44 årsverk fordelt med 0,6 årsverk på hjemmetjeneste, 0,6 årsverk vaskeri og 3,24 årsverk på renhold.

Det utføres renhold på formålsbygg (idrettsbygg, oppvekstsenter, administrasjonsbygg og helse- og omsorgssenter). Vaskeritjenesten er knyttet til omsorgssenteret. Hjemmetjenesten har bistått med praktisk hjelp i hjemmet for sytten brukere.

Fokusområder videre, til tross for innsparingsmål i budsjett 2024, vil være å opprettholde forebyggende renhold/vedlikehold.

3.6.5 Samarbeidsområder

3.6.5.1 *Teknisk samarbeid*

Ingen endring i samarbeidet gjennom vertskommunesamarbeidet med Grong kommune som vertskommune for plan, GIS og byggesak. Fungerer tilfredsstillende.

3.6.5.2 *ØNLU*

Ingen endring i samarbeidet gjennom vertskommunesamarbeidet med Lierne kommune som vertskommune for jord, skog, utmark og miljø. Fungerer tilfredsstillende.

3.6.6 Spesielle hendelser i 2023

Majoriteten av ukrainske flyktninger i Røyrvik ble bosatt i løpet av høsten 2023. For plan- drift og eiendomsavdelingen medførte dette en betydelig mengde merarbeid i forbindelse med å skaffe tilveie nok boliger, tilrettelegging og klargjøring av boliger med møbler, inventar og tekniske løsninger.

3.6.7 Mål og utfordringer fremover

Det er en målsetting å drive god personalledelse, med søkelys på helse, miljø og sikkerhet i den hensikt å bevare et godt arbeidsmiljø, redusere turnover, og redusere sykefravær så godt som mulig.

Med bakgrunn i de siste års bemanningsreduksjoner vil det være et viktig å mål å stadig lete etter bedre og mer rasjonelle måter å jobbe på for å opprettholde nivået på tjenesteproduksjonen.

Avdelingen har som mål å drive god økonomistyring, god prosjektledelse og vise gjennomføringsevne for å nå de mål som settes.

I takt med at tiden går eldes også kommunale bygg og tekniske anlegg. Vedlikehold og oppgraderinger innenfor budsjettens rammer vil fortsatt være en stor utfordring i tiden fremover.

3.7 Vertskommunesamarbeid

3.7.1 IN-Lønn – Årsmelding

3.7.1.1 Tjenester og oppgaver

Namsskogan kommune har siden 1. juli 2014 vært vertskommune for et interkommunalt samarbeid på lønn med kommunene Grong, Lierne og Røyrvik. Alle ansatte er samlokalisert på Namsskogan.

Oppgavene er generelle oppgaver innenfor lønnsområdet, herunder ajourhold og registrering av faste og variable lønnstranser, import fra forsystem, lønnskjøring, periodisk rapportering av pensjon til Kommunal landspensjonskasse og Statens Pensjonskasse, fagforeningstrekk og lønns- og personal statistikk (PAI) som skal sendes til Kommunenes Sentralforbund (KS). Som arbeidsgiver er man også pliktig til å rapportere lønns- og ansettelsesforhold til Skatteetaten, Statistisk sentralbyrå og NAV - arbeidstakerregisteret. Dette er samlet i en melding som heter A-melding og skal sendes inn hver måned til skatteetaten. I tillegg kommer administrering av lønnsystemet og avstemminger mot regnskap samt oppdatering av gjeldende regelverk og rutiner.

I tillegg til disse oppgavene fikk vi fra 2020 oppgaven med fravær og refusjon for alle samarbeidskommunene. Dette handler om fraværshåndtering, refusjonskrav og utligning av mottatt refusjon fra NAV. Her snakker vi om refusjonsberettigede ytelser som sykepenger, foreldrepenger, pleiepenger, opplæringspenger, omsorgspenger og reisetilskudd.

