

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Namsos kommune

Arkivsak: 21/114
Møtedato/tid: 26.04.2021 kl. 09:00
Møtested: Teams

Møtet avholdes som fjernmøte på Teams og avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
12/21	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning
13/21	Forenklet etterlevelseskontroll - selvkost
14/21	Referatsaker april 21
15/21	Godkjenning av protokoll

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Einar Sandlund på telefon 938 97 555, eller e-post: einar.sandlund@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 15.04.2021

Bjørn Dag Derås (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Einar Sandlund/s/
Seniorrådgiver
Konsek Trøndelag IKS

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

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

26.04.2021

Saknr

12/21

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 20/421 - 2

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020.
2. Uttalelsen oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, til behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning

Revisjonsberetning Namsos kommune 2020

Årsregnskap med noteopplysninger 2020

Årsberetning 2020

Saksopplysninger

Det er kommunestyret sitt ansvar å forvalte kommunen sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jfr. kommunelova § 14-2. Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for inntekter og anvendelsen av de midlene som kommunen har til rådighet, og må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene en kommune avgir i løpet av året. Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Detaljeringsgraden og presentasjonsformen for årsregnskapet har kommunen stor frihet til selv å bestemme, men det skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet. Kommuneloven §14-6 og 14-7 sier at årsregnskapet og årsberetning skal avlegges innen henholdsvis 22.02. og 31.03. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Årsregnskapet for 2020

Årsregnskapet er avlagt innen fristen 22.02.21 og inneholder de deler som lov og forskrift krever.

Årsberetningen

Årsberetningen er avgitt innen fristen 31.03.21. Den inneholder de opplysninger om regnskapet og inneholder de redegjørelser som loven krever.

Revisjon

Årsregnskapet er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen skal uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i samsvar med lov og forskrift. Revisjonsberetningen er datert den 29.03.21. Beretningen er avgitt som ren beretning.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kommunelovens § 14-3, samt kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 3 2. ledd sier at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling, om årsregnskapet og årsberetningen. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalgets oppgave er i korthet å uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, samt kontrollutvalgets eventuelle instruks og avtaler med revisor. I tillegg at årsberetningen omtaler de forhold loven krever. Sekretariatet viser til at alle frister vedrørende regnskapsavleggelse og revisjonsberetning er overholdt. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagte forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å knytte ytterligere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.

Til kommunestyret

Namsos kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020

Kontrollutvalget har i møte den 26.04.21 behandlet kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, hhv. avgitt av kommunedirektøren 18.02.21 og innen 29.03.21. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, samt noter.

Kommunedirektøren har gitt kontrollutvalget utfyllende orientering om årsregnskap og årsberetning, samt besvart spørsmål fra kontrollutvalget. Revisjonsberetning uten forbehold er avgitt av Revisjon Midt-Norge SA 29.03.21 og revisor har gitt kontrollutvalget utfyllende orientering, samt besvart spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har ikke merknader til årsregnskap og årsberetning for 2020 og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger.

Namsos 26.04.21

Kontrollutvalget/s/

Til kommunestyret i Namsos kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva

Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no

T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Namsos kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 69 308 695. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens lovpålagte årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi viser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner

nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

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

Namsos, 29. mars 2021

Linda Pettersen
Oppdragsansvarlig revisor



Namsos kommune
Nåavmesjenjaelmien tjjelte



Årsregnskap med noteoppstillinger 2020

18.02.2021

Sammen
skaper vi
muligheter



Økonomisk oversikt drift 2020

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd		608 993 547	613 283 000	598 900 000
2 Inntekts- og formuesskatt		379 161 677	374 399 000	382 900 000
3 Eiendomsskatt		50 097 780	49 400 000	49 400 000
4 Andre skatteinntekter		54 085	41 000	41 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		95 167 128	82 691 051	39 977 051
6 Overføringer og tilskudd fra andre		249 789 776	141 271 309	146 270 114
7 Brukerbetalinger		50 098 211	44 124 500	46 158 500
8 Salgs- og leieinntekter		202 838 954	189 287 698	176 356 897
9 Sum driftsinntekter		1 636 201 158	1 494 497 558	1 440 003 562
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter		861 826 880	821 746 722	817 776 003
11 Sosiale utgifter		131 632 166	141 045 264	146 524 573
12 Kjøp av varer og tjenester		403 901 536	400 427 689	378 076 238
13 Overføringer og tilskudd til andre		101 944 998	63 378 396	60 267 481
14 Avskrivninger		63 198 225	54 677 860	54 647 200
15 Sum driftsutgifter		1 562 503 806	1 491 283 356	1 428 365 190
16 Brutto driftsresultat		73 697 352	3 214 202	11 638 372
17 Renteinntekter		9 177 608	5 730 000	6 930 000
18 Utbytter		6 784 391	10 000	10 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
20 Renteutgifter		30 068 882	28 310 000	34 810 000
21 Avdrag på lån	8	53 480 000	53 480 000	50 100 000
22 Netto finansutgifter		-67 586 883	-76 050 000	-77 970 000
23 Motpost avskrivninger		63 198 225	56 454 793	54 674 793
24 Netto driftsresultat	18	69 308 695	-16 381 005	-11 656 835
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering		0	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11	-41 692 770	15 960 967	5 186 835
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-47 721 765	-19 685 802	6 470 000
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		20 105 840	20 105 840	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-69 308 695	16 381 005	11 656 835
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0



Bevilgningsoversikt drift 2020

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2020	Revidert Budsjet	Opprinnelig Budsjet
1. Rammetilskudd	18	635 539 048	633 683 000	598 900 000
2. Inntekts- og formuesskatt		379 161 677	374 399 000	382 900 000
3. Eiendomsskatt		50 097 780	49 400 000	49 400 000
4. Andre generelle driftsinntekter		4 651 725	4 940 000	4 940 000
5. Sum generelle driftsinntekter		1 069 450 230	1 062 422 000	1 036 140 000
6. Sum bevilgninger drift, netto		1 044 233 418	1 070 934 541	1 048 391 000
Sum bevilgninger drift, netto korrigert*		931 311 687	1 002 723 005	969 796 835
8. Sum netto driftsutgifter		931 311 687	1 002 723 005	969 796 835
10. Renteinntekter		9 094 604	5 700 000	6 900 000
11. Utbytter		5 427 513	10 000	10 000
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
13. Renteutgifter		29 871 964	28 310 000	34 810 000
14. Avdrag på lån	8	53 480 000	53 480 000	50 100 000
15. Netto finansutgifter		68 829 847	76 080 000	78 000 000
17. Netto driftsresultat	18	69 308 696	-16 381 005	-11 656 835
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
18. Overføring til investering		0	0	0
19. Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	11	-41 692 770	15 960 967	5 186 835
20. Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond		-47 721 765	-19 685 802	6 470 000
21. Bruk av tidligere års mindreforbruk		20 105 840	20 105 840	0
22. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-69 308 695	16 381 005	11 656 835
23. Fremført til inndekning i senere år		0	0	0



Bevillingsoversikt per budsjettområde drift 2020

Namsos kommune	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
Politisk og kommunedirektør	31 867 020	32 138 435	-271 415	30 509 000
Strategi og samfunnsutvikling	13 838 851	14 738 664	-899 813	12 856 000
Oppvekst og opplæring	412 238 054	423 073 435	-10 835 381	414 912 000
Helse og velferd	379 571 931	386 971 318	-7 399 387	386 449 000
Økonomi	14 685 161	16 642 907	-1 957 746	16 359 000
Kultur og inkludering	28 481 705	30 794 797	-2 313 092	29 945 000
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	171 716 180	171 852 399	-136 219	161 621 000
Personal og organisasjon	35 873 091	39 117 586	-3 244 495	33 635 000
Felles rammeområder	-44 038 577	-44 395 000	356 423	-37 895 000
Bevillinger drift, netto	1 044 233 418	1 070 934 541	-26 701 125	1 048 391 000

Herav:

Avskrivninger og kalk.rente	-84 060 725	-84 172 503		-83 781 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-28 859 005	15 960 967		5 186 835
Inntekt feilført på ansvar 9400	-2 000			

Bevillinger drift, netto korrigert	931 311 687	1 002 723 005		969 796 835
---	--------------------	----------------------	--	--------------------



Bevilgningsoversikt investering 2020

Namsos kommune

	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett
1 Investeringer i varige driftsmidler	155 651 490	249 874 900	158 244 000
2 Tilskudd til andres investeringer	9 019 857	1 820 000	13 700 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	75 987 125	4 898 000	4 000 000
4 Utlån av egne midler	27 350 000	350 000	2 000 000
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	268 008 472	256 942 900	177 944 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	21 207 298	16 789 500	20 596 000
8 Tilskudd fra andre	5 113 836	2 265 000	14 290 000
9 Salg av varige driftsmidler	5 408 586	5 257 000	10 000 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	55 000	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	233 448 987	286 856 634	168 058 000
14 Sum investeringsinntekter	265 233 707	311 168 134	212 944 000
15 Videreutlån	57 101 833	50 000 000	40 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån	50 000 000	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	20 889 045	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	20 889 045	0	0
18 Netto utgifter videreutlån	7 101 833	50 000 000	40 000 000
20 Overføring fra drift	0	0	0
21 Netto bruk av bundne investeringsfond	-7 000 000	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-3 141 000	3 141 000	5 000 000
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	7 366 235	7 366 234	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-2 774 765	4 225 234	-5 000 000
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	7 101 833	0	0



Investering per prosjekt 2020

Namsos kommune

Prosjekt		Regnskap 2020	Revidert budsjett	Avvik
8013	Låssystemer ved grunnskoler	111 432	111 000	432
8054	Forprosjekt barnehage	671 475	140 000	531 475
8055	Leirskole Salsnes - skisseprosjekt	89 219	350 000	-260 781
8090	Pensjonistsenter, fasader	751 743	1 125 000	-373 257
8092	Opprust uteområder, skoler og barnehager	174 070	200 000	-25 930
8095	Utbygging Namdalseid skole	43 222 148	40 000 000	3 222 148
8096	Høknes ungdomsskole, sykkelrampe med hopp	231 701	235 000	-3 300
8116	Rehabilitering Namsosshallen	104 900	200 000	-95 100
8123	Reasfaltering Statland skole	493 606	494 000	-394
8124	Renholdsutstyr, investering 2020	126 048	126 000	48
8125	Toalett Granåsen	852 875	300 000	552 875
8127	Vannbehandlingsanlegg forebygging legionella i helse og omsorgsbygg	416 156	313 000	103 156
8128	Årlig utskifting av ventilasjonsanlegg	112 375	113 000	-625
8129	Ombygg adm. bygg Jøa	200 000	200 000	-
8152	Innbygggerpunkt investering 2020	145 794	96 000	49 794
8155	Oasen, investering i ryggstartere	262 236	150 000	112 236
8156	Namdalseid folkebibliotek, møbler	115 378	115 000	378
8160	Oppvaksmaskin for grovoppvask og steam	188 462	190 000	-1 538
8170	Forprosjekt Jøa brannstasjon	115 615	150 000	-34 385
8177	Forprosjekt sanering Nexans	215 401	100 000	115 401
8197	Nye senger Helse og omsorg	251 875	252 000	-125
8199	Alarmer/varslingssystem Helse og Omsorg	12 202 745	4 510 000	7 692 745
8205	VL sanering Kjærlighetsstien/Angleskjær	151 620	-	151 620
8213	Ny inntaktsledning Rossetvatnet	60 234	60 000	234
8253	Ny hovedvannledning Tavlåa Spillumstranda	14 135 863	12 814 000	1 321 863
8255	Oppgradering ledningsnett vannforsyning	1 474 860	-	1 474 860
8257	Ny hovedvannledning Duun-Hov (Jøa)	1 740 665	88 000	1 652 665
8258	Renovering av ledningsnett Brørs - Hundset	308 834	-	308 834
8259	Separering Strandvegen	1 060 508	-	1 060 508
8260	Separering Klippenvegen	179 627	-	179 627
8261	VV04 Duun - HB100 Ny kommunikasjonskabel	219 945	-	219 945
8262	Oppgradering av vannverk	359 596	-	359 596
8263	VV08 Rosset - Automasjon og driftsovervåking	126 580	-	126 580
8320	Ny pumpestasjon Dun	476 047	-	476 047
8361	Separering Lauvhammerfeltet	2 364 713	-	2 364 713
8393	Oppgradering Tiendeholmen renseanlegg	2 179 101	1 800 000	379 101
8397	Revurdering og klassifisering av dammer	345 075	-	345 075
8401	Trafikksikkerhetstiltak	201 320	200 000	1 320
8444	Salg av tomtegrunn	169 093	-	169 093
8446	Salg av tomtegrunn Fossbrenna	-1 775	-	-1 775
8455	TS-tiltak Bangsund Trafikksenter	767 263	767 000	263
8492	Standardheving vei-/gateløys	1 259 218	1 500 000	-240 782
8497	Kjøp av tomtegrunn	1 606 928	1 626 000	-19 072
8600	Forskjønnelse Namdalseid	486 941	530 000	-43 059
8912	Rehabilitering K65	300 570	462 000	-161 430
8913	Rehabilitering K45	454 148	-	454 148
8914	Rehabilitering K25	199 537	-	199 537
8915	Barneheis Namsos skisenter	327 595	920 000	-592 405

8916	Rehabilitering K15	108 531	-	108 531
9002	Egenkapitalinnskudd KLP	3 840 118	3 840 000	118
9010	IKT-investering felles	4 795 500	4 825 000	-29 500
9012	Helsestasjon IT-utstyr 2020	129 665	150 000	-20 335
9014	Inventar og utstyr, nye institusjonsplasser	1 060 403	1 060 000	403
9017	IKT investering Namdalseid skole	619 923	757 000	-137 078
9020	IKT-investering skole	9 073 774	8 150 000	923 774
9045	Salg/kjøp aksjer/andeler	1 057 802	1 058 000	-199
9060	Årets investering vannanlegg	-	4 000 000	-4 000 000
9061	Årets investering avløpsanlegg	-	5 000 000	-5 000 000
9063	Ny lastebil med midtmontert skær 2020	3 267 855	3 000 000	267 855
9072	Biler og maskiner selvkost	637 331	700 000	-62 669
9101	Gravplasser otterøy kirke	1 200 000	1 200 000	-
9108	Nytt gjerde Namsos Gravlund	500 000	500 000	-
9124	Kjøp av tjenestebiler	3 480 601	4 000 000	-519 399
9127	Tankbil brann, ny/nyere brukt 2020	1 852 844	1 900 000	-47 156
9128	Renovering Namsos kirke	134 583	120 000	14 583
9144	Hjemmevaktbiler 2019	791 064	790 000	1 064
9145	Forprosjekt nytt rådhus	903 295	700 000	203 295
9146	Utfasing oljekjeler fra kommunale bygg	10 596 758	11 700 000	-1 103 242
9147	Ny heis Mørkvedtunet	2 821 216	3 200 000	-378 784
9149	Fornyning kommunale boliger/leiligheter	4 748 929	5 000 000	-251 071
9150	Oppgradering ePhorte	208 688	210 000	-1 313
9151	Lyssetting Namsos kirke	239 869	240 000	-131
9152	Utskifting tynn-klienter	364 613	365 000	-388
9153	Rehabilitering kirketrappa Namsos kirke	1 671 312	1 671 000	312
9155	Asfaltering av P-plass ved Namsoshallen	1 088 009	1 080 000	8 009
9156	HMS-tiltak røykdykking	349 933	350 000	-68
9158	Hurtigbåtkai	1 938 125	1 940 000	-1 875
9159	Grunn- og tomteinvesteringer Kleppen	1 564 906	1 565 000	-94
9160	Brannbil Mercedes Atega 2017 - kjøpt fra Flatanger	2 888 000	2 888 000	-
9161	Tankbil Scania R620 2009 - kjøpt fra Flatanger	614 000	614 400	-400
9162	Digifin	382 800	387 500	-4 700
9163	Forskuttering spillemidler lag og foreninger	350 000	350 000	-
9164	Utstyr til Fyret	152 645	153 000	-356
9165	Uttreden Brann.Midt IKS 2020	2 700 000	2 700 000	-
9166	Renovering kommunal bolig	274 375	292 000	-17 625
9168	Fremskutt beredskapsbil - Flatanger	801 250	800 000	1 250
9169	Abel Meyers gt. 10 - Forsikringsgården AS	58 247 379	58 200 000	47 379
9170	eByggesak	701 198	600 000	101 198
9172	Kjøp av tomt i Kleppen gnr. 18, bnr. 1	9 311 375	10 150 000	-838 625
9173	Tomt avfallsanlegg Spillum	39 915 000	40 500 000	-585 000
9997	Moms etter justeringsbestemmelser	615 452	-	615 452

Totalt	268 008 481	256 942 900	11 065 574
---------------	--------------------	--------------------	-------------------



Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner §5-9

	Regnskap 2020	Rev.budsjett 2020	Avvik
Driftsregnskap			
Netto driftsresultat	69 308 695	-16 381 005	85 689 700
Bruk av tidligere års mindreforbruk	20 105 840	20 105 840	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-41 692 770	15 960 967	-57 653 737
Netto avsetning til disposisjonsfond iht. budsjett	-19 685 802	-19 685 802	0
Sum budsjettdisposisjoner	-41 272 732	16 381 005	-57 653 737
 Strykninger drift:			
Redusert bruk av disposisjonsfond	-420 038	0	-420 038
 Årets mindreforbruk avsatt til disposisjonsfond	27 615 925	0	27 615 925
 Investeringsregnskap			
Investeringsutgifter	-268 008 472	-256 942 900	-11 065 572
Investeringsinntekter	265 233 707	311 168 134	-45 934 427
Netto utgifter videreutlån	-7 101 833	-50 000 000	42 898 167
 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	7 000 000	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	3 141 000	3 141 000	5 000 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	7 366 235	7 366 234	0
Sum netto avsetninger	-2 774 765	4 225 234	-5 000 000
 Strykninger investering:			
Budsjettet bruk av lån	286 856 634		
Redusert bruk av ordinære lån	53 407 647		
Bokført bruk av lån	233 448 987		
 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	7 101 833	0	0



Balanse 2020

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2020	Apningsbalanse 01.01.2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		4 375 936 174	4 042 553 402
I. Varige driftsmidler	3	1 853 549 439	1 819 951 796
1. Faste eiendommer og anlegg		1 738 943 949	1 744 120 704
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		114 605 489	75 831 092
II. Finansielle anleggsmidler		477 724 772	334 167 291
1. Aksjer og andeler		241 567 382	161 454 605
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	5	236 157 390	172 712 686
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	9	2 044 661 963	1 888 434 315
B. Omløpsmidler		648 028 563	572 924 953
I. Bankinnskudd og kontanter		414 321 110	345 115 972
II. Finansielle omløpsmidler		0	7 000
1. Aksjer og andeler	4	0	0
2. Obligasjoner		0	7 000
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		233 707 452	227 801 981
1. Kundefordringer		116 745 387	114 923 376
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	9	116 962 065	112 878 605
Sum eiendeler		5 023 964 737	4 615 478 355
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		949 167 112	718 871 833
I. Egenkapital drift		314 126 410	251 817 774
1. Disposisjonsfond		217 223 900	169 502 135
2. Bundne driftsfond	11	96 902 509	62 209 799
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	20 105 840
II. Egenkapital investering		2 973 228	5 849 826
1. Ubundet investeringsfond		9 005 593	12 146 593
2. Bundne investeringsfond		1 069 469	1 069 469
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-7 101 833	-7 366 235
III. Annen egenkapital		632 067 475	461 204 233
1. Kapitalkonto	2	642 689 924	471 826 682
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 216 616	-2 216 616
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-8 405 833	-8 405 833
D. Langsiktig gjeld		3 867 455 694	3 685 666 888
I. Lån		1 800 372 427	1 572 014 744
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 403 672 427	1 572 014 744
2. Obligasjonslån	7	396 700 000	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	9	2 067 083 266	2 113 652 144
E. Kortsiktig gjeld		207 341 931	210 939 633
I. Kortsiktig gjeld		207 341 931	210 939 633
1. Leverandørgjeld		134 581 947	41 347 149
2. Likviditetslån		0	0