3.7.1.2 Ressurstilgang og forbruk

In Lønn har til sammen 3 årsverk. Hvorav dette utgjør 4 ansatte. Leder med 100% stilling, lønnsmedarbeider 70%, lønnsmedarbeider 80% og lønnsmedarbeider 50%.

3.7.1.3 Forklaring på økonomi og sykefravær

Årets sykefravær utgjør 2,6 %. Det dreier seg om 21 dagsverk til sammen.

Enhetens reviderte utgiftsbudsjett var på kr 2 436 033,- og regnskapsført forbruk var på kr. 2 648 809,-. Det viser et merforbruk på totalt kr 212 776,-. Av merforbruket utgjør økte lønnskostnader kr. 305 084,-. Øvrige kostnader viser et mindreforbruk på kr 92 308,-.

Regnskapet har økt fra kr. 2 378 740,- i 2022 til kr. 2 648 809,- i 2023, en økning på kr 270 069,-.

Samarbeidsavtalen er slik at kostnadene ved IN Lønn fordeles med 80 % etter folketall pr. kommune og 20 % fordeles likt pr. kommune. Kostnadene ved IN Lønn utlignes ved refusjon fra alle fire kommunene.

3.7.1.4 Mål og måloppnåelse

Vårt mål er å bestrebe at alle får riktig lønn til rett tid. I tillegg skal det rapporteres riktig og til rett tid til offentlige instanser som skatteetaten, pensjonsordninger og NAV. Dette oppnås ved å ha gode rutiner for effektive arbeidsprosesser og kvalitetssikring.

For at disse målene skal nås kreves det også at enhetslederne i kommunen leverer riktig grunnlagsdata til lønningskontoret innen våre fastsatte frister.

3.7.1.5 Viktige hendelser og resultater

Det foregår stadig programoppgraderinger i vårt hovedsystem Visma Enterprise og andre forsystem p.g.a regelendringer og andre endringer/tilpasninger. Dette gjør at vi må tilegne oss ny kompetanse samtidig med at vi må oppdatere våre system og rutiner. Dette krever en god del ressurser utenom daglig drift.

I 2023 ble Capitech tidsregistreringssystem byttet ut til fordel for Visma flyt ressursstyring og Visma Tid. Visma flyt ressursstyring er en sky basert løsning for vikarhåndtering, timeplanlegging og turnus. Dette systemet brukes av helse, barnehage og skole.

Visma Tid er et skybasert timeregistreringssystem for administrasjon, vaktmestere og renholdere.

Ellers ingen spesielle hendelser å rapportere.

Namsskogan den 03. april 2024.

Jorid Kristine Sellin

Leder IN Lønn

3.8 ØNLU

3.8.1 Årsrapport for ØNLU 2023

3.8.1.1 Innledning:

Øvre Namdal landbruk og utmark (ØNLU) hadde formell oppstart 1. september 2019 som et vertskommunesamarbeid mellom Røyrvik, Namsskogan og Lierne med Lierne kommune som vertskommune, og har følgende målsetninger:

ØNLU skal løse gitte og utledede oppgaver som et ledd i forvaltning av lovverket for jord, skog utmark og miljø, iht. oppdragsmatrise.

ØNLU skal sikre utviklingskraft og innovasjon i næringen, gjennom veiledning, rettledning og tilrettelegging av aktivitet.

ØNLU skal etablere en robust samarbeidsform med aktive organisasjoner i fjellandbruket og sørge for kontinuitet i prosjektarbeidet.

ØNLU skal bidra til effektiv utarbeidelse av politiske saker i samarbeidskommunene

Aktiviteten i ØNLU for 2023 er på normalnivå og den ønskede aktiviteten som besøk til bønder og tilstedeværelse på arrangement i samarbeidskommunene er blitt gjennomført.