3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		71 256 571	167 114 717
5. Premieavvik	9	1 503 413	2 477 768
Sum egenkapital og gjeld		5 023 964 737	4 615 478 355
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-134 223 704	-114 945 963
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-134 223 704	-114 945 963



Oversikt endring arbeidskapital 2020

Namsos kommune

Regnskap 2020

OMLØPSMIDLER

Endring betalingsmidler	69 205 138
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0
Endring kortsiktige fordringer	1 822 011
Endring premieavvik	4 083 460
Endring aksjer og andeler	-7 000
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	75 103 610

KORTSIKTIG GJELD

Endring kortsiktig gjeld (B)	-3 597 703
------------------------------	------------

ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	78 701 312
-------------------------------------	-------------------



Anskaffelse og anvendelse av midler 2020

Namsos kommune

	Regnskap 2020	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1 635 537 053	1 494 367 558	1 439 871 042
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	28 549 465	24 311 500	44 886 000
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	324 631 137	292 726 634	175 130 520
Sum anskaffelse av midler	1 988 717 655	1 811 405 692	1 659 887 562
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 498 612 783	1 425 698 071	1 378 116 316
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	165 101 054	251 694 900	171 944 000
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	265 571 721	137 938 000	131 847 520
Sum anvendelse av midler	1 929 285 558	1 815 330 971	1 681 907 836
Anskaffelse - anvendelse av midler	59 432 097	-3 925 279	-22 020 274
Endring i ubrukte lånemidler	19 277 742	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0
Endring i arbeidskapital	78 709 838	-3 925 279	-22 020 274
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	111 289 534	35 065 653	946 500
Bruk av avsetninger	44 755 604	47 221 424	17 603 335
Til avsetning senere år	7 101 833	0	0
Netto avsetninger	59 432 097	-12 155 771	-16 656 835
Interne overføringer og fordelinger			
Interne inntekter mv	63 198 225	56 454 793	78 265 252
Interne utgifter mv	63 198 225	54 767 860	78 237 659
Netto interne overføringer	0	1 686 933	27 593

Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner ©		Arkiv: 3.4
Kommune/enhet: Namsos kommune	Utarbeidet dato/sign.: 17.02.21 Erik Fosslund Lænd	År: 2020
Emne:		
Noteoppstillinger		
Hovedreferanser:		
Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (BRF) §§ 5-10 - 5-15 BRF §§ 6-2, 8-2, 9-4 og 10-4.		
Linker til notene:		Hjemmel:
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler		
Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)		
<i>Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp</i>		
Note 1: Arbeidskapital		§5-10 a
Note 2: Årets endring i kapitalkonto		§5-10 b
<i>Faste noteopplysninger om eiendeler</i>		
Note 3: Anleggsmidler		§5-11 a
Note 4: Aksjer og andeler i varig eie		§5-11 b
Note 5: Utlån		§5-11 c
Note 6: Rentesikring		§ 5-11 e
<i>Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser</i>		
Note 7: Langsiktig gjeld		§5-12 a
Note 8: Avdrag på lån		§5-12 b
Note 9: Pensjon		§5-12 c
Note 10: Garantiansvar		§5-12 d
<i>Faste noteopplysninger om andre forhold</i>		
Note 11: Bundne fond		§5-13 a
Note 12: Selvkostområder		§5-13 b
Note 13: Ytelser til ledende personer i virksomheten		§5-13 d
Note 14: Godtgjørelse til revisor		§5-13 e
<i>Resultatoppstillinger</i>		
Note 15: Resultatoppstillinger avfallsvirksomheten		Avfallsforskriften § 15-4
<i>Faste noteopplysninger for interkommunale samarbeid</i>		
Note 16 Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens kapittel 17-20		
<i>Aktuelle noter for å bedømme økonomisk utvikling og stilling</i>		§ 5-15
Note 17: Usikre forpliktelser		
Note 18: Spesifikasjon av vesentlige poster		
Note 19: Estimaterendringer og korrigering av tidligere års feil		
Note 20 Kommunesammenslåing		
Note 21 Regnskapsmessige virkninger av virusutbrudd		

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

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

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

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter innenfor kommunen som juridisk enhet som avlegger egne årsregnskap.

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper.

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
Midtre-Namdal Avfallsselskap	Avfallshåndtering	IKS	Overhalla kommune
Museet Midt IKS	Museum	IKS	Nærøysund kommune
KonSek Trøndelag	Sekretariat	IKS	Steinkjer kommune
Revisjon midt-norge SA	Revisjon	SA	Steinkjer kommune
Visit Namdalen	Reiseliv	SA	Namsos kommune
Namdal Rehabilitering IKS	Rehabilitering	IKS	Høylandet kommune

Det vises i tillegg til note 16 for en oversikt over ordninger der Namsos kommune er vertskommune for interkommunalt samarbeid.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	648 028 563	572 924 953	
2.3 Kortsiktig gjeld	-207 341 931	-210 939 633	
Arbeidskapital	440 686 632	361 985 320	78 701 312

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	1 499 305 580
Sum driftsinntekter	-1 636 201 158
Netto finansutgifter	67 586 883
Netto driftsresultat	-69 308 695
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	268 440 217
Sum investeringsinntekter	-265 665 452
Netto utgifter videreutlån	7 101 833
Netto utgifter i investeringsregnskapet	9 876 599
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-59 432 097
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	19 277 742
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-78 709 838
Differanse (forklares nedenfor)	-8 526

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Ikke vesentlig beløp	-8 526
	0
	0
	-8 526

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 471 826 682
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 153 207 900
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 008 444
Kjøp av aksjer/andeler	kr 72 147 007
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	kr 5 229 054
Utlån	kr 85 190 909
Avdrag på eksterne lån	kr 74 369 045
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	kr 46 568 878
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	kr 173 601 612
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	kr 3 840 118
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 470 418
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 63 198 225
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 55 950 058
Salg aksjer/andeler	kr 55 000
Nedskrivning aksjer/andeler	kr 1 048 402
Avdrag på utlån	kr 21 553 150
Avskrivning på utlån	kr 201 444
Bruk av lånemidler	kr 283 448 987
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	kr 17 373 964
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo 31.12.	kr 642 689 924

Note 3 Anleggsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	14 880	59 993	193 152	1 019 559	374 631	67 998	1 730 213
Årets tilgang	22 983	28 333	17 431	505 325	143 945	23 353	741 370
Årets avgang				-462			-462
Anskaffelseskost 31.12.2020	37 863	88 326	210 583	1 524 422	518 576	91 351	2 471 121
Akk avskrivninger 31.12	-11 400	-33 524	-71 309	-378 557	-111 661		-606 451
Netto akk. og rev. nedskrivninger	-1 272			-148		-9 700	-11 120
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							0
Bokført verdi pr. 31.12.2020	25 191	54 802	139 274	1 145 717	406 915	81 651	1 853 550
Årets avskrivninger	-3 512	-6 385	-7 601	-34 211	-11 098	0	-62 807
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Ved kommunesammenslåingen er det foretatt korrigeringer i form av nedskrivninger av anlegg med kr 54.552.769 på tomter, kr 2.332.663,32 i gruppen adm.bygg, sykehjem mv. og kr 30.823,- for gruppen anleggsmaskiner mv. Dette er anlegg som sto oppført i Namdaleid eller Fosnes og inngår ikke i anskaffelseskost per. 31.12.2020. Det er dermed heller ikke oppført som nedskrivning gjennom året i noten.

Note 4 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
Namsos Industribyggeselskap AS	26168000	100 %		kr 16 270 000	kr 16 270 000
Midtre Namdal Vekst AS	22168004	78 %		kr 320 000	kr 320 000
Namsos Trafikkselskap ASA	22170001	0 %		kr 300	kr 300
Norske Skogindustrier ASA	22170004	0 %		kr -	kr 100
Biblioteksentralen AL	22170006	0 %		kr 2 700	kr 2 700
Trønderfrukt BA	22170008	0 %		kr 2 000	kr 2 000
Filmparken AS	22170013	0 %		kr 1 365	kr 1 365
Diverse borettslagsleiligheter	22170015			kr 151 300	kr 151 300
Namdalsopplevelser BA	22170029			kr -	kr 5 000
Salsnes Industribygg AS	22170037-64	21 %		kr 250 000	kr 250 000
Namdal rehabilitering Høylandet drift IKS	22170039			kr 165 720	kr 165 720
Namdal rehabilitering Høylandet eiendom IKS	22170040			kr 120 000	kr 120 000
Namdalshagen AS	22170041	6 %		kr 100 000	kr 100 000
Namsos kulturhus eiendom AS	22170046	100 %		kr 1 600 000	kr 1 600 000
O! Trøndersk mat og drikke AS	22170047	0 %		kr 15 000	kr 15 000
Rian Galleri	22170048			kr 84 000	kr 84 000
Namdal Fylkesmuseum IKS - Museet Midt IKS	22170049	25 %		kr 152 000	kr 152 000
Kapital Nordtrøndersk kunstmuseum	22170051			kr 10 000	kr 10 000
Kystlab-Prebio AS	22170055-6	18 %		kr 1 401 850	kr 1 401 850
Midtre Namdal Avfallselskap IKS	22170057	35 %		kr 1 227 338	kr 1 227 338
Trondheim havn IKS	22170058	2 %		kr 17 500 000	kr 17 500 000
Nord-Trøndelag E-verk NTE ¹	22170061	8 %		kr 75 825 000	kr 75 825 000
Bakklandet legekontor AS	22170062	100 %		kr 30 000	kr 15 000
Seierstad servicebygg AS	22170064	4 %		kr 10 000	kr 10 000
Namdalsfembøringen	22170065			kr 15 000	kr 15 000
Norsk revyfaglig senter	22170066			kr 5 000	kr 5 000
Jøa samfunnshus	22170067			kr 10 000	kr 10 000
Grønt miljø Namdalen	22170068			kr -	kr 500
Inam AS	22170069	1 %		kr 12 000	kr 12 000
Trøndelag reiseliv AS	22170070			kr 3 000	kr 3 000
Forsikringsgården AS	22170072	100 %		kr 31 174 205	
Miljøtomta AS	22170073	100 %		kr 39 915 000	
Sum aksjer			kr -	kr 186 372 778	kr 115 274 173
KLP egenkapitalinnskudd	22141001			kr 54 949 604	kr 45 880 432
Andelsinnskudd Revisjon Midt-Norge	22170060			kr 120 000	kr 150 000
Egenkapitalinnskudd KonSek Trøndelag IKS	22170059			kr 125 000	kr 150 000
Sum andeler				kr 55 194 604	kr 46 180 432
Sum aksjer og andeler			kr -	kr 241 567 382	kr 161 454 605

Kommunen hefter ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3.

Note 5 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
<i>Utlån finansiert med innlån</i>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 206 725 769	kr 170 362 264	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 206 725 769	kr 170 362 264	kr -	kr -	kr -
<i>Utlån finansiert med egne midler</i>					
Salsnes båtforening	kr 372 000	kr 465 000	kr -	kr -	kr -
Sjøåsen Holding AS	kr -	kr 68 750	kr 68 750	kr -	kr 68 750
Recoat AS	kr -	kr 100 000	kr 100 000	kr -	kr 100 000
Forsikringsgården AS	kr 27 000 000	kr -	kr -	kr -	kr -
Bakklandet legekantor	kr 664 431	kr 625 233	kr -	kr -	kr -
Sosiale lån	kr 1 045 190	kr 1 091 439	kr 67 724	kr -	kr 67 724
Forskudtering spillemidler	kr 350 000	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 29 431 621	kr 2 350 422	kr 236 474	kr -	kr 236 474
Sum	kr 236 157 390	kr 172 712 685	kr 236 474	kr -	kr 236 474

Sjøåsen Holding AS og Recoat AS gikk konkurs høsten 2020 og utestående lån er avskrevet.

Note 6 Rentesikring

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

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler
KBN-20150332	16,8	jul.55	jul.25	2,680

Rentebytteavtaler

Swap nr	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen
1. DNB	150	apr. 15	mar. 25	1,848	6M nibor	Rentesikring
2. DNB	100	des. 19	des.24	1,762	3M nibor	Rentesikring
3. Nordea	120	sep. 11	sep.21	3,500	3M nibor	Rentesikring
4. SMN	100	okt. 20	sep.30	0,934	3M nibor	Rentesikring

Note 7 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)
Lån til egne investeringer	1 602 056 572	4,82
Lån til andres investeringer	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0
Lån til videreutlån	214 669 000	13,17
Sum bokført langsiktig gjeld	1 816 725 572	
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	
Lån som forfaller i 2021	210 386 028	
Herav lån som må refinansieres	196 000 000	

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente:	16 843 700	2,68 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	1 585 212 872	1,32 %

Gj.snittlig rente
1,66 0 0 1,55

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2020
Sum avskrivninger i året	63 198 225
Sum lånegjeld pr 1.1.	1 572 014 744
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	1 738 300 444
Bergnet minimumsavdrag	50 549 818
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	53 480 000
Avvik	2 930 182

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

	2020
Mottatte avdrag på startlån	20 889 045
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	-20 889 045
Avsetning til/bruk av avdragsfond	4 555 621
Saldo avdragsfond 31.12.	16 353 145

Note 9 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Premiefond

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

	2020
Innestående på premiefond 01.01.	0
Tilført premiefondet i løpet av året	- 39 616 603
Bruk av premiefondet i løpet av året	-
Innestående på premiefond 31.12.	- 39 616 603

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til

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

Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 113,8 mill. kr lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	87 377
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	70 495
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-76 950
Administrasjonskostnad	5 185
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	86 107
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	112 318
C Årets premieavvik (B-A)	26 211

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	112 318
C Årets premieavvik	-26 211
D Amortisering av tidligere års premieavvik	21 401
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	107 508
G Pensjonstrekk ansatte	14 958
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	92 550

Akkumulert premieavvik	2020
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	105 050
Årets premieavvik	26 211
Sum amortisert premieavvik dette året	-21 401
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	109 861
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	5 603
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	115 464

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	214 289
Årets premieavvik	-26 211
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-166 744
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	21 333
<i>Herav:</i>	
Brutto pensjonsforpliktelse	2 065 995
Pensjonsmidler	-2 044 662
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 088

Note 10 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme ¹	31.12.2020 ²	Utløper dato
MN-Vekst AS ³	kr 17 034 587	kr 20 608 120	25.01.2044
Namsos Kirkelige Fellesråd ⁴	kr 4 416 620	kr 1 750 060	16.06.2031
Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵	kr 155 834 628	kr 80 601 340	samlet
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 10 242 000	2026
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 3 150 000	2029
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 3 500 000	2034
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 4 140 000	2035
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 11 396 000	2039
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 41 373 340	2049
- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS ⁵		kr 6 800 000	2052
Etter lov om sosial omsorg ⁶		kr 2 237 007	
Sameiet Carl Gulbrandsens gate 7 ⁷	kr 550 000	kr 740 259	2025
Sum garantiansvar	kr 177 835 835		
Sum restgjeld 100%		kr 105 936 786	

¹ Garantiramme tolkes som produktet av garantiansvar i prosent av opprinnelig lånebeløp

² Restgjeld 100%

³ Kommunens garantiansvar er 77,7% tilsvarende eierandelen i selskapet. Opprinnelig lånebeløp 21,9 mill kr.

⁴ Kommunens garantiansvar er 100% tilsvarende eierandelen i selskapet. Opprinnelig lånebeløp 4.42 mill kr.

⁵ Garantiansvaret bygger på Namsos kommunes eierandel i selskapet. Denne utgjør 39%

Samlet gjeld pr 31/12-20 er 80 601 340, og Namsos garantiandel utgjør kr 31 401 200 (39%)

⁶ Depositum husleie, balansekonto 23275499

⁷ Andel garantiansvar tilsvarende eierandel i selskapet på 69%.

Kausjonsansvar

Gitt overfor - navn		Opprinnelig lånebeløp	Saldo pr 31.12.2020	Utløper dato
Namdal Rehabilitering IKS	kr 408 721	kr 18 090 500	kr 1 362 405	01.06.2056
Namdal Rehabilitering IKS	kr 1 735 713	kr 10 071 433	kr 5 785 713	01.06.2034
Namdal Rehabilitering IKS	kr 4 238 550	kr 18 108 500	kr 14 128 500	01.06.2056
Namdal Rehabilitering IKS	kr 3 872 727	kr 13 000 000	kr 12 909 090	01.06.2056
Sum kausjonsansvar	kr 10 255 711			

Note 11 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
Bundne driftsfond	62 209 799	55 229 329	20 536 559	96 902 509
Til informasjon:				
Ført i driftsregnskapet		55 229 329	13 536 559	
Ført i investeringsregnskapet		-	7 000 000	
Sum		55 229 329	20 536 559	
(Netto avsetninger i driftsregnskapet)		41 692 770		
Bundne driftsfond sortert pr område				
Politisk og kommunedirektør	28 786 486	23 341 739	3 411 584	48 716 641
Strategi og samfunnsutvikling	- 880 871	6 838 395	806 823	5 150 701
Oppvekst og opplæring	12 436 060	11 087 053	3 860 682	19 662 371
Helse og velferd	4 579 280	1 276 015	1 045 253	4 810 042
Økonomi	- 0	1	0	
Kultur og inkludering	4 177 924	4 110 759	160 500	8 128 184
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	13 110 920	8 575 367	11 251 717	10 434 570
Finans				
Sum	62 209 799	55 229 329	20 536 559	96 902 509
Bundne driftsfond sortert på type fond				
Selvkostfond	1 672 130	1 441 632	916 758	2 197 005
Øremerka statstilskudd	15 595 039	22 955 793	7 790 710	29 958 417
Næringsfond/Kraftfond	20 895 070	9 685 086	1 997 896	28 582 259
Gavefond	1 064 760	160 968	171 853	1 053 875
Kommunereformen	10 745 881	18 715 870	9 089 861	20 371 890
Kommunesamarbeid	3 808 683	433 735	169 102	4 073 315
Øvrige bundne driftsfond	8 428 236	1 836 246	400 378	10 665 749
Sum	kr 62 209 799	kr 55 229 329	kr 20 536 559	kr 96 902 509
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd - off.tilfluktsrom	1 030 520	kr -	kr -	1 030 520
Øvrige bundne investeringsfond	38 949	kr -	kr -	38 949
Sum	1 069 469	-	-	1 069 469

Note 12 Selvkostområder

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	28 277 397	28 040 504	236 893	100,8 %	100,0 %	144 641	366 744
Slam	2 129 201	3 045 959	-916 758	69,9 %	100,0 %	-916 758	200 421
Vann	22 820 442	22 308 919	511 523	102,3 %	100,0 %	166 678	166 678
Avløp	28 652 152	27 859 453	792 699	102,8 %	100,0 %	607 399	799 264
Feiing	3 527 205	3 004 290	522 914	117,4 %	100,0 %	522 914	663 897
Kart og oppmåling	1 232 974	3 043 891	-1 810 917	40,5 %			
Plan- og byggesak	4 312 540	8 179 130	-3 866 590	52,7 %			
SFO	6 890 029	12 772 618	-5 882 589	53,9 %			
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	2 272 258	5 502 070	-3 229 812	41,3 %			

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

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

3) Brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost. Tall for 2020 er hentet kun fra hjemmehjelpstjenesten. Tall for omsorgsboligene er holdt utenfor da de gir en feilaktig framstilling.

Note 13 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1 295 925	0	0	10 350
Ordfører	987 997	0	0	0

Note 14 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Regnskapsrevisjon	1 163 751
Samlet godtgjørelse	1 163 751

Note 15 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten

Husholdningsavfall	2020	KOMMUNE	BINDAL	FLATANGER	GRONG	LEKA	NÆRØYSUND	OVERHALLA	VIKNA	LIERNE	HØYLANDET	NAMSSKOGA N	NAMSOS	ØSEN	RØYRVIK
Husholdningsavfall	Etterkalkyle	Driftstilskudd	3,68 %	2,79 %	6,59 %	1,56 %	25,19 %	8,95 %	0,00 %	3,11 %	3,04 %	2,37 %	38,71 %	2,63 %	1,37 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000	Husholdnin gsavfall	Totalt fordelt	BINDAL	FLATANGER	GRONG	LEKA	NÆRØYSUND	OVERHALLA	VIKNA	LIERNE	HØYLANDET	NAMSSKOGA N	NAMSOS	ØSEN	RØYRVIK
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	69 008	69 008	2 537	1 925	4 549	1 077	17 385	6 177	0	2 146	2 099	1 639	26 714	1 813	947
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	274	274	10	8	18	4	69	25	0	9	8	7	106	7	4
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	653	653	24	18	43	10	165	58	0	20	20	16	253	17	9
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 098	6 098	224	170	402	95	1 536	546	0	190	185	145	2 361	160	84
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre inntekter	3 671	3 671	135	102	242	57	925	329	0	114	112	87	1 421	96	50
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	72 362	72 362	2 661	2 019	4 770	1 129	18 230	6 478	0	2 250	2 201	1 718	28 012	1 901	993
Gebyrinntekter	73 710	73 710	2 710	2 056	4 859	1 150	18 570	6 598	0	2 292	2 242	1 750	28 534	1 937	1 011
Årets selvkostresultat (G-F)	1 348	1 348	50	38	89	21	340	121	0	42	41	32	522	35	18
Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	1 348	1 348	50	38	89	21	340	121	0	42	41	32	522	35	18
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	1 348	1 348	50	38	89	21	340	121	0	42	41	32	522	35	18
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	-1 012	-1 012	-37	-28	-67	-16	-255	-91	0	-31	-31	-24	-392	-27	-14
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-5	-5	-0	-0	-0	-0	-1	-0	0	-0	-0	-0	-2	-0	-0
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	331	331	12	9	22	5	83	30	0	10	10	8	128	9	5
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	102 %	102 %	102 %	102 %	102 %	102 %	102 %	102 %	#DIV/0!	102 %	102 %	102 %	102 %	102 %	102 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	#DIV/0!	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

BINDAL	FLATANGER	GRONG	LEKA	NÆRØYSUND	OVERHALLA	VIKNA	LIERNE	HØYLANDET	NAMSSKOGAN	NAMSOS	ØSEN	RØYRVIK
2 484 253	1 884 813	4 453 904	1 054 225	17 021 887	6 048 316		2 101 067	2 054 833	1 604 258	26 155 079	1 775 342	927 139

Note 16 Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens kapittel 17-20

	Brann varslings-sentralen	Namdal IUA
Overføring fra Namsos kommune (kontorkommunen)	kr 1 046 149	kr 173 348
Overføring fra Steinkjer kommune	kr 1 673 082	
Overføring fra Inderøy kommune	kr 468 191	
Overføring fra Snåsa kommune	kr 141 707	
Overføring fra Osen kommune	kr 65 118	
Overføring fra Røyrvik kommune	kr 31 666	kr 11 626
Overføring fra Lierne kommune	kr 93 075	kr 21 427
Overføring fra Levanger kommune	kr 1 385 065	
Overføring fra Verdal kommune	kr 1 026 778	
Overføring fra Frosta kommune	kr 180 449	
Overføring fra Stjørdal kommune	kr 1 658 520	
Overføring fra Meråker kommune	kr 166 367	
Overføring fra Namsskogan kommune	kr 57 906	kr 15 773
Overføring fra Grong kommune	kr 162 040	kr 32 471
Overføring fra Høylandet kommune	kr 84 557	kr 20 008
Overføring fra Overhalla kommune	kr 266 792	kr 49 235
Overføring fra Flatanger kommune	kr 75 765	kr 18 633
Overføring fra Nærøysund kommune	kr 661 004	kr 112 760
Overføring fra Leka kommune	kr 38 260	kr 12 671
Overføring fra Bindal kommune	kr 97 952	
Resultat av overføringer	kr 9 387 943	kr 467 952
Samarbeidets egne inntekter	kr 5 789 211	kr 278 467
Samarbeidets driftsutgifter	kr 14 743 419	kr 915 521
Resultat av virksomheten	kr 433 735	kr (169 102)
Disponering av resultatet:		
Tilbakeført deltaker kommunene		
Overført til neste driftsår	kr 433 735	kr (169 102)
Udekket underskudd		

Ordning	Overhalla kommune	Flatanger kommune	Høylandet kommune
Skatteoppkrever	292 000	223 000	201 000
IT-infrastruktur	1 993 000	517 000	107 000
Økonomisystem	388 000	264 000	276 000
Sak-/arkivsystem	119 000	100 000	-
PLO-system	309 000	169 000	92 000
Sentralbord	254 000	-	-
Lønn- og regnskapsavdeling	1 810 000	346 000	914 000
PP-tjenesten	2 085 000	741 000	-
Barnevern, administrasjon	3 437 000	568 000	-
Barnevern tiltak	8 545 000	759 000	-
Legevakt	823 000	385 000	381 000
Kommuneoverlege	408 000	342 000	-
NAV, administrasjon	2 064 000	568 000	165 000
NAV, tiltak	2 672 000	179 000	118 000
Sum	25 199 000	5 161 000	2 254 000

Namdal regionråd (NR)	
Namsos kommune sin andel fra NTE fond	1 356 878
Namsos kommune sin andel driftsbidrag	774 657
Salg av adm.tjenester til Namdal regionråd ihht avtale	-258 186
Netto bidrag fra Namsos kommune	1 873 349
Fondsbeholdning i Namsos kommune sitt regnskap som tilhører NR	13 249 140
Inntekter	
Tilskudd fra Trøndelag fylkeskommune	1 371 624
Egenadeler kommuner	4 607 602
Bidrag fra NTE-fondet	4 865 087
Andre inntekter	272 864
Sum inntekter	11 117 177
Kostnader	
Tilskudd næringsformål	1 350 000
Andre tilskudd	280 985
Drift og prosjektkostnader regionrådet	7 256 595
Sum kostnader	8 887 580
Netto endring fond i regnskap 2020 til Namdal regionråd	2 229 597
Kystsoneplan - inn i regnskapet til Namsos 2019, tilført fondsbeholdning 2020	500 000
Endring IB 2020 - UB 2020	2 729 597

Note 17 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Følgende usikre forpliktelser er regnskapsført:

Forpliktelsens art	Antatt oppgjørstidspunkt	Balanseført forpliktelse	Endring i året
Avsetning til dekning av tap	2021/2022	3 937 440	437 440
Sum usikre forpliktelser		3 937 440	437 440

Note 18 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Statstilskudd innenfor rammeområdene

Integreringstilskudd flyktninger	Regnskap 2020
Integreringstilskudd flyktninger¹	36 642 569
-herav flyktninger	26 012 327
-herav enslige mindreårige	3 754 750
-herav ekstratilskudd 2	6 875 492
Antall bosatte	15
-herav flyktninger	13
-herav sekundærbosetting	
-herav familiegjenforeninger	2
-herav enslige mindreårige	
Alternativ mottaksplassering	

¹inkl integreringstilskudd til skoler/barnehager direkte, art 18103/18104

Tilskudd særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester	Regnskap 2020
Beregnet tilskudd i regnskapsåret (krav mot staten)	41 996 000
Endelig beregning av statstilskudd	
Avvik krav mot endelig tilskudd. Bokført året etter.	
Egenandel til ressurskrevende tjenester	48 712 000
Antall brukere	21

Barnehagetilskudd	Regnskap 2020
familiebarnehager	64 711 611
Antall barn vår/høst	406/369
Antall private barnehager vår/høst	11/11
Antall private familiebarnehager vår/høst	1/1

Korrigert netto driftsresultat	Regnskap 2020
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet (Driftsregnskap)	69 308 695
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan driften i kommunen har vært siste år, må det korrigeres for følgende forhold:	
Bruk av bundne fond	13 536 559
Avsetning til bundne fond	-55 229 329
Netto utbetaling fra Havbruksfond	-19 845 500
Netto driftsresultat - ordinær drift	7 770 425

Fordeling bruk - merverdiavgift

Gjennomgang av bruk av eiendom eller kapitalvarer til utleie	2020 Momskompensasjon
Namsoshallen ⁹	50 %
Oasen, aktivitet	0 %
Oasen, bygg	0 %
Hestmarka	13 %
Postgården ¹⁰	100 %
Rock City-bygget ¹¹	34 %

⁹ 38% er fakturering husleie til Olav Duun vgs.

¹⁰ Fra 2020 kun intern bruk

¹¹ Hele Rock City-bygget disponeres nå av kommunen. 34% mva-komp vedr. Nte Arena, og 66% til bruk i avg.pliktig virksomhet vedr. kino, kontor og opplevelsessenter.

Utbetaling fra Havbruksfond	Regnskap 2020
Samlet utbetaling	23 399 919
Andel Nærøysund kommune jfr. avtale ved grensejustering	- 3 554 418
Havbruksfond - andel Namsos kommune	19 845 501

Note 19 Virkning av endring av regnskapsestimater og korrigering av tidligere års feil

Anordning av påløpte ikke betalte renter for 2020

Det er bokført tilsammen kr. 1,450 mill. kr. for mye i påløpte ikke betalte rentekosnader i regnskapsåret. Dette er summen av påløpte ikke forfalte renter avsatt i de gamle kommunene Namdalseid og Fosnes kommune i 2019, som ikke ble tatt inn i regnskap 2020 for Namsos kommune

Note 20 Kommunesammenslåing

Regnskapsførte inntekter og utgifter kommunesammenslåing

	2020	2019	2018	2017	Totalt
Drift					
Sum utgifter	-kr 6 275 293	-kr 21 851 517	-kr 8 823 371	-kr 1 885 284	-kr 38 835 465
Sum inntekter	kr 22 901 301	kr 3 303 621	kr 3 114 088	kr 36 888 345	kr 66 207 355
Netto	kr 16 626 008	-kr 18 547 896	-kr 5 709 283	kr 35 003 061	kr 27 371 890
Investering					
Finansiering idrettsbygg Namdalseid	-kr 7 000 000				-kr 7 000 000
Sum rest kommunesammenslåingsmidler					kr 20 371 890

Avsatt på bundne fond for bruk kommende år

Fellesprosjekt kommunesammenslåing	kr 7 928 188
Fjordkryssing til Jøa	kr 4 964 116
Folkehelsemidler	kr 882 708
Bredbåndsprosjekt	kr 5 000 000
Kystfiber	kr 1 596 878

Sum avsetninger til bruk kommende år	kr 20 371 890
---	----------------------

Note 21 regnskapsmessige virkninger av virusutbrudd

Året 2020 ble et annerledes år på grunn av virusutbruddet Covid 19, også omtalt som koronaviruset. Dette fikk store innvirkninger på kommunens økonomi og regnskapstallene utover i året. I regnskapet har dette gitt seg utslag i relativt store brudsjettavvik og forskyvninger mellom regnskapsposter. Noen sentrale trekk er at skatteinntekter er reduserte og at rammetilskuddet har økt. Dette har sammenheng med nasjonale tiltak som ble iverksatt for å skjerme kommunene og dermed sikre at kommunene kunne håndtere sine oppgaver under pandemien. Det er også store endringer i lønnsutgifter, renteutgifter og i energikostnader, som har sammenheng med at rammevilkårene endret seg mye. For lønnsposter fikk dette særlig stort utslag i avsetningen for lønnsoppgjørene i 2020. Det ble i liten grad bruk for avsetningene, noe som sammen med påfølgende reduserte pensjonskostnader i stor grad bidro til regnskapsresultatet for kommunen totalt sett, ble mye bedre enn prognosert i løpet av året.

Tall i tusen kr.

Ordning	Generell kompensasjon for utgifter	Sårbare barn	Inntektssvikt SFO	Inntektssvikt barnehage	Forskuttering basisfinansiering allmenlegetjenesten	Kompensasjon redusert inntekts- og formuesskatt	Nysaldert smittekontroll	Nysaldert arbeidsledighet	Fordeling skjønnsmidler knyttet til Covid-19 i 2020	Sum ekstra-bevilgninger
Økte inntekter	11 382	451	894	1 861	202	1 488	333	0	2 699	19 309

I tillegg kommer besparelser ved lavere lønns- og prisvekst, redusert arbeidsgiveravgift tredje termin.

Bokførte utgifter per rammeområde	Regnskap 2020
Politisk og kommunedirektør	184 408
Strategi og samfunnsutvikling	546 409
Oppvekst og opplæring	4 543 516
Helse og velferd	11 733 947
Økonomi	2 124
Kultur og inkludering	932 388
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	1 864 951
Personal og organisasjon	441 529
Felles rammeområder	20 216
Sum bokførte utgifter covid-19	20 269 488



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

ANLEGGSMIDLER 2.2	4.375.936.174,10
Eiendommer og anlegg 2.27	1.738.943.949,36
22700000 Tomtegrunn/arealer	81.651.352,54
22700100 Boliger,leiligheter idrettsanle	340.516.671,55
22741000 Anlegg innenfor vann - 40 år	39.366.410,00
22741300 Anlegg innenfor avløp - 40 å	12.692.703,00
22741340 Renseanlegg vann	2.977.411,80
22741345 Pumpestasjoner vann	34.616.210,00
22741350 Renseanlegg kloakk	14.219.024,60
22741353 Pumpestasjoner kloakk	2.195.419,59
22750000 Bygg 50 år	375.764.484,92
22750345 Ledningsnett vann	66.525.525,99
22750346 Damanlegg 50 år selvkost	28.532.164,00
22750353 Ledningsnett kloakk	117.345.905,25
22760000 Eiendom havnevesen	2.618.055,00
22760007 Havnevesen båthavna	1,00
22770700 Skoler/ barnehager	531.713.627,59
22780000 Veger og gatelys	88.208.982,53
Utstyr, mask, transport 2.24	114.605.489,39
22400000 Edb/kontormaskiner	25.191.120,04
22400050 Bil, maskiner, utstyr	54.802.326,25
22400500 Brannbiler	34.612.043,10
Utlån 2.22	236.157.390,18
22270004 Salsnes båtforening	372.000,00
22270007 Utlån til forsikringsgården a.!	27.000.000,00
22275011 Sosiale lån lånemodul	940.395,65
22275301 Reskontro sosiale lån	104.794,25
22275703 Forvaltningslån	206.725.769,28
22275736 Fordring bakklandet legekon	664.431,00
22275737 Forskudteringer spillemidler	350.000,00
Aksjer og andeler 2.21	241.567.381,91
22141001 Klp egenkap.	54.949.603,91
22168000 Nib 3000 a'kr 1000	3.000.000,00
22168001 Nib 8300 a' kr. 1000	8.300.000,00
22168002 Nib 470 a' kr. 1000,-	470.000,00
22168003 Nib 4500 a' kr 1000	4.500.000,00
22168004 Mn-vekst as	50.000,00
22170001 Nts asa 30 a' kr. 10,-	300,00
22170006 Biblioteksentralen sa 7a' kr 3	2.700,00
22170008 Trønderfr 2a'kr1000	2.000,00
22170013 Filmparken as 1 a' kr.1365	1.365,00
22170015 Borettslagsinnskudd	151.300,00
22170037 Sals ind 50a'kr1000	50.000,00
22170039 Rehab dr 6 a'kr15715	165.720,00
22170040 Rehab eien 6 a' kr20000	120.000,00
22170041 Næringssh 100 a'kr1000	100.000,00
22170046 Namsos kulturhus a.S. 160 ε	1.600.000,00
22170047 Oi trøndersk mat og drikke 2	15.000,00
22170048 Rian galleri 84 andeler a' kr.	84.000,00
22170049 Namdal fylkesmuseum iks	152.000,00
22170051 Kapital nord-tr.Kunstmuseun	10.000,00



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

22170055 Kystlab/prebio 10181 aksjer	1.023.100,00
22170056 Kystlab prebio 25250 a a. Kr	378.750,00
22170057 Eierandel mna 2015-2018 34	1.227.338,00
22170058 Eierandeler tr. Havn iks	17.500.000,00
22170059 Egenkap konsek trøndelag il	125.000,00
22170060 Andelsinnskudd revisjon mid	120.000,00
22170061 Aksjer i nte	75.825.000,00
22170062 Aksjer i bakklandet legekonti	30.000,00
22170063 Salsnes industribygg as	200.000,00
22170064 Seierstad servicebygg as	10.000,00
22170065 Namdalsfembøringen	15.000,00
22170066 Norsk revyaglig senter	5.000,00
22170067 Jøa samfunnshus	10.000,00
22170069 Namdalshagen as	12.000,00
22170070 Trøndelag reiseliv as	3.000,00
22170071 Mn-vekst	270.000,00
22170072 Forsikringsgården as	31.174.205,00
22170073 Miljøtomta as	39.915.000,00
Pensjonsmidler 2.20	2.044.661.963,26
22041001 E pensjonsmidl klp	1.856.293.902,26
22041002 E pensjonsmidl spk	188.368.061,00
OMLØPSMIDLER 2.1	648.028.562,71
Kortsiktige fordringer 2.13	116.745.387,25
Stats og trygdeforv. 2.13.10	68.232.092,35
21310001 Refusjon fra stats- og trygde	6.298.000,00
21310020 Nav stat	16.105,95
21310050 Momskompensasjon	12.659.588,00
21310129 Tippemidler, spillemidler - na	12.900.000,00
21310302 Fastlønnstilskudd fysioterapi	867.438,00
21310303 Årets statstilskudd ress.Krev	35.698.000,00
21310503 2008 utestående kino og kul	-455.979,60
21310512 Atb ferger / skyttel	64.600,00
21310543 Konesjonsavgift albert colle	13.340,00
21310603 Tfk, tippemidler løpesti klepp	171.000,00
Kommuneforvaltning 2.13.50	8.290.037,00
21350001 Ref.Fylke/kommuner	8.290.037,00
Husholdninger 2.13.75	17.933.266,78
21375001 Lønns-reiseforskudd	152.282,90
21375690 Kommuneskogene	72.840,00
21375700 Terminforfall utlån	588.105,21
21375701 Motkonto terminforfall utlån	-583.730,21
21375901 Eiendomsavgifter	3.236.877,55
21375905 Hjemmetjenester	2.234.398,50
21375910 Husleier	2.221.185,48
21375915 Barnehage sfo	1.762.186,74
21375920 Kulturskole	1.500.705,19
21375925 Tilfeldig fakturering	2.981.553,54
21375930 Fordringer teknisk	2.025.840,10
21375935 Fordringer biblioteket	447.886,05
21375940 Utestående brann-og redning	1.305.819,50
21375970 Restanser/tilgodebeløp over	-12.683,77
Interimskonti 2.13.99	22.289.991,12