ØNLU har følgende effektmål:

- Gi et balansert og solid kommunalt tjenestetilbud.
- Bidra med målrettede tiltak for innovasjon og utvikling
- ØNLU bør ha en effekt som stabiliserer antall aktører i næringen lokalt
- ØNLU bør ha en effekt som stimulerer til større omfang av bruksutbygging
- ØNLU bør bidra til at flere aktører realiserer planer innenfor tilleggsnæring
- ØNLU bør bidra til effektivt og bærekraftig vilt og utmarksforvaltning

3.8.1.2 Ressurser:

ØNLU hadde pr. utgangen av 2022 4,2 årsverk med følgende ansatte:

Andreas Gomo Leistad, Rådgiver skog i 60% stilling

Lars Kristian Bjørnli, Rådgiver skog i 100% stilling

Tina Østby, Rådgiver jord i 80% stilling

Kamilla Ringseth, Rådgiver jord i 100% stilling

Vakanse, Saksbehandler motorferdsel i 40% stilling

Stig Håvard Freland, Leder 40% stilling

3.8.1.3 Regnskap:

ØNLU hadde for 2023 et regnskap med en omsetning på 3.519.835,- og endte opp med et regnskap budsjettmessig overforbruk på kr. 190.835,- Det meste av ØNLU's aktivitet er i henhold til eller rimeligere enn budsjett, men med økte kostnader til pensjonspremie til KLP blir resultatet negativt.

Budsjettet er fordelt på følgende poster:

Konto	Utgifter	Regnskap 23	Budsjett 23	Avvik
10100	Lønn faste stillinger	2 368 643	2 354 000	-14 643
10500	Annen lønn	918	0	-918
10600	Trekkpliktig bilgodtgjørelse	2 082	8 000	5 918
10608	Trekkpliktig telefongodtgjørelse	13 176	0	-13 176
10900	Arb.givers andel pensjonspr. KLP	732 655	471 000	-261 655
10902	Arb.givers andel pensjonspr. SPK	1 849	0	-1 849
10950	Gruppelivs-ulykkesforsikringspremie	7 282	8 000	718
10990	Arbeidsgiveravgift	161 667	144 000	-17 667
11000	Kontormateriell og -rekvisita	0	3 000	3 000
11001	Faglitteratur/tidsskrifter/aviser	0	1 000	1 000
11151	Beverting	894	7 000	6 106
11200	Forbruksmaterieil	0	1 000	1 000
11240	Kjøp av tjenester	2 400	10 000	7 600
11300	Frankering, frimerker	38	1 000	962
11302	Telefon og telefax	3 596	7 000	3 404
11309	Motpost trekkpl. telefongodtgj.	-13 176	0	13 176
11400	Annonser	0	3 000	3 000
11500	Kursavgifter og oppholdsutgifter	11 550	40 000	28 450
11600	Kjøre- og diettgodtgjørelse	7 584	20 000	12 416
11700	Skyss- og reiseutgifter	39 724	45 000	5 276
11900	Husleie	0	0	0
11902	Internhusleie	116 000	126 000	10 000
12101	Leasing av biler	62	0	-62
13503	Kjøp av tjenester fra Lierne kommune	80 000	80 000	0
14290	Merverdiavgift	942	0	-942
17000	Statstilskudd/refusjon fra staten	-17 109	0	17 109
17290	Komp. merverdiavgift	-942	0	942
17503	Refusjon fra Lierne kommune	-1 679 919	-1 577 000	102 919
17505	Refusjon fra Namsskogan kommune	-1 136 135	-1 072 000	64 135
17506	Refusjon fra Røyrvik kommune	-703 781	-680 000	23 781
18300	Tilskudd fra fylkeskommuner	0	0	0

Fordelingen av refusjon fra kommunene er vist i egen tabell lengre ned

Det man ser av avvik er på følgende konto og kan forklares med følgende:

10100 Lønn: Høyere lønnsvekst enn budsjettet, men det har vært vakanse på motorferdselstillingen i deler av 2023. Derfor mindre overforbruk en hva man kunne forvente.

10900 Pensjonspremie KLP: Ekstraordinære kostnader til pensjonspremie og dermed økt arbeidsgiveravgift i 2023. Alle kommuner har i 2023 fått ekstraordinære kostnader til pensjonspremie, for ØNLU utgjør det kr - 261 655,-

11500 Kurs opphold: Har et underforbruk på denne kontoen på kr 28 450,- for 2023. 3 personer var på Lanbrukskonferansen i 2023. Ellers hadde ikke noen anledning til å være med på aktuelle kurs i 2023.

1700 Refusjon fra staten: Denne posten er et etterslep fra Fjellanbruksprosjektet som ble ferdigstilt tidlig 2023

Resultatet på kr 3.519.835,- føres så inn i følgende modell for fordelingen mellom kommunene:

BEREGNING AV REFUSJON FRA KOMMUNENE:

Modell etter	Innbyggere	% av fast	% etter innb.	Fordeling Kr
innbyggere	3. kvartal 2023	0,20	0,80	pr kommune
kr 3 519 835		703 967	2 815 868	
Lierne	1 297	234 656	1 445 263	1 679 919
Røyrvik	421	234 656	469 126	703 781
Namsskogan	809	234 656	901 479	1 136 135
Sum	2 527	703 967	2 815 868	
			3 519 835	3 519 835

Videre i rapporten har aktuelle rådgivere oppsummert aktiviteten pr. fagfelt generelt og kommunevis slik:

3.8.1.4 Skogbruk: (Lars Kristian Bjørnli)

I Røyrvik var det mindre enn forventet aktivitet på skogkultur i 2023. Og avvirkningen var på samme nivå som i 2022. I Namsskogan var aktiviteten på skogkultur nesten 10 ganger det den var i fjor. Det samme var den på hogst. Dette skyldes primært at en av de større skogeierne i kommunen har økt sin aktivitet betraktelig det siste året. I Lierne var det en liten reduksjon i hogst av gran, men en økning i hogst av løv, som gav omentrent samme hogstvolum totalt sett som i fjor. På skogkultur var det en liten nedgang i aktiviteten totalt sett sammenlignet med i fjor. Både Namsskogan og Røyrvik fikk tilleggsbevilgninger av NMSK midler for å dekke behovet av tilskudd til skogkultur i 2023. Noe som er positivt med tanke på aktivitetsnivået totalt sett. På tilskudd til skogsbilveier så var det bare tilleggsbevilgninger til vei-prosjekter som enten ikke var fullt ut bevilget i forhold til tilskuddsandelen tidligere, eller hadde behov for tilleggsbevilgning på grunn av kostnadsøkninger med prosjektet.

Aktivitet pr kommune:

Lierne:

Det ble utført følgende skogskjøtselstiltak i 2022: Markberedning - 80 dekar, Nyplanting – 164 320 planter, Suppleringsplanting – 4 300 planter, Ungskogpleie - 252 dekar, Forhåndsrydding før tynning - 103 dekar. Det ble hogd 22 994 m³ med gran, 3 114 m³ med løvtre og 300 m³ ved til brensel. I alt ble det utbetalt 411 080,- kr i NMSK – tilskudd. Og bevilget 335 051,- kr i LUF – tilskudd til veg. Det var 54 søknader om utbetaling av skogfond og tilskudd.

Røyrvik:

Det ble utført følgende skogskjøtselstiltak i 2022: Nyplanting – 62 125 planter, Suppleringsplanting – 125 planter Ungskogpleie - 23 dekar. Grøfterensk – 60 meter. Det ble hogd 3 255 m³ med gran, 200 m³ med løvtre og 21 m³ ved til brensel. I alt ble det utbetalt 121 821,- kr i NMSK – tilskudd. Det var 9 søknader om utbetaling av skogfond og tilskudd. ØNLU deltok på en skogkveld i 2023.

Namsskogan:

Det ble utført følgende skogskjøtselstiltak i 2022: Markberedning - 238 dekar, Nyplanting – 32 700 planter, Suppleringsplanting 3 000 planter, Ungskogpleie - 665 dekar, Skoggjødsling 930 dekar. Det ble hogd 9 851 m³ med gran, 1 204 m³ med furu, og 729 m³ med løvtre. I alt ble det utbetalt 296 841,- kr i NMSK – tilskudd. Og bevilget 304 575,- kr i LUF – tilskudd til veg. Det var 20 søknader om utbetaling av skogfond og tilskudd.