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

21399099 Periodiseringskonto	2.721.926,59
21399105 Interr sykelønnsref	5.732.995,00
21399107 Mye utbet lønn netto	139.875,03
21399500 Avsetning til dekning av tap	-3.937.440,00
21399602 Mellomregn. Neste år	17.632.634,50
Premieavvik 2.19	116.962.065,10
21914000 Aga av premieavvik klp	5.668.030,22
21941000 Premieavvik klp	111.294.034,88
Kasse/Bank 2.10	414.321.110,36
Kasse 2.10.00	73.649,00
21000002 Innbyggertorget namdalseid	39.113,00
21000004 Innbyggertorget fosnes	6.090,00
21000005 Kulturhuset	2.000,00
21000013 Høknes ungdomssk	400,00
21000241 Vekselpenger legekontoet n	2.025,00
21000351 Vekselpenger kjøkkenet nan	4.021,00
21000510 Håndkasse oasen	10.000,00
21000520 Håndkasse kino	10.000,00
Bank 2.10.20	382.902.354,36
21020001 4212.31.87436 drift/ocr smn	248.084.354,03
21020003 4212.31.87576 parkering oci	1.337.320,85
21020005 4212.31.87541 tilfl.Rom	1.030.519,31
21020006 4212.37.56856 plasseringsk	134.449.360,00
21020010 4212.31.90283 gavekonto fo	143.070,40
21020011 4415.09.03154 gavekonto n:	151.863,60
21020031 16025814758 rente	83.332,52
21020038 Kontoer for småvarehandel	291.000,00
21020381 Nøkkelskap sykehjem	4.876,11
21020671 4212.31.87533 remittering lii	-2.917.987,46
21020691 4212.32.00963 kskog	244.645,00
Ikke disp bankinnskudd 2.10.98	31.345.107,00
21098001 4212.31.87525 skatt	31.345.107,00
SUM EIENDELER 2.1+2.2	5.023.964.736,81



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

EGENKAPITAL 2.5	-949.167.112,43
Disposisjonsfond 2.56	-217.223.900,47
25600000 Ikke disponert hovedkonto	-217.223.900,47
Bundne driftsfond 2.51	-96.902.509,18
25100001 Anna henriksen arv - fosnes	-12.582,00
25100002 Klinga understøttelsesfond	-111.695,74
25100003 Sommeridrettslekene 1997	-455.061,08
25100004 Schilliås legat	-7.792,30
25100005 Klingenbergheimens fond	-360.417,35
25100006 Bogna fiskefond	-149.195,30
25100007 Namsos musikkråd	-42.469,72
25100101 Nte-fond namsos	-13.956.398,00
25100201 Fellesnemnda nye namsos	-7.928.188,26
25100202 Fjordkryssing jøa	-4.964.115,73
25100203 Folkehelsemidler	-882.707,66
25100204 Kystfiber	-1.596.878,20
25100205 P4121 bredbåndsprosjekt	-5.000.000,00
25100300 Utviklingsfond namdal region	-1.200.000,00
25100301 Namdal regionråd felles	-1.024.823,70
25100303 Namdal regionråd eina	-626.770,00
25100305 Bioøkonomi i namdalen	-294.229,94
25100307 Næringsvennlig region	-280.548,00
25100308 Reg.Rådets nte fond	-8.257.779,70
25100309 Kystsoneplan namdal region	-581.336,99
25100310 Vannforvaltning i namdal	-395.121,19
25100312 Helseplattformen	-438.530,29
25100313 Mineralressurs i indre namd	-150.000,00
25101101 Tilskudd bredbånd fosnes fra	-2.569.350,00
25101102 Tilsagn næringsformål fra mi	-424.000,00
25101103 Regionalt næringsfond fra m	-576.427,00
25101201 Kommuneskogene inneståer	-72.840,00
25101202 Kommuneskogene skogkultu	-303.454,08
25101203 P1119 bekjempelse fremmer	-62.728,83
25101204 P1176 fiskeforvaltning	-5.389,00
25101205 P4309 jegerprøven	-64.627,89
25101206 P4310 kystlynghei	-59.750,00
25101207 P4311 utvikling landbruk	-162.915,56
25101208 P4312 lakseutvalget	-17.784,69
25101209 P 1115 villfondet	-818.539,41
25101210 P4313 gåseprosjektet	-12.894,24
25102001 Den kulturelle skolesekken -	-36.889,84
25102002 V.O./norskopplæring fremme	-175.227,44
25102003 Mot-prosjekt - fosnes	-15.000,00
25102004 N.Eid skole prosjekt (2099)	-46.839,72
25102005 N.Eid skole - elevråd (2100)	-20.926,63
25102006 Nettverkssamarb. Beitstad b	-26.196,00
25102007 1227 barnekonvensjonen - n	-8.116,00
25102008 1229 videreutdanning - nam	-186.638,56
25102009 2244 los-prosjekt - namdalse	-290.248,19
25102010 Samisk nettverk - barnehage	-115.000,00
25102011 2408 den kulturelle skolesek	-13.058,52
25102012 Elevbedrift statland	-3.000,00



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

25102013 Avs. Vedr. Kvalifiseringsprogr	-65.754,00
25102014 P2018, skolebibliotekutviklin	-1.133.755,32
25102015 P2044, dekom	-745.216,42
25102016 P2244, los - på rett kurs i live	-424.614,47
25102017 P2246, kompetanseheving b	-248.476,39
25102018 Fmtr tilskudd kompetanse fly	-800.000,00
25102020 Etter- og videreutdanning	-1,00
25102021 Den kulturelle skolesekken	-70.695,04
25102022 P2233, leseprosjektet	-250.128,18
25102023 P2234, svømmeopplæring r	-295.440,28
25102024 Fagfornyelsen p2253	-502.605,00
25102025 Veiledning til nyutdannede p	-205.880,00
25102026 Sårbare barn og unge p2304	-373.167,00
25102027 P2047 0-24 samarbeidet	-2.179.065,54
25102028 P2051 uh, 0-24 samarbeid	-375.000,00
25102029 P2046 trygg arena	-250.000,00
25102030 P-2052, digital hjemmeunde	-386.000,00
25102052 Imdi, ekstratilskudd namsos	-1.050.402,83
25102053 Imdi, ekstratilskudd høknes l	-1.562.169,00
25102060 Imdi, ekstratilskudd namsos	-144.309,00
25102061 Imdi, ekstratilskudd høknes i	-469.444,00
25102062 Namsos barneskole, sfo kan	-30.697,76
25102063 Høknes barneskole, sfo kant	-50.560,22
25102065 Otterøy skole, elevkantline p:	-30.000,00
25102070 Namsos ungdomsskole, elev	-40.679,42
25102071 Høknes ungdomsskole, kant	-95.710,68
25102100 P2241, namsos barneskole,	-144.937,00
25102101 P2235, namsos ungdomssk	-3.696,00
25102102 P2239, den naturlige skolese	-63.003,12
25102103 P5593, lyden av høknes	-14.813,22
25102104 P2237, innsats for andre	-2.583,25
25102105 P2133, friluftsliv og kultur, h	-3.621,13
25102106 P2202, den naturlige skolese	-111.446,57
25102107 P2239, den naturlige skolese	-29.624,46
25102190 Imdi, ekstratilskudd nos	-862.028,05
25102191 P2855, kompetanseløftet no	-168.151,19
25102192 P2856, modulbaserte lærepl	-18.500,00
25102193 P2873, imdi ekstratilskudd c	-646.262,00
25102200 Imdi-midler	-354.720,00
25102201 Kompetanseutvikling ppt	-19.838,00
25102301 P3053 tverrfaglig samhandlin	-122.545,33
25102302 P3058, styrking av jordmortj.	-1.107.179,57
25102303 Rekruttering psykologer	-282.427,38
25102304 P2330, buf.Dir tilskudd inklud	-96.000,00
25102400 Effektiviseringsprosjekt i mid	-742.426,06
25102401 Læringsnettverket i namdale	-347.508,70
25102402 Barnevernfaglig videreutdan	-87.137,05
25102500 Nye nav verktøykasse	-158.120,65
25102800 P2717, kompetanseutvikling	-120.250,17
25102801 P2771, svømmeopplæring b	-630.500,00
25102802 P2772, rekom, barnehage	-808.139,89
25103003 Kompetanseheving i helsese	-81.430,00



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

25103004 Ikt-koordinator - namdalseid	-161.123,35
25103067 3067 gavekonto kløvertun	-2.681,43
25103124 3124 akuttmedisinforskriften	-383.331,00
25103126 3126 boligtilskudd etablering	-992.812,00
25103127 3127 boligtilskudd tilpasning	-151.868,00
25103128 3128 arbeidsmiljøpris nh der	-10.000,00
25103132 3132 it-oppgradering helse-	-344.044,77
25103133 3133 rekrutteringstilskudd le	-150.000,00
25103190 Tap på etablerings-/formidlin	-1.275.203,00
25103301 3301 gavekonto fosnes syke	-133.378,24
25103320 3320 gavekonto sentrum om	-17.207,07
25103610 3610 gavekonto bangsund b	-236.824,13
25103615 3615 gavekonto skogtun	-3.693,11
25103616 3616 opplæring bpa	-26.374,00
25103704 3704 gavekonto namsos bvs	-26.587,01
25103711 3711 gavekonto namsos bvs	-121.155,00
25103721 3721 gavekonto/drift optimis	-100.406,78
25103722 3722 gavekonto namdalseid	-91.518,62
25103740 3740 vedsalg skogtun	-18.043,00
25103803 3803 gavekonto namsos hel	-137.391,74
25103828 3828 palliasjon	-179.981,00
25103840 3840 til aktivitetørenes disposi	-109.995,66
25103901 3901 gavekonto vestre havn	-54.993,38
25105000 Tilskudd kulturminneplan	-100.000,00
25105001 Frivilligsentral - namdalseid	-176.509,00
25105002 2411 kvinnespor - namdalse	-30.699,00
25105003 Den kulturelle spaserstokker	-240.485,15
25105004 Arenautvikling - namdalseid	-18.872,00
25105005 Ukm-prosjekt - namdalseid	-9.398,59
25105006 Digital kompetanse - namdal	-30.000,00
25105008 Flyktningemottak - namdalse	-2.541.450,00
25105010 Digital kompetanse	-100.000,00
25105011 P5085, aktivitetssuke frivilligs	-45.000,00
25105012 P5042, nt fylkesbibliotek	-65.000,00
25105013 P6283, kartlegging og verdis	-150.000,00
25105014 P1051, innbygger som samt	-672.240,79
25105015 P5065, fritidskort	-1.721.018,49
25105016 P5067, fritidsstipend	-355.275,44
25105017 P-6276 jernbanestien 2 (+p-t	-135.138,20
25105100 P5049, ja takk til mer lesing	-78.340,02
25105300 Imdi, særkilt vedr. Covid 19	-960.800,00
25105400 Vi i namsos	-261.500,00
25105401 Kulturentreprenørene	-7.896,49
25105402 P2801, egne prosjekt kulturs	-142.228,13
25105403 P2804, kultur i skolen	-14.001,09
25105404 P5031, teater nonstop	-272.331,21
25106001 Avs. Vedr. Renovasjonsordn	-366.744,40
25106002 Avs. Vedr. Slamtømming pri	-200.420,83
25106003 Avs. Vedr feiing	-663.897,16
25106004 Avs vedrørende vann	-166.678,09
25106005 Avs vedrørende avløp	-799.264,08
25106100 Vedlikeholdstilskudd covid 1	-3.560.729,61



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

25106106 P-6106, universell utforming	-33.856,30
25106260 P-6260 sykkelcrossløype brå	-91.630,40
25106264 P-6264 prosjektering basish	-7.725,40
25106271 P-6271 turskiltprosjekt for på	-18.894,30
25106300 Utleie av redningsvester	-25.897,27
25106301 P-6314 vanntåkeanlegg	-41.576,23
25106302 P-6322, trygg hjemme, bran	-363.037,92
25106303 P-6323, bjørnis	-20.902,96
25106380 Brannvarslingssentralen	-3.365.937,97
25106390 Beredskap for akutt forurens	-707.377,28
Ubundne investeringsfond 2.53	-9.005.592,50
25320001 Investeringsfond	-9.005.592,50
Bundne investeringsfond 2.55	-1.069.468,77
25500182 Byggeff off tilfluktsrom	-1.030.519,61
25500900 Innfridde utlån husb.Midl. - n	-38.949,16
2.58 Prinsippendringer	10.622.448,62
2.58.00 Investeringsregnskapet	2.216.615,78
25800001 Prinsippendringer vedr. Likvi	2.216.615,78
2.58.10 Driftsregnskapet	8.405.832,84
25810001 Periodisering mva 2001	-2.033.252,00
25810002 Påløpte renter 2001	7.261.072,00
25810003 Varebeholdning 2001	538.673,60
25810004 Feriepenger 1993	14.231.393,35
25810005 Ressurskrevende tjenester 2	-13.979.000,00
25810006 Prinsippendringer vedr. Likvi	1.990.808,97
25810007 Prinsippendringer drift - fosn	396.136,92
Undersk. invest.regnsk. 2.59.70	7.101.833,43
25970001 Udekket i investeringsregnsk	7.101.833,43
Kapitalkonto 2.59.90	-642.689.923,56
25990000 Kapitalkonto kommunen	-642.689.923,56
SUM EGENKAPITAL 2.5	-949.167.112,43



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

LANGSIKTIG GJELD 2.4 -3.867.455.693,71

Pensjonsforpliktelse 2.40 -2.067.083.266,26

24014001 Aga av netto pensjonsforplik	417.577,19
24014002 Aga av netto pensjonsforplik	-1.505.575,00
24041001 Estimert pensjonsforpliktelse	-1.848.106.122,45
24041002 Estimert pensjonsforpliktelse	-217.889.146,00

Andre lån 2.45 -1.800.372.427,45

24519642 2012 startlån 14633924	-1.179.995,00
24519643 2013 startlån 14634575	-4.990.575,00
24519646 2015 startlån 14636256	-10.829.640,00
24519647 2016 startlån 14637213	-12.972.410,00
24519648 2017 startlån 14637589	-25.000.000,00
24519649 2017 startlån 14637859	-26.553.553,00
24519650 2018 startlån 14638344	-36.660.654,00
24519651 2019 startlån 14638754	-40.000.000,00
24519653 Husbanken 14638740 fosne:	-925.000,00
24519655 2020 startlån 14639158	-40.000.000,00
24519656 Husbanken 14633923 namd	-1.102.938,00
24519657 Husbanken 14633912 fosne:	-280.000,00
24519659 Husbanken 14635319 namd	-244.062,00
24519660 Husbanken 14636305 namd	-1.772.725,00
24519663 Husbanken 14634564 fosne:	-199.115,00
24519664 Husbanken 14638835 namd	-1.958.333,00
24519665 Husbanken 14639327 nams:	-10.000.000,00
24520640 Kommunalbanken 20190146	-260.000.000,00
24520642 Kommunalbanken 20180100	-222.300.000,00
24520643 Kommunalbanken 20180365	-196.000.000,00
24520645 Kommunalbanken 20030480	-8.688.750,00
24520647 Kommunalbanken 20150332	-16.843.700,00
24520652 Obl.Lån 20-25 no001087715	-146.700.000,00
24520653 Obl.Lån 20-23 no001087719	-250.000.000,00
24520657 Kommunalbanken 20200299	-179.200.000,00
24520658 Kommunalbanken 20200307	-137.733.240,00
24520900 Avdragsfond husbanken	16.353.144,55
24531020 Kløp 8317.57.39214 sammen:	-184.590.882,00

KORTSIKTIG GJELD 2.3 -207.341.930,67

Annen kortsiktig gjeld 2.32 -205.838.517,38

23210201 Betalingsterminal mnr legev:	4.143,00
23210203 Velferd ansatte kommunehu:	-7.641,79
23210204 Mellomregning tinglysning	47.481,78
23210214 Fellesutg jorunn ekkers veg	-17.422,07
23210215 Fellesutg klingkorsen	-42.884,29
23210216 Fellesutg mørkvedtunet	-66.421,70
23210217 Høknes barneskole fau	-54,04
23210220 Velferd lønn/regnskap	-2.119,10
23210228 Tilbakebetaling imdi	-184.967,00
23210504 Ikke utbetalte tilskudd til nær	-3.374.900,00
23210604 Mavi xi as	-3.327,16
23210605 Spillum utvikling as	-185.037,12
23210606 Høknesnes as	-14.812,86
23210607 Høknes eiendom as	-116.680,14
23214001 Forskuddstrekk	-31.057.088,00



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

23214002 Påleggstrekk	-151.935,00
23214004 Arbeidsgiveravgift	-5.910.951,00
23214009 Trekk i lønn	242,00
23214020 Aga av feriepenger opptjent	-4.595.217,65
23214110 Oppgjørskonto mva	2.163.273,00
23219001 Påløpte renter pr. 31.12	-6.333.398,73
23219003 Avdrag på lån	-16.353.145,12
23250010 Påløpte lønnsutgifter	-14.980.894,38
23270112 Resttilskudd faksdalbryggen	-50.000,00
23270122 Kst 48/18 tilskudd olav duun	-50.000,00
23270551 Tilskudd jøa skytterlag	-200.000,00
23270900 Leverandørgjeld	-32.293.075,99
23275002 Avsatt feriepenger opptjent 2	-90.102.306,03
23275021 Avsatt etterbetaling lønnsop	-527.442,00
23275104 Kontingent utdanningsforbur	97,35
23275109 Kontingent fellesorganisasjo	240,90
23275498 Depositum nøkkelutlån	-4.200,00
23275499 Depositum husleie	-2.237.007,00
23299010 Interimskonto utbetaling sosi	120.055,64
23299011 Interimskonto kreditorer	-56.200,00
23299350 Remitering mot sosial 2000	-8.810,00
23299602 I mellomregning med neste å	153.887,12
23299703 Utbetalte formidlingslån låne	600.000,00
Premieavvik 2.39	-1.503.413,29
23914100 Aga av premieavvik spk	-70.632,92
23941100 Premieavvik spk	-1.432.780,37
SUM GJELD 2.4 + 2.3	-3.867.455.693,71
SUM EK OG GJELD	5.023.964.736,81



DETALJERT BALANSE 2020

1 Namsos kommune - 2021

17.02.2021

Regnskap 2020

MEMORIAKONTI 2.9	134.223.704,09
Ubrukte Lånemidler 291	134.223.704,09
29100001 Ubrukte lånemidler til dispos	117.570.780,36
29100002 Ubrukte lånemidler startlån	16.652.923,73
Motkonto for memoriakonti 2.99	-134.223.704,09
29999000 Memoriakonto for ubrukte lå	-134.223.704,09