3.8.1.5 *Jordbruk: (Kamilla Ringseth og Tina Østby)*

Generell aktivitet:

Kamilla og Tina har deltatt på to saksbehandlerforumer i regi av rådgiverne på landbrukskontorene i Namdalen. Disse saksbehandlerforumene er veldig lærerike og vi får diskutert ulike saker/tema som vi synes er utfordrende, samt at det er sosialt å få møte de som jobber med det samme i regionen. Et veldig bra tiltak/forum som gjerne kunne møttes flere ganger i året for vår del. Våren 2023 ble det arrangert møte i Lierne med bra oppmøte, og høsten 2023 var vi i Flatanger på møte.

Kamilla, Tina og Andreas deltok på landbrukskonferansen på Stjørdal i mars.

Kamilla har deltatt i arbeidsgruppa for prosjektet «Grønne perler i Namdalen». Prosjektet ble egentlig avsluttet sommeren 2022, men et nytt prosjekt ble startet opp i februar -23 med tilnærmet samme fokus som tidligere. Kamilla deltok på oppstartsamlinga i Grong med arbeidsgruppa i april. Det ble arrangert en inspirasjonssamling på Helgelandskysten høsten -23 uten deltagelse fra ØNLU. Samling i Lierne er planlagt i mars 24, med tema utmarksnæring og lokalmat.

Kamilla, Tina og Andreas deltok på todagens regionsamling for UKL på Ørlandet i august.

Generelt om søknader:

Før hver søknadsfrist på Produksjonstilskudd, RMP, SMIL, drenering og tiltak i beiteområder er det blitt sendt ut påminnelse og info om hva som er prioriterte tiltak i Øvre Namdal. Dette er sendt til alle gårdbrukere pr epost og til postmottak hos de tre kommunene. Det blir oppfordret til at kommunene selv publiserer info på sine nettsider, Facebook, kommuneavis ol.

Høsten -23 ble det «arrangert» en kontordag hver i Namsskogan og Røyrvik, der foretak kunne komme å få hjelp til søknaden om produksjonstilskudd. På begge stedene hadde vi ett foretak innom, og vi ser på bakgrunn av dette liten gevinst i å ha slike dager. Det fokuseres heller på at det skal være lav terskel for å ringe å spørre om hjelp, eventuelt at vi reiser ut på forespørsel.

Søknader behandlet i 2023:

- Det ble levert totalt 79 søknader om produksjonstilskudd en nedgang på 7 søknader fra 2022, derav ble det utført 10 kontroller. Nedgangen kommer i hovedsakelig av at foretak som har drevet kun med grovførsalg har leid ut jorda i stedet.
- Det ble levert totalt 35 søknader om regionalt miljøprogram (RMP), derav utført 3 kontroller. Samme antall søknader som i 2022.
- 2 søknader om Organisert Beitebruk (OBB).
-
- 5 søknader om tilskudd til avløsning ved sjukdom og fødsel. Det er et godt tegn at bøndene i Øvre Namdal er i god form og lite syke.
- 6 søknader om nydyrking. 2 i Namsskogan og 4 i Lierne.
- Totalt 12 søknader om SMIL. ØNLU håper å få økt antallet SMIL-søknader i 2024, da dette er en gunstig ordning for å få gjort tiltak på eiendommene.
- 4 søknader om drenering.
- 3 søknader om tiltak i beiteområder. Begrenset med midler som blir fordelt på 3 kommuner, lite handlingsrom.
- 21 søknader om tiltak i Kvelia UKL.

3.8.1.6 *SMIL*

Det ble tildelt 310 000 kr til de tre kommunene ved hovedtildelingen, pluss at det i løpet av året ble tildelt 74 912 kr ekstra. Totalt kom det inn 12 søknader. I 2022 ble de lokale retningslinjene revidert, noe som førte til

at de ble mulig å søke SMIL-tilskudd for innkjøp av Nofence ved visse kriterier. Dette har ført til at det blir lettere å få benyttet seg av de tilskuddene vi blir tildelt. Det er også meget positivt med tanke på å få mere storfe ut på utmarksbeite. Hydrotekniske tiltak, og tak over gjødselkummer er også høyt på prioriteringslista for å motta SMIL-tilskudd.

DRENERING

Samlet ble det tildelt 200 000 kr i tilskudd til drenering, og det kom inn 4 søknader. Satsene for drenering ble økt en god del midt på sommeren i 2023, noe som førte til at det kan komme inn noen flere søknader enn det har gjort. Drenering er dyrt, og med så mye leiejord som det er i distriktet blir drenering ikke prioritert.

TILTAK I BEITEOMRÅDER

Det ble tildelt 90 000 kr i hovedtildelingen, pluss 31 041 kr ved senere tildeling. 30 000 kr ble flyttet fra Røyrvik til Lierne, da det ikke kom noen søknader i Røyrvik. Totalt 4 søknader, derav 1 ble avslått. En ordning med alt for lite midler i hele landet. Populær ordning for de som ønsker å kjøpe Nofence. Prøver nå å få samordnet søknader om Nofence med SMIL-midler.

KVELIA UTVALGTE KULTURLANDSKAP Det ble tildelt 500 000 kr ved hovedtildelingen, og 220 000 kr ved tilleggstildeling. Det ble innvilget tilsagn på totalt 804 807 kr. Årsaken til at summen av totale tilsagn er større enn tildelt sum, er at Lierne kommune søkte om ekstra midler for å få gjennom et ekstra prosjekt i 2023. To store prosjekt i 2023 har vært nye infoskilt for UKL-området, og kartleggingsprosjekt av samiske kulturminner.

Oppsummering kommunevis - søknader:

Røyrvik kommune:

- SMIL: Tildelt 75 000,- Mottatt 2 søknader. Totale tilsagn: 62 700,-.
- Drenering: Tildelt 50 000,-. Mottatt 0 søknader.
- Tiltak i beiteområder: Tildelt 30 000,-. Mottatt 0 søknader. 30 000,- trukket tilbake.
- Produksjonstilskudd: 16 søknader.
- RMP: 9 søknader.

Namsskogan kommune:

- SMIL: Tildelt 75 000,- + 45 000. Mottatt 5 søknader. Totale tilsagn: 105 160,-.
- Drenering: Tildelt 50 000,-. Mottatt 1 søknad. Totale tilsagn 45 930,-.
- Tiltak i beiteområder: Tildelt 30 000,- + 31 041,-. Mottatt 1 søknad. Totale tilsagn 61 041,-.
- Produksjonstilskudd: 20 søknader.
- RMP: 7 søknader.
- OBB (organisert beitebruk): 1 søknad.

Lierne kommune:

- SMIL: Tildelt 160 000,- + 29 912,-. Mottatt 5 søknader. Totale tilsagn 189 912,-.
- Drenering: Tildelt 100 000,-. Mottatt 3 søknader. Totale tilsagn 51 850,-.
- Tiltak i beiteområder: Tildelt 50 000,- + 30 000,-. Mottatt 2 søknader. Totale tilsagn 48 959,-.
- Produksjonstilskudd: 43 søknader.
- RMP: 21 søknader.
- OBB (organisert beitebruk): 1 søknad.
- UKL: 21 søknader, totale tilsagn 804 807 kr

3.8.1.7 *Utmark: (Andreas Leistad)*

Røyrvik:

Det er ordinær forvaltning og oppfølging i forbindelse med elgjakta. Herunder utført stikkprøvekontroller av felt elg. Fellingsstillatelser er utført i henhold til bestandsplaner som går ut 2024. På ettersøk og fallviltsiden har det vært et normalt år med tanke på oppdrag i forbindelse med påkjørsler og skadeskyting.