Anlegg omfattet av justeringsplikt/-rett 2020

Type	Gruppe	Anlegg	Beskrivelse	Ferdigstilt	Oppr. % fradrag	Oppr. fradrag-beløp	Grunnlag for justering 2020
A	B10	B102	0437 VW TRANSPORTER RK44870	2016	100	52709	Nei
A	B10	U61	ARBEIDSPASSER JØA SKOLE PC PULTER	2017	100	27022	Nei
A	B10	U62	KLESRULLE FOSNES SYKEHEIM	2017	100	42202	Nei
A	B10	U60	VASKEROBOT FLERBRUKSHALL JØA	2017	100	72230	Nei
A	B10	B69	SCANIA G490 2014 MOD XR 61057	2014	100 kr	568 500	Nei
A	B10	B85	JOHN DEERE 4066R M UTSTYR	2018	100 kr	132 500	Nei
A	B10	B87	CAT 140 M VEIHØVEL	2018	100 kr	599 052	Nei
A	B10	B89	DOOSAN DX14LCR GRAVEMASKIN	2018	100 kr	263 000	Nei
A	B10	U31	FAGSENTRAL BRANN NØDNETT	2014	100 kr	143 000	Nei
A	B40	B4039	LEILIGHETER PU 2011-2012	2013	100 kr	676 028	Nei
A	B40	B4039	LEILIGHETER PU 2013	2013	100 kr	854 264	Nei
A	B40	BT01	BRANNSIKRING VIKATURNET MØRKVEDTUNDET	2014	100 kr	218 000	Nei
A	B40	I40002	NAMSOSHALLEN	2013	100 kr	153 000	Nei
A	B50	I0451	FLERBRUKSHALL JØA	2017	100 kr	17 695 419	Nei
A	B50	B026	VARSLINGANLEGG JØA SYKEHJEM	2018	100 kr	381 053	Nei
A	B50	B032	OMBYGGING KOMMUNEHUSET TIL HELSETJENESTE	2013	100 kr	451 436	Nei
A	B50	B031	NYTT LEGEKONTOR	2015	100 kr	1 087 202	Nei
A	B50	B002	ØSTRE BO-OG SERVICESENTER	2013	100 kr	110 000	Nei
A	B50	B017	TILPASNINGER ROCKCITY BYGGET	2012	100 kr	1 183 000	Nei
A	B50	TB001	NY BRANNSTASJON 2006	2011	100 kr	448 000	Nei
A	B50	TB002	2010 NY BRANNSTASJON	2011	100 kr	4 714 000	Nei
A	B50	TB005	2011 NY BRANNSTASJON	2011	100 kr	5 875 000	Nei
A	B50	TB006	OMBYGGING VESTRE HAVN B/S	2013	100 kr	203 000	Nei
A	BB20	BRANNBIL12	BRANNBIL ANSKAFFET 2012	2012	100 kr	784 000	Nei
A	BB20	STIGEBIL	STIGEBIL FOR HØYDEBEREDSKAP	2018	100 kr	1 734 000	Nei
A	E	ITS2014	IT I SKOLE 2014	2014	12 kr	194 000	Nei
A	E	M01	MULTIFUNKSJONSSKRIVERE I.H.T. BILAG	2014	100 kr	363 000	Nei
A	F2	S0224	UTEOMRÅDER JØA SKOLE OG FYRET	2017	100 kr	678 974	Nei
A	F2	S0224	REHABILITERING JØA SKOLE	2013	100 kr	142 500	Nei
A	F2	S0224	0465 ENERGIFORSYNING JØA SKOLE	2018	100 kr	1 976 506	Nei
A	F2	B0288	VANGSTUNET BARNEHAGE	2012	100 kr	1 694 226	Nei
A	F2	S0220	2086 EL.SKAP NAMDALSEID SKOLE	2013	100 kr	66 208	Nei
A	F2	BT0274	2009 REHABILITERING BANGSUND BARNEHAGE	2011	100 kr	3 000	Nei
A	F2	BT0275	2010 REHABILITERING BANGSUND BARNEHAGE	2011	100 kr	80 000	Nei
A	F2	BT0276	2011 BANGSUND BARNEHAGE	2011	100 kr	978 000	Nei
A	F2	BT0279	2009 REHABILITERING SØRENGET BARNEHAGE	2009	100 kr	1 113 000	Nei
A	F2	S0211	NAMSOS BARNESKOLE	2015	100 kr	406 097	Nei
A	F2	ST0221	UTBYGGING BANGSUND SKOLE	2009	100 kr	4 552 000	Nei
A	F2	ST0225	2009 REHABILITERING LANGVASSMOEN LEIRSKOLE	2010	100 kr	107 000	Nei
A	F2	ST0226	2010 REHABILITERING LANGVASSMOEN LEIRSKOLE	2010	100 kr	71 000	Nei
A	F2	ST0227	2010 BANGSUND SKOLE	2009	100 kr	88 000	Nei
A	F2	ST0228	2010 SØRENGET OPPVEKSTENTER	2009	100 kr	49 000	Nei
A	F2	ST0230	2010 UTSKIFTING PCB I SKOLEBYGG	2010	100 kr	191 000	Nei
A	F2	ST0231	2011 BANGSUND SKOLE	2009	100 kr	36 000	Nei
A	F2	ST032	NAMSOS U LÆRERARBEIDSPASSER	2012	100 kr	311 000	Nei
A	V	V44	PARKERING ADKONST VANGSTUNET BARNEHAGE	2012	100 kr	224 150	Nei

Dato: 16.02.2021
Erik Fosslund Lænd
Kommunalsjef økonomi



Sammen skaper vi muligheter

E-post:

postmottak@namsos.kommune.no

Tlf. sentralbord:

74 21 71 00

Postadresse:

Stavarvegen 2, 7856 JØA

Besøksadresse:

Abel Margrethe Meyers gt 12, Namsos (Samfunnshuset)

Hjemmeside:

namsos.kommune.no



Namsos kommune
Nåvmesjenjaelmien tjjelte



Årsberetning 2020

Sammen
skaper vi
muligheter

Innhold

Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2020	2
Økonomiske resultater.....	4
<i>Driftsinntekter</i>	<i>5</i>
<i>Driftsutgifter.....</i>	<i>7</i>
<i>Finansposter</i>	<i>8</i>
<i>Resultater for rammeområdene.....</i>	<i>9</i>
Investeringer	16
<i>Årets investeringer</i>	<i>16</i>
<i>Vesentlige budsjettavvik i investeringsregnskapet.....</i>	<i>17</i>
<i>Finansiering</i>	<i>18</i>
Balansen	19
<i>Eiendeler.....</i>	<i>19</i>
<i>Kortsiktig gjeld.....</i>	<i>20</i>
<i>Langsiktig gjeld.....</i>	<i>20</i>
<i>Arbeidskapital</i>	<i>22</i>
<i>Likviditet</i>	<i>22</i>
Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold	23
Økonomiske perspektiver framover	24
Pågående rettstvister	25
Tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering	25
Etisk standard	26
Betryggende kontroll – iverksatte og planlagte tiltak	26
Vedlegg	26

Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2020

Årsberetningen er en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Den gir en beskrivelse av utviklingstrekk og resultater, og skal spesielt omtale de faktorer som påvirker resultat og finansiell stilling. Årsberetningen for 2020 er den første etter kommunesammenslåingen mellom kommunene Fosnes, Namdalseid og Namsos og det er følgelig ikke noen tidligere regnskapsår hvor en kan vise utviklingstrekk. Det er ikke laget aggregerte fremstillinger da en har vurdert dette til ikke å være et godt sammenligningsgrunnlag. Årsberetningen er pliktig informasjon etter lov og forskrift, og er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet.

Utviklingen i de frie inntektene er avgjørende for kommunens økonomiske handlingsrom og dermed også utviklingen i tjenestetilbudet. Tilpasning til de til enhver tid gjeldende økonomiske rammebetingelser er nødvendig for å møte fremtidige utfordringer og samtidig opprettholde et godt tjenestetilbud til kommunens innbyggere.

Det er et overordnet mål å etablere en robust og bærekraftig kommuneøkonomi med et godt økonomisk handlingsrom gjennom styring basert på handlingsregler for driftsbudsjett, investeringsbudsjett og finansforvaltning. Disse handlingsreglene definerer noen viktige måltall både for resultat, disposisjonsfond og utvikling i lånegjeld. En robust kommuneøkonomi skapes blant annet gjennom regnskapsmessige overskudd («budsjettdisiplin»), positive driftsresultat (driftsinntektene er større enn driftsutgiftene), god likviditet («betalingsevne») og oppbygging av fondsreserver («penger på bok»).

Netto driftsresultat ble i 2020 på 69,3 mill. som tilsvarer 4,24 % av netto driftsinntekter. Budsjettert netto driftsresultat var minus 16,4 mill. Netto driftsresultat korrigert for avsettnings til bundne fond er 27,6 mill. og er omtrent på nivå med nasjonale anbefalinger.

Det økonomiske resultatet for 2020 gjør at disposisjonsfondet styrkes ytterligere, men samtidig ser man klare utfordringer i driften framover. Betydelig høyere netto driftsresultat enn budsjettert skyldes hovedsakelig at kostnader knyttet til Korona-pandemien ble lavere enn budsjettert og prognosert, lavere lønns- og sosiale utgifter korrigert for refusjoner og lavere netto finansutgifter som følge av både høyere renteinntekter og lavere renteutgifter enn budsjettert. Høyere brukerbetalinger, gebyrinntekter og inntekter fra overføringer fra andre har også bidratt til et høyere netto driftsresultat enn budsjettert. Forklaringen til resultatet er dermed svært sammensatt, og det er viktig å være klar over at flere store

inntektsposter, eksempelvis utbetaling fra havbruksfond og utbytte fra NTE er ettårige inntekter som kan ikke legges til grunn for videre driftsnivå.

Namsos har en robust økonomi, men med behov for å justere driftsnivået i tråd med utviklingen i rammbetingelsene for å være bærekraftig over tid. Selv om det er et godt resultat for 2020, så kan ikke framtidig drift basere seg på store utbetalinger fra havbruksfond eller ekstraordinære tiltakspakker. For å møte befolkningsendringene vi vet kommer, må det fortsatt jobbes aktivt for å tilpasse oss et bærekraftig driftsnivå, med rom for nødvendige investeringer framover.

Handlingsrommet til kommunen er styrket med at årets resultat som bidrar til en styrking av disposisjonsfondet med 47,7 mill. inkluderer 20,1 mill. fra 2019 som ble vedtatt avsatt i 2020. Det er opparbeidet et handlingsrom ved inngangen til ny og sammenslått kommune fra 2020, og dette vil gi et godt grunnlag for å videreutvikle tjenesteproduksjon kommunen. Disposisjonsfondet ved utgangen av året er 13,3 prosent av årets driftsinntekter.

Hovedtallene fra fagområdene samlet viser et mindreforbruk med 27,1 mill. Merk at dette er resultatet etter betydelig budsjettjusteringer i løpet av året der rammeområdene har blitt tilført midler som følger av prognosert økt behov underveis i året. Øvrige resultater for rammeområdene kommenteres særskilt i pkt. 2.4.

Driftsregnskap 2020 (Tall i hele 1000)	Regnskap 2020	Revidert budsj. 2020	Opprinnelig budsj. 2020
Sum driftsinntekter	1 636 201	1 494 498	1 440 004
Sum driftsutgifter	1 562 504	1 491 180	1 428 260
Sum eksterne finanstransaksjoner	-67 587	-76 050	-77 970
Motpost avskrivninger	63 198	56 455	54 675
Netto driftsresultat	69 309	-16 278	-11 552
Netto avsetninger av bundne driftsfond	-41 693	15 961	5 187
Netto avsetninger til disposisjonsfond	-47 722	-19 686	6 470
Bruk av tidligere års mindreforbruk	20 106	20 106	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0

Investeringsregnskapet for 2020 ble gjort opp med en underdekning på 7,1 mill. kroner. Dette skyldes hendelser etter at siste budsjettrevidering av investeringsbudsjettet ble gjort i desember 2020. Ubrukte lånemidler med 134,2 mill.kroner vil kunne finansiere udekket beløp i investeringsregnskapet. For mer detaljerte opplysninger angående revidering av investeringsrammene i 2020 vises det til KST sak 171/20 «Revidering av driftsbudsjett 2020, investeringsbudsjett 2020 og investeringsbudsjett 2021».

Kommunens samlede likviditet (betalingsevne) er fortsatt god. Alle utbetalinger (lønn og andre utgifter drift/finans) er betalt uten bruk av kassekreditt.

Netto pensjonskostnader i 2020 ble lavere enn faktisk innbetalte pensjonspremie. Differansen mellom innbetalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad utgjør 26,2 mill. kroner. Dette avviket benevnes som premieavvik. Sum akkumulert premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift fra tidligere år er 115,5 mill. kroner pr. 31.12.2020. Dette betyr i praksis at det samlet er betalt 115,5 mill. mer i pensjonspremie enn det som er bokført av kostnader i regnskapet. Det vises til nærmere spesifikasjon i note 9 i årsregnskap 2020.

Kommunedirektøren viser for øvrig til Årsrapporten for mer utfyllende beskrivelse av aktivitet og tjenesteproduksjon for de enkelte rammeområde i 2020.

Økonomiske resultater

Brutto driftsresultat

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 73,7 mill. kroner for 2020. Dette er 61,9 mill. kroner bedre enn forutsatt i opprinnelig budsjett for 2020, og 70,4 mill. kroner bedre enn revidert budsjett.

Netto driftsresultat

Driftsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat på 69,3 mill. Kroner. Dette er 80,8 mill. kroner bedre enn forutsatt i opprinnelig budsjett for 2020, og 85,6 mill. kroner bedre enn revidert budsjett. Netto driftsresultat sier noe om hvor stor økonomisk handlefrihet kommunen har. Dette er pengene som er igjen når alt er betalt til, og som vært med å finansiere senere investeringer, samt bidra til å bygge opp en nødvendig buffer.

For at netto driftsresultat skal gi en korrekt informasjon om hvordan **selve driften** i kommunen har vært siste år, bør driftsresultatet korrigeres for bruk og avsetning til fond, samt andre vesentlige driftsuavhengige poster.

Korrigerer man driftsresultatet med årets netto avsetning til bundne fond med 41,7 mill.kroner og netto utbetaling fra Havbruksfond med 19,8 mill.kroner får man en **netto driftsresultat - ordinær drift** på 7,8 mill.kroner.

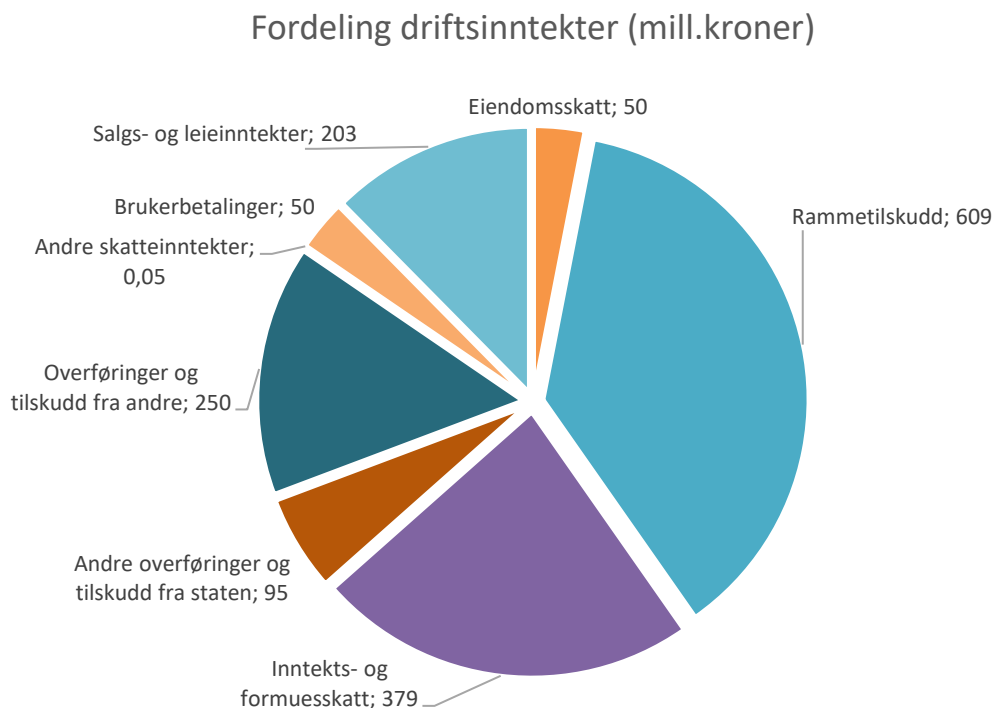
Korrigert netto driftsresultat på 7,8 mill. Kroner utgjør 0,48% av brutto driftsinntekter. Kommunens handlingsregel nr. 2 tilsier at netto driftsresultat skal utgjøre minimum 2% av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat på 69,3 mill.kroner iflg. driftsregnskapet utgjør 4,24 prosent av brutto driftsinntekter.

Disposisjonsfond

Etter pliktige og vedtatte avsetninger av årets resultat er disposisjonsfondet i 2020 tilført 47,7 mill. kroner, og utgjør utgangen av året 217,2 mill. kroner. Disposisjonsfondet utgjør da 13,3% av driftsinntektene og handlingsregel nr. 2 som sier at disposisjonsfondet skal utgjøre minimum 5% av driftsinntektene – er dermed være oppfylt med god margin. Disponible resultat framover vil kunne brukes til egenkapital for å finansiere nødvendige investeringer og utgjør en buffer som vil være svært viktig for å kunne gi gode og framtidsrettede tjenester i årene som kommer.

Driftsinntekter

Kommunen hadde i 2020 1,636 mrd. kroner i driftsinntekter, som består av følgende typer kategorier av inntekter:



Forklaring til driftsinntektene:

- Inntekts- og formueskatt og rammetilskudd er kommunenes frie inntekter
- Overføringer med krav om motytelse: Refusjon sykelønn, tilskudd fra staten (bl.a. ressurskrevende tjenester), kompensasjon for merverdiavgift og refusjoner fra andre kommuner/fylke.
- Salgs- og leieinntekter: Kommunale avgifter, husleie og billettinntekter.
- Andre statlige overføringer: Integreringstilskudd flyktninger og rentekompensasjon skolebygg og helse og omsorgsbygg.
- Brukerbetalinger gjelder eksempelvis for tjenester innen SFO, Barnehage, Kulturskole, pleie og omsorg.

Ordinær skatt og rammetilskudd utgjorde 988 mill. kroner i 2020, noe som er 6,2 mill. kroner mer enn i opprinnelig budsjett. Dette inkluderer tiltakspakkene relatert til covid-19. I tillegg har kommunen hatt inntekter fra eiendomsskatt på 50,1 mill. kroner.

Som en del av inntektssystemet har kommunene et utjevningssystem som omfordeler skatteinntekter fra skattesterke til skattesvake kommuner. Dette sørger for at Namsos kommune – som i utgangspunktet har skatteinntekter på 80,8% av landsgjennomsnittet – etter skatteutjevning har 94,3% av landsgjennomsnittet i skatteinntekter. Inntektsnivået har dermed en tett kobling til nasjonalt skattenivå, og dette er også årsaken til at skatteinntektene kan variere i forhold til budsjett.

Av overføringer med krav om motytelse, utgjør statstilskudd til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester 42 mill. Kroner.

Refusjon sykelønn/fødselspenger utgjør 55,1 mill.kroner. Sykefraværsprosenten i 2020 har vært på 8,9%.

Av salgs- og leieinntekter på 202,8 mill.kroner gjelder 85,4 mill kroner selvkostdekning av kommunale avgifter og 28,6 mill. kroner husleieinntekter for kommunale boliger.

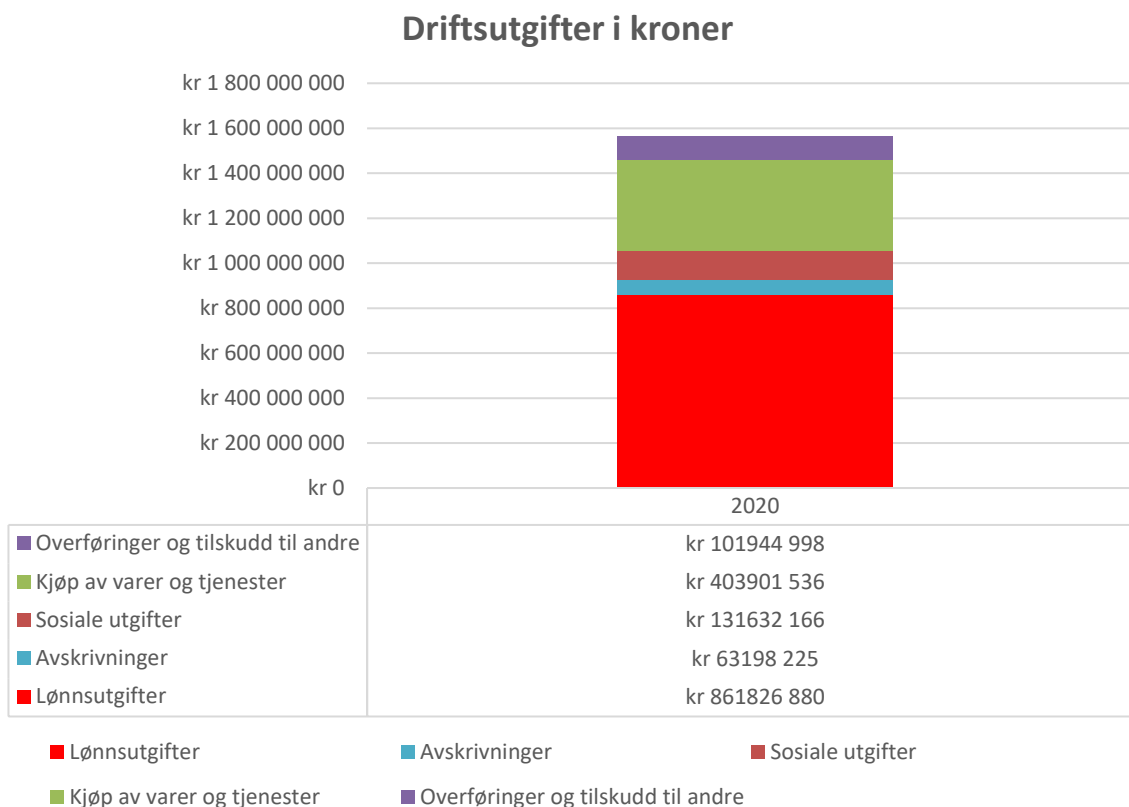
Av andre statlige overføringer er integreringstilskuddet størst med 36,7 mill. kroner, og tilskudd fra Havbruksfondet med 19,8 mill. kroner. Rentekompensasjon for skolebygg og helse- og omsorgsbygg er over tid svakt fallende som følge av kompensasjonsgrunnlaget reduseres noe for hvert år. Inntektene fra rentekompensasjonsordningen var på 4,6 mill. kroner i 2020.

Brukerbetalinger for SFO, Barnehage, Kulturskole og pleie og omsorg er på 50 mill. kroner i 2020. Dette er 4 mill. over opprinnelig budsjett for 2020.

Vedtatt promillesats på 3,9 promille ga 50,1 mil. kroner i inntekter fra eiendomsskatt i 2020, noe som er 0,7 mill. over budsjett. Differansen skyldes nye eiendommer/bygg som har fått utskrevet eiendomsskatt i skatteåret.

Driftsutgifter

Samlede driftsutgifter var i 2020 på 1,562 mrd.kroner. Dette fordelte seg innenfor følgende kostnadskategorier:



Lønn og sosiale utgifter til kommunenes ca. 1250 årsverk utgjør samlet 862 mill. kroner.

Det ble handlet varer og tjenester for om lag 404 mill. kroner i 2020 fra 1647 ulike leverandører.

Det har vært behandlet 37 366 inngående fakturaer, hvorav 29 630 fakturaer er mottatt elektronisk.

Finansposter

Eksterne finansinntekter var i 2020 samlet 15,9 mill. Dette er hovedsakelig fordelt på ca. 6,8 mill. i utbytte fra NTE, , 4,6 mill. i renter på bankinnskudd, 3,9 mill. i renter på formidlingslån, 372 tusen i renter på utlån og 216 tusen i forsinkelsesrenter.

Renteinntekter på bankinnskudd er ca. 2,2 mill. mer enn budsjettet, noe som skyldes god likviditet gjennom hele året.

Det var totalt 83,5 mill kr. i eksterne finansutgifter i 2020. Av dette utgjør avdrag på lån 53,5 mill. og renter 30,0 mill. Det er betalt ca. 26,8 mill. i renter på ordinære lån, og 3,2 mill. i renter på formidlingslån.

Gjennomsnittlig lånerente var 1,66 % i 2020.

Namsos kommune har en samlet lånegjeld på 1,800 mrd. kroner ved utgangen av 2020. Av dette utgjør ordinære lån 1 602 mill. og startlån 215 mill.

De interne finanstransaksjonene består av bruk og avsetning til både frie og bundne fond, samt disponering av tidligere års regnskapsresultat.

I opprinnelig budsjett var det planlagt å bruke 5,2 mill. av bundne driftsfond (netto) og 6,5 mill. av disposisjonsfond. Gjennom året ble det vedtatt endringer slik at i regulert budsjett var det planlagt å sette av 15,9 mill. til bundne driftsfond (netto) og det var budsjettet en bruk av disposisjonsfond med 19,7 mill.

Kommunestyret vedtok i regnskapsvedtaket KST 62, 64 og 66/20 å avsette hele regnskapsmessig mindreforbruk fra 2019 i Fosnes, Namdalseid og Namsos kommune på 20,1 mill. kroner til disposisjonsfond.

I regnskapet for Namsos kommune i 2020 ble det avsatt 41,7 mill. på bundne driftsfond og 47,7 mill. til disposisjonsfond, herav 21,1 mill. fra tidligere års mindreforbruk. Grunnet endring i regelverket settes det av regnskapsmessig mindreforbruk på disposisjonsfond fra to regnskapsår i 2020, hvorav 27,6 mill er generert i 2020.

Resultater for rammeområdene

Rammeområder Beløp i 1000 kr	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr	Avvik i %
Politisk og kommunedirektør	31 867	32 138	-271	-0,8
Strategi og samfunnsutvikling	13 839	14 739	-900	-6,1
Oppvekst og opplæring	412 238	423 073	-10 835	-2,6
Helse og velferd	379 572	386 971	-7 399	-1,9
Økonomi	14 685	16 643	-1 958	-11,8
Kultur og inkludering	28 482	30 795	-2 313	-7,5
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	171 716	171 852	-136	-0,1
Personal og organisasjon	35 873	39 118	-3 244	-8,3
Felles rammeområder	-44 039	-44 395	356	-0,8
Netto driftsutgifter rammeområder	1 044 233	1 070 934	-26 700	-2,5

Rammeområdene har et samlet mindreforbruk 26,7 mill. kr for 2020. Som tabellen over viser er det til dels store variasjoner innenfor de ulike rammeområdene men alle områdene har et mindreforbruk. Det største mindreforbruket er innenfor oppvekst og opplæring med 10,8 mill., helse og velferd med 7,4 mill. og personal og organisasjon med 3,2 mill.

Prosentvis er avviket størst for økonomi med mindreforbruk på 11,8 %, personal og organisasjon med 8,3 % og kultur og integrering med 7,5 %. Samlet avvik utgjør 2,5% av netto driftsutgifter.

Det er foretatt storebudsjettendringer gjennom året innen resultatområdene. Dette skyldes både endrede behov, omorganiseringer av virksomheten mellom resultatområdene endring av praksis og feilretting i forbindelse med etableringen av en ny kommune.

Nedenfor følger kommentarer til de viktigste avvikene innenfor hvert rammemråde:

Politisk og kommunedirektør

Politisk og kommunedirektør hadde et samlet mindreforbruk på ca. 270 000 kroner. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig endring av møtegjennomføringer (reduerte kostnader til bevertning og reise som følge av digitale møter), samt mindre utbetaling fra formannskapetets disposisjonsfond enn budsjettet. Øvrig drift er samlet sett i tilnærmet balanse.

Strategi og samfunnsutvikling

For ansvar 1000 Strategi og samfunnsutvikling og ansvar 1010 Natur og næring er det et mindreforbruk i 2020 på henholdsvis om lag kr 560 000 og kr 330 000. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til refusjon av syke- og fødselspenger for Strategi og samfunnsutvikling. Det er merforbruk knyttet til miljørettet helsevern og kommuneoverlegefunksjonen knyttet til håndteringen av Covid-19.

For Natur og næring er mindreforbruket i hovedsak knyttet til landbruksforvaltningen, og reduserte driftskostnader på reise mv, samt noe refusjon sykepenger.

Oppvekst og opplæring

Fagområdet har et samlet mindreforbruk på 10,9 mill. Dette skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Oppvekst felles har et overforbruk på 1,6 mill. der 1.1 mill. er omstillingstiltak som ikke er blitt fordelt på resultatenehetene. Resterende 0.5 mill. er knyttet til lisenser og enheter i den digitale satsningen.
- NAV meldte inn forventning om merforbruk i prognosen, Med budsjett disiplin og mindre innleie har ført til mindreforbruk på 0,8 mill.
- For barnehage er refusjoner på bakgrunn av høyt sykefravær utslagsgivende. I tillegg noe mindre driftsutgifter for de kommunale barnehagene. I sum 2,7 mill.
- Helsestasjonen og PPT har hatt vakanse i stillinger. Det har vært langtidsfravær i stillinger der en ikke har satt inn vikar. Det har vært utfordrende å få inn kompetanse som ivaretar arbeidsområdet. Dette har til sammen gitt et mindreforbruk på 3,5 mill.
- Grunnskole melder at det er utfordrende å ha kontroll i "presens tid", det oppleves et system som ikke legger til rette for det, noe som fører til at skyggeregnskap benyttes. Gjennomgående god budsjett disiplin, har gitt et mindreforbruk på 1,2 mill.
- Barnevern har hatt mindre reisevirksomhet både i forbindelse med oppfølging av barn og ungdom i fosterhjem og institusjon, og i forbindelse med kurs store deler av året. Avtale om ekstern veiledning fra barnehuset utgikk (gjenopptas i år). Mindreforbruk på drøyt 4 mill. er i all hovedsak knyttet til mindre aktivitet.

Korona har ført til mindre aktivitet og dermed redusert innsats på de ulike virksomhetsområdene. I tillegg har pålagte innsparingstiltak blitt iverksatt, og god budsjett disiplin har vært gjennomgående som tema i møte med virksomhetene.

Helse og velferd

Årsresultat 2020 innenfor helse- og velferd viser et mindreforbruk på 7,4 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Helse og velferd ble etter tertialrapporteringen pr 31/8 tilført 5,28 mill. kroner vedtatt av kommunestyret 29/10-2020. Dette for dekke inn et prognosert merforbruk 2020 i samme størrelse. I etterkant av dette var det flere forhold som påvirket resultatet slik at man oppnådde et vesentlig mindreforbruk enn forutsatt.

Som en del av kompensasjon for økte kostnader i forbindelse med Covid-19 var en del av den statelige tiltakspakken å redusere arbeidsgiveravgift i en termin. Dette bidro til å redusere kostnadene også innen helse og velferd. I tillegg viste det seg at pensjonskostnadene har vært for høyt budsjettert i 2020. Begge disse momentene medførte betydelige avvik i form av mindre kostnader enn forventet og budsjettert.

Stort fokus på budsjett- og økonomistyring fra alle ledere innenfor helse- og velferd har også bidratt til vesentlige mindreforbruk/innsparinger i siste delen av 2020.

Økonomi

Økonomiområdet har et samlet mindreforbruk på i underkant av 2 mill. kroner.

Lønn og regnskap inkludert økonomisystem har et mindreforbruk på 0,5 mill. og skyldes i hovedsak vakanse i stillinger som følge av sykefravær og frikjøp tillitsvalgte. I tillegg har det vært en reduksjon av 0,4 årsverk siste halvår som er videreført i 2021.

Økonomiavdelingen har et mindreforbruk på 874 tusen som hovedsakelig udisponerte avsetninger, samt mindre utgifter til tjenestekjøp både fra fykeskommunen og for forvaltningstjenester knyttet til startlån.

Skatteoppkrever har et samlet midrefrobruk på ca. 0,6 mill. som skyldes fravær uten innleie av vikar, høyere inntekter fra salg av tjenester enn budsjettert og god økonomistyring gjennom året. Skatteoppkreverfunksjon ble fra 01.11 overført til Skatteetaten.

Kultur og inkludering

Rammeområdet har et samlet mindreforbruk på ca. 2,3 mill. kroner. Av dette har Innvandrertjenesten et mindreforbruk på nesten 1,7 mill. Dette skyldes integreringstilskudd for 2019 som ble utbetalt først i 2020 grunnet sen bosetting og redusert generelt forbruk til enslige mindreårige (kun én enslig mindreårig i oppfølging). Øvrig mindreforbruk skyldes redusert aktivitet grunnet koronarestriksjoner og mindre bruk av vikarer ved sykefravær grunnet denne reduserte aktiviteten.

Kulturhuset og kino fikk kompensert henholdsvis kroner 200 000 og 500 000 ved kommunestyrets behandling av økonomirapport 2. tertial grunnet reduserte inntekter som følge av koronapandemien. Kulturskolen fikk kompensert kr 300 000 for redusert inntekt av samme årsak. Resultatet ved årets slutt ble dermed vesentlig bedre enn prognosert.

Samfunnsikkerhet og teknisk drift

Det er et samlet mindreforbruk på 136 tusen, når selvkostområdet holdes utenfor. Selvkostområdene gjøres opp mot selvkostfond og har dermed ingen resultatvirkning.

Kommunen mottok 6,7 mill. i ekstra statlig tilskudd til vedlikehold og rehabilitering for å bidra til å opprettholde ettersørsel og sysselsetting under koronapandemien. Dette har gitt et positivt bidrag til økt vedlikehold av kommunale veger og bygg. Av dette er 6,2 mill. brukt til vedlikehold av kommunale bygg, hovedsakelig ENØK-tiltak og 0,5 mill. er brukt på vegvedlikehold.

God styring og kontroll i alle ledd har bidratt til et resultatet tilnærmet i balanse. Mindre tilpasninger mellom poster internt er gjort i meldingsåret for å opprettholde tjenesteomfang og kvalitet.

Personal og organisasjon

Fagområdet Personal og organisasjon består av virksomhetsområdene Personal, IT og Dokumentsenter. I 2020 hadde fagområdet et samlet mindre forbruk på 3, 2 millioner. Mindre forbruket skyldes bla ikke innleie ved fravær, mersalg ved IT og mindre bruk av bedriftshelsetjenesten pga Covid 19.

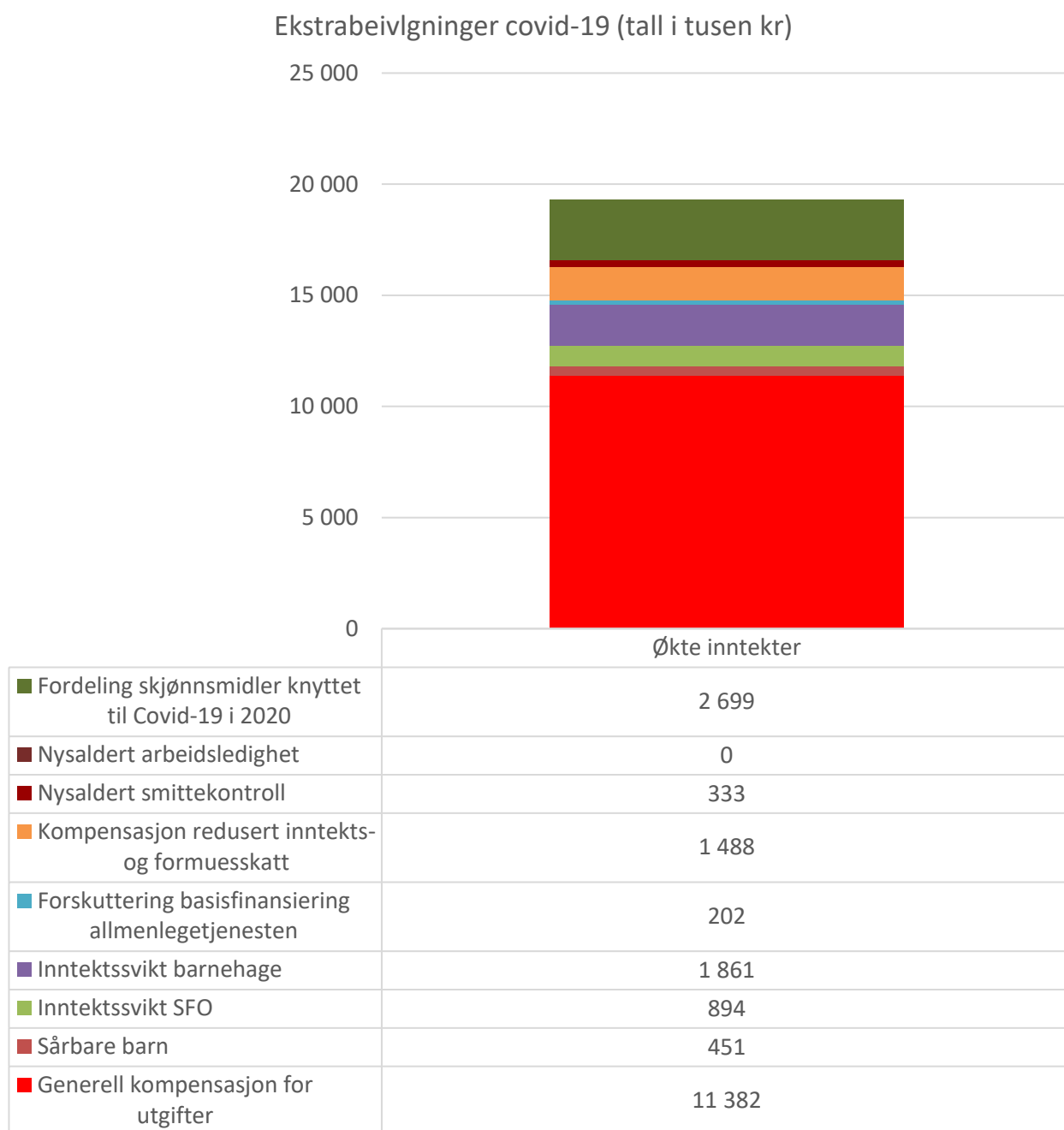
Felles rammeområder

Felles rammeområder har et mindreforbruk på 356 tusen. Bokføringer på felles rammeområder er hovedsakelig avregning av årets pensjonskostnader med tilhørende arbeidsgiveravgift samt inntektsføring av salgsinntekter fra konsesjonskraft. Budsjetttrammene ble redusert med hele 6,5 mill i løpet av året som følge av vesentlig reduserte pensjonskostnader.

Covid-19 – regnskapsmessige virkninger av virusutbrudd

Året 2020 ble et annerledes år på grunn av virusutbruddet Covid 19, også omtalt som koronaviruset. Dette fikk store innvirkninger på kommunens økonomi og regnskapstallene utover i året. I regnskapet har dette gitt seg utslag i relativt store budsjettavvik og forskyvninger mellom regnskapsposter. Noen sentrale trekk er at skatteinntekter er reduserte og at rammetilskuddet har økt. Dette har sammenheng med nasjonale tiltak som ble iverksatt for å skjerme kommunene og dermed sikre at kommunene kunne håndtere sine oppgaver under pandemien. Det er også store endringer i lønnsutgifter, renteutgifter og i energikostnader, som har sammenheng med at rammevilkårene endret seg mye. For lønnsposter fikk dette særlig stort utslag i avsetningen for lønnsoppgjørene i 2020. Det ble i liten grad bruk for avsetningene, noe som sammen med påfølgende reduserte pensjonskostnader i stor grad bidro til regnskapsresultatet for kommunen totalt sett, ble mye bedre enn prognosert i løpet av året.