Det er videre gjennomført 2 møter med mål om å få i gang et småroviltprosjekt i kommunen. ØNLU bidrar med rådgivning og tekniske tjenester som kartverk og liknende

Namsskogan

Det er gjennomført elgbeitetakst i kommunen i 2023. Kunnskapsgrunnlaget vil gå inn i forvaltninga av elg i kommunen. Det er gjennomført møter med valdene og med formannskapet med tanke på elgforvaltning i tiden fremover. Det er også gjennomført møter med nabokommuner og fylkeskommunen med tanke på elgforvaltninga og bestandens utvikling. På ettersøk og fallviltsiden har det vært et normalt år med tanke på oppdrag i forbindelse med påkjørsler og skadeskyting.

Lierne

Det er gjennomført elgbeitetakst i kommunen i 2023. Kunnskapsgrunnlaget vil gå inn i forvaltninga av elg i kommunen. Det er gjennomført møter med valdene i forbindelse med evaluering av elgforvaltninga og i forkant/etterkant av elgjakta.

På ettersøk og fallviltsiden har det vært et normalt år med tanke på oppdrag i forbindelse med påkjørsler og skadeskyting.

3.8.1.8 Motorferdsel:

Generelt: I løpet av 2023 har det blitt behandlet 337 søknader om motorferdsel i utmark, også i år med hovedtyngden av søknader fra Lierne og transport til leid hytte.

De kjøretillatelsene som gjelder egen hytte følger kommunestyreperioden, og måtte fornyes i 2023. Det innebærer at det kommer mange slike søknader på tampen av 2023. Samlet for disse 3 kommunene er det ca. 500 dispensasjoner som gjelder transport til egen hytte som vil komme vinteren 23/24.

I henhold til delegeringen mellom Namsskogan/Røyrvik og Lierne vil det for vinteren 23/24 også være naturlig at §6 saker for Røyrvik og Namsskogan også behandles administrativt i Lierne.

Røyrvik:

Det er behandlet 15 søknader etter §5c. Dette gjelder søknader på snøskuter for frakt til egen hytte, transport av ved, næring og leiekjøring. Det er behandlet en søknad etter §5d som er næringskjøring og 5 saker etter § 5e som er vedhogst etc. Søknader etter forskriftens § 6 vedtas av eget motorferdselsutvalg.

Namsskogan:

I Namsskogan er det likt som i Røyrvik bare søknader etter § 5 i forskriften som behandles administrativt. Det er behandlet 27saker etter paragraf 5. Søknader etter forskriftens § 6 vedtas av kommunestyret.

Lierne

Det er Lierne som har hovedtyngden av søknader om motorferdsel, og en stor del av disse dreier seg om frakt av bagasje og utstyr til egen og leid hytte. Statsforvalteren har varslet og omgjort flere av 6 dispensasjoner for frakt av bagasje og utstyr til leid hytte i Lierne.

Søknader etter § 6 behandles administrativt og motorferdselsutvalget i Lierne ble lagt ned i 2022. Dette har ført til en raskere og mer effektiv behandling av søknadene.

Samtidig har kommunen revidert de kommunale retningslinjene slik at søknader til leid hytte som behandles etter §6 må oppfylle gjeldene krav til kjøring etter denne paragraf (Særlig behov)


Statistikk	Egen hytte	Leid hytte	Ved-hogst	Næring	Graving	Heli-kopter	ATV	Annet	Sum søknader
Lierne	137	93	11	5	3	8	7	0	264
Namsskogan	15	0	5	2	0	0	1	7	30
Røyrvik	29	5	2	1	1	1	0	4	43

3.8.1.9 Fjellandbruket: (Tina Østby, prosjektleder)

Ingen konkrete planer for Fjellandbruket pdd. Men kommunen har deltatt på noen orienteringsmøter for å diskutere eventuelle framtidige prosjekt.

12.03.2024

Daglig leder ØNLU



Stig Håvard Freland