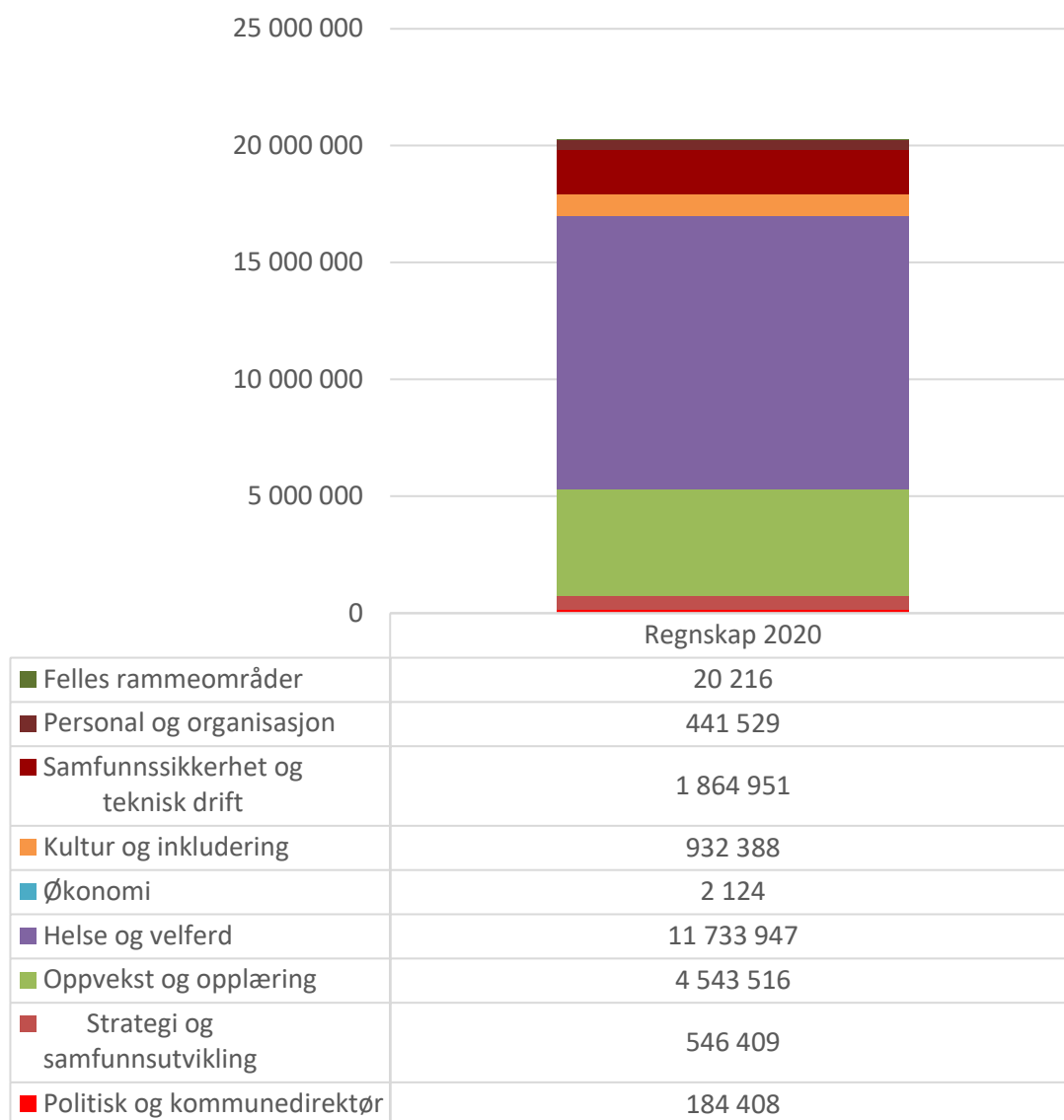
Namsos kommune har fått følgende ekstrabevilgninger i 2020:



Samlet utgjør dette 19,309 mill. kroner i ekstra inntekter gjennom ulike kompensasjoner og tiltakspakker. I tillegg kommer besparelser ved lavere lønns- og prisvekst, redusert arbeidsgiveravgift tredje termin og andre indirekte virkninger.

Det er på den andre siden bokført tilsammen 20,3 mill. i økte kostnader relatert til covid-19.

Økte kostnader per rammeområde som følge av covid-19



Samlet balanerer sum ekstrakostnader omtrent med ekstrabevigningene i 2020 og påvirker dermed ikke regnskapsresultetat i vesentlig grad.

Investeringer

Investeringsregnskapet for 2020 er gjort opp med et udekket finansieringsbehov på 7,1 mill. kroner.

Årets investeringer

Investeringsregnskapet 2020 viser totale investeringsutgifter på 268,1 mill. Av dette utgjør årets investeringer i varige driftsmidler 155,8 mill., tilskudd til andres investeringer 9,0 mill., investeringer i aksjer og andeler i selskap 76,0 mill., hvor kjøpet av Forsikringsgården AS er den største, og utlån av egne midler med 27,4 mill.

Deler av de planlagte investeringene i 2020 ble av ulike grunner utsatt/forsinket, og investeringsbudsjettet ble revidert i henhold til hva man forventet av kostnader i 2020. Det påløp kostnader ut over dette som gjør at investeringsregnskapet måtte gjøres opp med et udekket beløp.

Det er gjennomført en rekke investeringer i tråd med vedtatt investeringsbudsjett. De største enkeltinvesteringene har vært kjøpet av Forsikringsgården AS til 58,2 mill., ferdigstilling av Namdalseid skole med 43,2 mill. og ny hovedvannledning fra Tavlåa vannverk til Spillumstrand der det påløp 14,1 mill. Videre er det blant annet investert alarmer og varslingsystem innen helse og velferd for 12,2 mill., utfasing av oljekjeler fra kommunalebygg med 10,6 mill. og IKT investeringer i skolene med 9,7 mill. Det er også gjennomført en rekke planlagte investeringer innenfor vann og avløp. Det vises til vedlegg med samlet oversikt over investeringene som er gjort i løpet av regnskapsåret.

Prosjekt	Vedtatt utgifts-ramme	Regnskaps- ført tidligere år	Årets budsjett	Regnskaps- ført i år	Sum regnskaps- ført	Gjenstår av utgifts- ramme
8090 Pensjonistsenter	27 000 000	19 746 879	1 125 000	751 743	20 498 622	6 501 378
8095 Namdalseid skole	180 500 000	148 849 927	40 000 000	36 222 148	185 072 075	-
8116 Rehabilitering Namsoshallen	12 277 500	11 022 251	200 000	104 900	11 127 151	1 150 349
8253 Hovedvannledning Tavlåa	20 000 000	11 241 454	12 814 000	14 135 863	26 288 532	-
8492 Standardheving vei-gatelys	6 139 000	6 274 098	1 500 000	1 259 218	7 533 316	-

Vesentlige budsjettavvik i investeringsregnskapet

Prosjekt 8054 – Forprosjekt barnehage. Budsjettrammen for tiltaket ble redusert 4,86 mill. i desember 2020. Prosjektet er gjort opp med et merforbruk på 531 tusen som skyldes noe høyere kostnad til grunnundersøkelser samt noe avvik i periodisering mellom 2020/2021. Prosjektet må ses i sammenheng med prosjekt 9172 – Kjøp av tomt i Kleppen. Prosjektet videreføres i 2021.

8055 – Leirskole Salsnes, skisseprosjekt. Gjennomføringen er noe forsinket og tiltaket er gjort opp med et mindreforbruk på 261 tusen.

8090 – Pensjonistsenter, fasader. Tiltaket er forsinket grunnet coronapandemien. Tiltaket er gjort opp med et mindreforbruk på 373 tusen.

8095 – Utbygging Namdalseid skole. Etter gjennomført anbudskonkurranse våren 2018 ble tilbudene for utbyggingen godkjent av Namdalseid kommunestyre med en brutto kostnad på 165 mill. Under utbyggingen har det påløpt uforutsette kostnader, hovedsakelig grunnet vanskelige grunnforhold og utskifting av forurensede grunnmasser. Akkumulert bruttokostnad for prosjektet er 185,0 mill. Akkumulert budsjetterte bruttokostnader er 180,5 mill. Årets regnskap for prosjektet er gjort opp med et mindreforbruk på 1,7 mill. etter korrigering for ikke-budsjettert tilskudd på 7,0 mill.

8125 – Toalett Granåsen. Tiltaket er gjennomført som planlagt og gjort opp med et merforbruk på 553 tusen. Dette skyldes hovedsakelig at tiltaket er nettobudsjettert og rammen er redusert for tilskudd og momskompensasjon.

8127 – Vannbehandlingsanlegg for å forebygge legionella. Det er etablert anlegg ved Namsos bo- og velferdssenter og Namsos Helsehus, samt i Oasen. Bevilget ramme ble redusert med 187 tusen i tråd i budsjettjusteringen i desember men det påløp mere kostnader enn forventet og prosjektet er gjort opp med et merforbruk på 103 tusen.

8177 – Forprosjekt sanering Nexans. Prosjektet er gjort opp med et merforbruk på 115 tusen og skyldes kun et periodiseringsavvik. Hovedelen av prosjektet er planlagt gjennomført i 2021.

8199 – Alarmer/varslingssystem Helse og Omsorg. Tiltaket er under gjennomføring og må ses i sammenheng med prosjekt 8161 – Velferdsteknologi. Anskaffelsen er omfattende, består av flere delleveranser og går over flere år. Rammen til prosjektet ble justert og slått sammen med rammen for prosjekt 8166 – Velferdsteknologi. Prosjektet er gjort opp med en kostnad på 12,2 mill., dette er 7,7 mill. over budsjett. Dette skyldes at prosjektet er nettobudsjettert og

avviket må korrigeres for utbetalt statstilskudd på 3,6 mill. Øvrig avvik skyldes periodisering av kostnader.

9017 IKT-Investering Namdalseid skole. Prosjektet er gjort opp med et mindreforbruk på 137 tusen grunnet mindre behov. Planlagte investeringer er gjennomført.

9020 IKT-investering skole. Prosjektet er gjort opp med et merforbruk på 924 tusen. Merforbruket skyldes delvis en inkurie og at deler av tiltaket var budsjettet uten moms. I tillegg var det behov for en del tilleggsutstyr som det ikke var tatt med i opprinnelige planer.

9145 – Forprosjekt nytt rådhus. Kostnaden ble 203 tusen over bevilget ramme. Rammen for prosjektet ble redusert med 300 tusen som ble overført til 2021 i desember 2020. Økte kostnader skyldes avvik i periodisering.

9147 – Ny heis Mørkvedtunet. Tiltaket er gjennomført som planlagt men noe forsinket fakturering. Regnskapet er gjort opp med et mindreforbruk på 379 tusen og det forventes at kostnaden kommer i år.

9170 – eByggesak Tiltaket er under gjennomføring men ble noe mere omfattende enn forutsett og er gjort opp med et merforbruk på 101 tusen.

Prosjektene 8912, 8913, 8914, 8915 og 8916 - Rehabilitering av K15, K25, K45 og K65 Prosjektene må ses samlet. Kostnadene er splittet på flere prosjekt for å sikre god prosjektstyring. Prosjektene er gjort opp med en samlet kostnad på 1,4 mill. Dette er 8 tusen over budsjett.

Finansiering

Investeringene er hovedsakelig finansiert gjennom bruk av lån på 233,5 mill., mens det er inntektsført momskompensasjon på 21,2 mill. kroner. Videre er det solgt anleggsmidler for 5,5 mill. kroner, og motatt 5,1 mill. i tilskudd til investeringene. Det er motatt 20,9 mill. i refusjoner og avdrag på startlån. Regnskapet er gjort opp med en udekket finansiering på 7,1 mill. som foreslås inndeckt med bruk av lån.

Balansen

Balanse 2020 (Tall i 1000 kroner)	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	4 375 936	4 042 553	333 383
Omløpsmidler	648 029	572 925	75 104
Sum eiendeler	5 023 965	4 615 478	408 487
Egenkapital	949 167	718 872	230 295
Langsiktig gjeld	3 867 456	3 685 667	181 789
Kortsiktig gjeld	207 342	210 940	-3 598
Sum egenkapital og gjeld	5 023 965	4 615 478	408 487

Eiendeler

Namsos kommune sin åpningsbalanse ble vedtatt i kommunestyre sak 88/20 den 18.6.2020 og gjelder fra 01.01.2020

Sum eiendeler har økt med 408,5 mill. kroner til 5,024 mrd. kroner i løpet av 2020.

Av de samlede anleggsmidlene på 4,376 mrd. kroner har pensjonsmidlene økt med 156,2 mill., mens faste eiendommer og anlegg har 5,2 mill. lavere verdi enn ved starten av 2020. Det er 36,4 mill. mer utlånt av startlån enn det var ved inngangen til 2020. Totalt har anleggsmidlene økt med 333,4 mill. kroner i verdi i løpet av 2020.

Balansen viser samlet 648,0 mill. kroner i omløpsmidler. Ved utgangen av 2020 er det bokført 1,8 mill. kroner mer i kortsiktige fordringer enn ved inngangen til 2020, mens det er 37,8 mill. kroner mer i bankinnskudd. Premieavviket knyttet til pensjon har økt med 4,1 mill. kroner. Premieavviket er betalt til KLP/SPK, men amortiseres over et gitt antall år i driftsregnskapet iht. gjeldende retningslinjer. Premieavviket for 2020 amortiseres over 7 år.

Egenkapitalen er økt med 230,3 mill. kroner i 2020, og er ved utgangen av året 949,2 mill. kroner.

Kapitalkontoen¹ viser egenkapitalfinansieringen av kommunens anleggsmidler, og er styrket fra 471,8 mill. kroner pr 01.01.2020 til 642,7 mill. kroner i utgangen av året. Det betyr at en større del av anleggsmidlene er finansiert med egenkapital.

¹ Kapitalkonto = anleggsmidler– langsiktig gjeld– ubrukte lånemidler

Kortsiktig gjeld

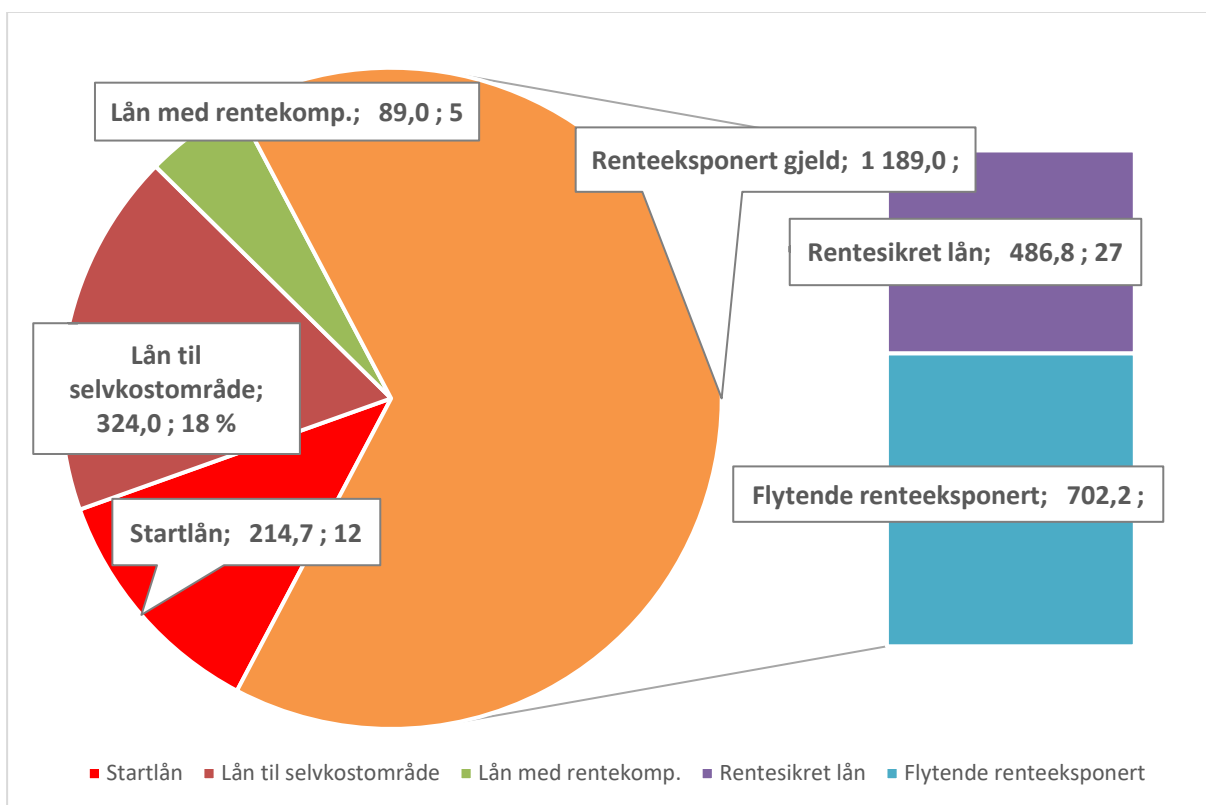
Kortsiktig gjeld i løpet av året redusert med 3,6 mill. kroner til 207,3 mill. kroner pr. 31.12.2020. Av den totale kortsiktige gjelden utgjør premieavvik tilknyttet SPK² og KLP 1,5 mill. kroner, noe som er en reduksjon på 1,0 mill. kroner i løpet av 2020. Øvrig kortsiktig gjeld består av leverandørgjeld, avsatte feriepenger, påløpt arbeidsgiveravgift etc. Namsos kommune har ingen kassekredittlån ved utgangen av 2020.

Langsiktig gjeld

Låneopptak har blitt gjennomført i tråd med kommunestyrets vedtak og total lånegjeld, inklusive startlån, og er ved utgangen av 2020 ca. 1,816 mrd. kroner. Dette er en økning på ca. 254 mill. i løpet av året. Av samlet lån utgjør 214 mill kr. startlån til videreutlån.

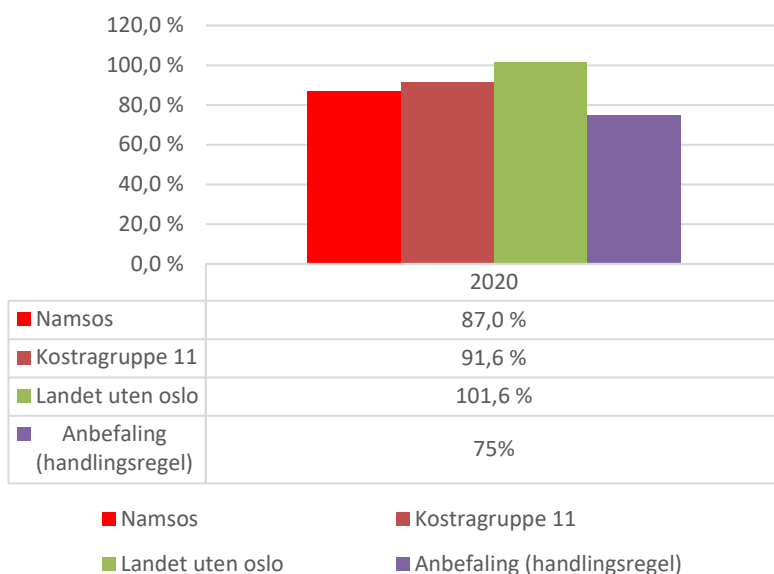
Gjeld knyttet til vann- og avløpssektoren finansieres gjennom de kommunale avgiftene, og en endring i rentebetingelsene vil i utgangspunktet ikke belaste kommunens driftsregnskap. VAR-området belastes en rente som er fastsatt gjennom egen selvkostforskrift og tilsvarer 5-årig SWAP-rente med et tillegg på 0,5 %. Det samme prinsippet gjelder lån som er finansiert gjennom kompensasjonsordninger og start- og formidlingslån, der kommunen ikke bærer noen renterisiko. Oversikten nedenfor viser at det er knyttet renterisiko til ca. 1,189 mrd. kroner (langsiktig gjeld – selvfinansierende gjeld = risikoeksponert gjeld.). Ved utgangen av året er det inngått rentesikringer for 487 mill. kroner, slik at det er ca 702 mill. kroner som er forbundet med renterisiko.

² Statens pensjonskasse



Diagrammet nedenfor viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser fratrasket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler). Indikatoren omfatter dermed utlån hvis mottatte avdrag skal inntektsføres i investeringsregnskapet, i tillegg til innlån som skal avdras i driftsregnskapet.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Namsos kommune har en netto lånegjeld på 87% av driftsinntektenene, noe som er høyere enn anbefalt nivå og egne handlingsregler, men lavere enn både gjennomsnittet for hele landet uten Oslo og gjennomsnittet i Kostragruppe 11.

Arbeidskapital

Omløpsmidler består av kasse, bank, kortsiktige fordringer og premieavvik. Størrelsen på omløpsmidlene bør være av en slik størrelse at den kortsiktige gjelden kan betjenes.

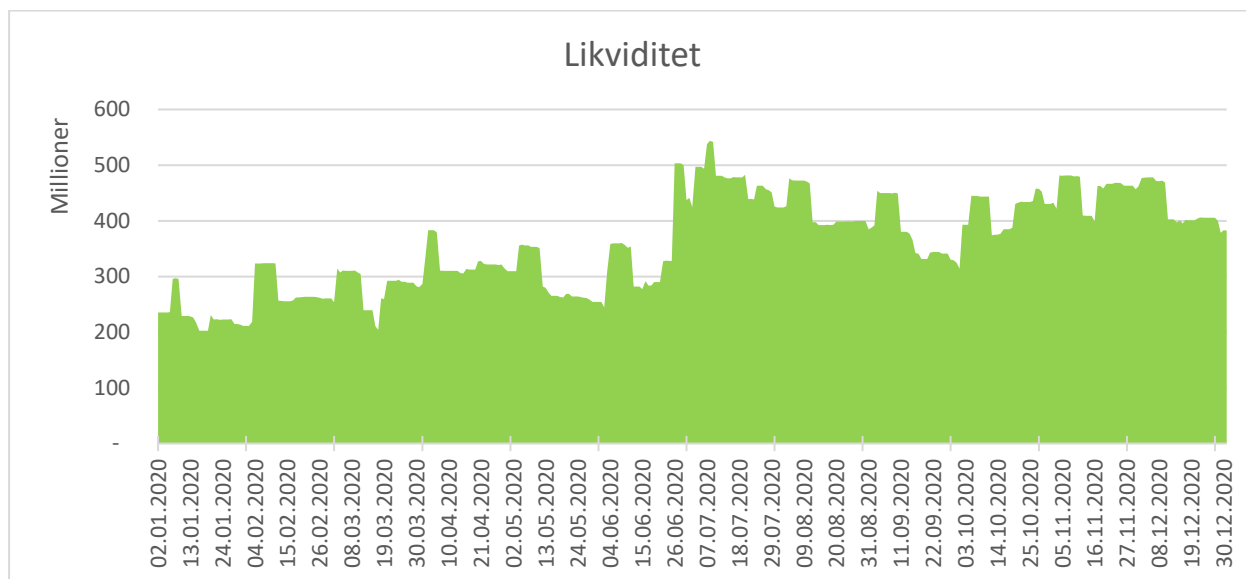
I omløpsmidlene inngår det midler som ikke kan benyttes til ordinær drift. Korrigert for slike bindinger gir dette omløpsmidler til drift som skal dekke den kortsiktige gjelden. Premieavviket, differansen mellom hva som er innbetalt i pensjonspremie og det som er beregnet pensjonskostnad belastet i regnskapet, påvirker både omløpsmidlene og kortsiktig gjeld. Disse midlene kan ikke realiseres på kort sikt, og blir dermed en del av korrigeringen for å finne et riktig bilde på arbeidskapitalen kommunen har til rådighet i driften.

Korrigert arbeidskapital	2020
Omløpsmidler	648 028 563
Ubrukte lånemidler	-134 223 704
Bundne investeringsfond	-1 069 469
Bundne driftsfond	-96 902 509
Ubundne investeringsfond	-9 005 593
Premieavvik	-116 962 065
Omløpsmidler til drift	289 865 223
Kortsiktig gjeld	207 341 931
Premieavvik	-1 503 413
Kortsiktig gjeld til drift	205 838 518
Korrigert arbeidskapital	84 026 705

Korrigert arbeidskapital beskriver evnen til å håndtere kortsiktig gjeld med omløpsmidler. Kort sagt evnen til å betale løpende utgifter etter hvert som de forfaller. For Namsos kommune er korrigert arbeidskapital positiv med 84 mill. kroner. Den positive arbeidskapitalen betyr at kommunen ikke er avhengig av ubrukte lånemidler eller bruk av kassakreditt for å kunne betjene kortsiktig gjeld.

Likviditet

Namsos kommune har god likviditet, og har gjennomsnittlig hatt 359 mill. tilgjengelig på driftskonto der saldo ved årets slutt var 382,5 mill. Det har vært en positiv utvikling gjennom året, noe som også henger sammen med positive netto driftsresultat.



Oversikten nedenfor sier noe om måltall som brukes ved vurdering av likviditet.

Nøkkeltall:	2020
Likviditetsgrad 1: (Omløpsmidlert / Kortsiktig gjeld)	3,13
Likviditetsgrad 1 - Korrigert	1,41

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. En tommelfingerregel er at omløpsmidlene bør være minst dobbelt så store som kortsiktig gjeld for å ha en tilfredsstillende likviditet tilgjengelig til drift (Likviditetsgrad 1 ≥ 2). Etter korrigeringen der midlene som ikke kan brukes til drift er tatt ut, bør omløpsmidlene være minst like stor som den kortsiktige gjelden (Likviditetsgrad ≥ 1). Som det fremgår av tabellen er korrigert likviditetsgrad på 1,41 og godt over anbefalt nivå.

Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

Året 2020 var første driftsår i ny og sammenslått kommune, der mye planverk med konkrete målformuleringen fortsatt er under arbeid. Kommuneplans samfunnsdel ble vedtatt i løpet av året, og danner sammen med kommunal planstrategi grunnlaget for øvrig planverk. Driften har naturlig nok vært sterkt preget av pandemihåndtering, og usikkerheten og løpende omprioriteringer som dette har medført. Totalt sett har man likevel greid å opprettholde store deler av ordinær drift, med de tilpasninger til pandemisituasjon som har vært nødvendige.

I handlingsprogram med økonomiplan 2020-2023 ble det overordnet definert behov for å arbeide med bærekraftig utvikling ut fra befolkningsframskrivingene. Dette har vært, og vil fortsatt være, en kontinuerlig prosess. Gjennom første

driftsår i ny kommune har man fått på plass driftsorganisasjon og skaffet seg en betydelig bedre oversikt for styring og utvikling videre. Sammenslåing innebærer både mange praktiske og systemrelaterte oppgaver, men i enda større grad koordinering av rutiner, standardisering av kvalitet og ikke minst det å finne felles retning og organisasjonskultur.

Kommunestyret har fastsatt økonomiske handlingsregler, og måloppnåelsen i henhold til disse er som følger:

Økonomiske måltall				Regnskap 2020 - resultat
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	< 1,75 %	1,75 % - 2 %	> 2 %	4,24 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	< 5%	5% - 10 %	> 10 %	13,30 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	> 80 %	75 % - 80 %	< 75 %	87 %

Både netto driftsresultat og disposisjonsfond ligger over anbefalt nivå. Netto lånegjeld er derimot høyere enn anbefalt nivå, noe som setter krav til klare prioriteringer av investeringene framover. Høy gjeldsbelastning vil begrense handlingsrom ved at en større andel av driftsinntektene må brukes for å betjene renter og avdrag på sikt. Samtidig er netto lånegjeld noe lavere enn sammenlignbare kommuner i kostragruppe 11 der gjennomsnittet ligger på 91,6%. Vedlikeholdet

Økonomiske perspektiver framover

Det ble et godt økonomisk resultat i 2020, og dette bidrar til å ytterligere styrke kommunenes disposisjonsfond. Dette vil være viktig med tanke på de omfattende investeringsbehovene vedtatt i økonomiplan 2021-2024, og som forøvrig er beskrevet som framtidige investeringsbehov. Det er vedtatt bruk av i overkant av 55 mill. kroner fra disposisjonsfond for å finansiere drift i planperioden. Dette er ikke bærekraftig over tid og vil kreve tiltak. Det kan ikke forventes økonomisk realvekst, og endringene må følgelig skje ved å redusere eget driftsnivå for å være bærekraftig på lang sikt i tråd med økonomiske måltall.

Pågående rettstvister

Namsos kommune er ved årsskiftet 2020/2021 ikke involvert i tvistesaker som vil kunne ha vesentlig betydning for bedømmelsen av kommunens stilling ved årsskiftet. Det er dermed heller ikke gjort avsetninger i den forbindelse.

Tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering

Namsos kommune har innarbeidet krav som følger av lov om likestilling og forbud mot diskriminering ved rekruttering og tilsetning. Loven har som formål å *«fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.»*

Ved tilsettinger gjennomføres det moderat kjønnskvoltering ved at kvinner oppfordres til å søke ledige lederstillinger. Ved utlysning av enkelte stillinger innenfor oppvekst og pleie/omsorg, med uønsket overvekt av antallet kvinnelige ansatte, oppfordres menn til å søke.

Namsos kommunes første år som ny kommune viser følgende kvinneandel i prosent:

Kvinneandel i %	2020
Av totalt antall medarbeidere	72,3%
Blant ledere med personalansvar (virksomhetsledere og avdelingsledere)	60,6%
I ledelsen fra kommunedirektør til kommunalsjefer	55,5 %

Namsos kommune har lik lønn for likt arbeid uansett kjønn.

Gjennomsnittsinntekten er lavere for kvinner enn menn fordi det er flest kvinner i lavtlønnsyrkene. Utviklingen er at denne differansen reduseres for hvert år.

I 2020 ble det arbeidet i en partssammensatt arbeidsgruppe med heltidskultur og kvalitet i tjenestene. Kommunen ble med i KS nettverket i Trøndelag om Heltidskultur. Her har kommunen fått tilgang til statistikk og mulighet for å sammenligne oss med andre kommuner i landet. Ifølge KS sin statistikk har kommunen en heltidsprosent på 44, 9% og landsgjennomsnittet er 52,9%. Kommunen vil i første del av 2021 skaffe til veie egne tall med tanke også på kjønn og deltidsstillinger. Å øke heltidskulturen i kommunen er også et likestillingstiltak, da det er i de kvinnedominerende yrkene det er mest deltid. I tillegg har kommunen i 2020 hatt fokus på å ikke lyse ut stillinger med desimaltall samt også hatt en mer aktiv dialog med ledere i utlysningsprosessen.

I alle utlysningstekster oppfordres innvandrere å søke ledige stillinger i Namsos kommune. Når det til en ledig stilling er en eller flere søkere med innvandrerbakgrunn, heter det i Namsos kommunes tilsettingsrutiner at minst 1 skal innkalles til intervju dersom vedkommende er kvalifisert(e) til stillingen. Alder blir aldri vurdert som et diskvalifiserende kriterium ved ansettelser i Namsos kommune, man prøver alltid å ansette den søkeren som totalt sett har de beste kvalifikasjonene vurdert i forhold til saklige kriterier. Hvis flere søkere til en ledig stilling i Namsos kommune står kvalifikasjonsmessig likt, og en av dem har en funksjonshemming som kan medføre at vedkommende har problemer med å komme inn i arbeidslivet, da vil dette ved utvelgelsen ofte slå ut til den funksjonshemmedes fordel.

Etisk standard

Namsos kommune som ny kommune fikk vedtatt nye etiske retningslinjer i kommunestyre 19.12.2019 og skal bidra til bevisstgjøring av medarbeidere og andre som opptrer på vegne av kommunen. Våre verdier er åpen, inkluderende og engasjert.

De etiske retningslinjene ble arbeidet frem av partene i kommunen og arbeidet med implementering i organisasjonen skulle starte for fullt i kommunens første år. Dette for å sikre høy etisk standard ved å legge til rette for systematisk etisk dilemmeat trening ved bla ledersamlinger, verneombudssamlinger og på tjenestestedene. Dette arbeidet kom ikke i gang pga Covid 19, men tas opp igjen i 2021 ved bruk av mulighetene som digitale løsninger gir.

Betryggende kontroll – iverksatte og planlagte tiltak

Det gjennomføres månedlige budsjettkontroller med økonomirapportering for alle virksomheter der resultatene samles i en internrapport. Denne rapporten gjennomgås og vurderes i ledermøtene. Det rapporteres tertialvis til kommunestyret både innenfor økonomi- og finansforvaltning. I arbeidet med kommunesammenslåingen er det gjort omfattende kvalitetssikringer av budsjett for å sikre god styringsinformasjon videre. Det planlegges innføring av et mer omfattende rapporteringsverktøy for å utvikle virksomhetsrapporteringen videre til å omfatte mer enn økonomiske forhold.

Kostra-tall og annen relevant statistikk brukes aktivt for å sammenligne driften i egen kommune mot andre relevant kommuner og et utgiftskorrigert landssnitt. Dette gir et godt datagrunnlag for å vurdere produktivitet og kvalitet i egne tjenester. Dette er en sentral benchmark for innsparings- og omstillingsmuligheter og som grunnlag for framtidige prioriteringer.

Vedlegg



Økonomisk oversikt drift 2020

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd		608 993 547	613 283 000	598 900 000
2 Inntekts- og formuesskatt		379 161 677	374 399 000	382 900 000
3 Eiendomsskatt		50 097 780	49 400 000	49 400 000
4 Andre skatteinntekter		54 085	41 000	41 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		95 167 128	82 691 051	39 977 051
6 Overføringer og tilskudd fra andre		249 789 776	141 271 309	146 270 114
7 Brukerbetalinger		50 098 211	44 124 500	46 158 500
8 Salgs- og leieinntekter		202 838 954	189 287 698	176 356 897
9 Sum driftsinntekter		1 636 201 158	1 494 497 558	1 440 003 562
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter		861 826 880	821 746 722	817 776 003
11 Sosiale utgifter		131 632 166	141 045 264	146 524 573
12 Kjøp av varer og tjenester		403 901 536	400 427 689	378 076 238
13 Overføringer og tilskudd til andre		101 944 998	63 378 396	60 267 481
14 Avskrivninger		63 198 225	54 677 860	54 647 200
15 Sum driftsutgifter		1 562 503 806	1 491 283 356	1 428 365 190
16 Brutto driftsresultat		73 697 352	3 214 202	11 638 372
17 Renteinntekter		9 177 608	5 730 000	6 930 000
18 Utbytter		6 784 391	10 000	10 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
20 Renteutgifter		30 068 882	28 310 000	34 810 000
21 Avdrag på lån	8	53 480 000	53 480 000	50 100 000
22 Netto finansutgifter		-67 586 883	-76 050 000	-77 970 000
23 Motpost avskrivninger		63 198 225	56 454 793	54 674 793
24 Netto driftsresultat	18	69 308 695	-16 381 005	-11 656 835
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering		0	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11	-41 692 770	15 960 967	5 186 835
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-47 721 765	-19 685 802	6 470 000
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		20 105 840	20 105 840	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-69 308 695	16 381 005	11 656 835
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	0	0



Bevilgningsoversikt drift 2020

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett
1. Rammetilskudd	18	635 539 048	633 683 000	598 900 000
2. Inntekts- og formuesskatt		379 161 677	374 399 000	382 900 000
3. Eiendomsskatt		50 097 780	49 400 000	49 400 000
4. Andre generelle driftsinntekter		4 651 725	4 940 000	4 940 000
5. Sum generelle driftsinntekter		1 069 450 230	1 062 422 000	1 036 140 000
6. Sum bevilgninger drift, netto		1 044 233 418	1 070 934 541	1 048 391 000
Sum bevilgninger drift, netto korrigert*		931 311 687	1 002 723 005	969 796 835
8. Sum netto driftsutgifter		931 311 687	1 002 723 005	969 796 835
10. Renteinntekter		9 094 604	5 700 000	6 900 000
11. Utbytter		5 427 513	10 000	10 000
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
13. Renteutgifter		29 871 964	28 310 000	34 810 000
14. Avdrag på lån	8	53 480 000	53 480 000	50 100 000
15. Netto finansutgifter		68 829 847	76 080 000	78 000 000
17. Netto driftsresultat	18	69 308 696	-16 381 005	-11 656 835
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
18. Overføring til investering		0	0	0
19. Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	11	-41 692 770	15 960 967	5 186 835
20. Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond		-47 721 765	-19 685 802	6 470 000
21. Bruk av tidligere års mindreforbruk		20 105 840	20 105 840	0
22. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-69 308 695	16 381 005	11 656 835
23. Fremført til inndekning i senere år		0	0	0



Bevillingsoversikt per budsjettområde drift 2020

Namsos kommune	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
Politisk og kommunedirektør	31 867 020	32 138 435	-271 415	30 509 000
Strategi og samfunnsutvikling	13 838 851	14 738 664	-899 813	12 856 000
Oppvekst og opplæring	412 238 054	423 073 435	-10 835 381	414 912 000
Helse og velferd	379 571 931	386 971 318	-7 399 387	386 449 000
Økonomi	14 685 161	16 642 907	-1 957 746	16 359 000
Kultur og inkludering	28 481 705	30 794 797	-2 313 092	29 945 000
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	171 716 180	171 852 399	-136 219	161 621 000
Personal og organisasjon	35 873 091	39 117 586	-3 244 495	33 635 000
Felles rammeområder	-44 038 577	-44 395 000	356 423	-37 895 000
Bevillinger drift, netto	1 044 233 418	1 070 934 541	-26 701 125	1 048 391 000
Herav:				
Avskrivninger og kalk.rente	-84 060 725	-84 172 503		-83 781 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-28 859 005	15 960 967		5 186 835
Inntekt feilført på ansvar 9400	-2 000			
Bevillinger drift, netto korrigert	931 311 687	1 002 723 005		969 796 835



Bevillingsoversikt investering 2020

Namsos kommune

	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett
1 Investeringer i varige driftsmidler	155 651 490	249 874 900	158 244 000
2 Tilskudd til andres investeringer	9 019 857	1 820 000	13 700 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	75 987 125	4 898 000	4 000 000
4 Utlån av egne midler	27 350 000	350 000	2 000 000
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	268 008 472	256 942 900	177 944 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	21 207 298	16 789 500	20 596 000
8 Tilskudd fra andre	5 113 836	2 265 000	14 290 000
9 Salg av varige driftsmidler	5 408 586	5 257 000	10 000 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	55 000	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	233 448 987	286 856 634	168 058 000
14 Sum investeringsinntekter	265 233 707	311 168 134	212 944 000
15 Videreutlån	57 101 833	50 000 000	40 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån	50 000 000	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	20 889 045	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	20 889 045	0	0
18 Netto utgifter videreutlån	7 101 833	50 000 000	40 000 000
20 Overføring fra drift	0	0	0
21 Netto bruk av bundne investeringsfond	-7 000 000	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-3 141 000	3 141 000	5 000 000
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	7 366 235	7 366 234	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-2 774 765	4 225 234	-5 000 000
25 Fremført til inndeckning i senere år(udekket beløp)	7 101 833	0	0



Investering per prosjekt 2020

Namsos kommune

Prosjekt	Regnskap 2020	Revidert budsjett	Avvik
8013 Låssystemer ved grunnskoler	111 432	111 000	432
8054 Forprosjekt barnehage	671 475	140 000	531 475
8055 Leirskole Salsnes - skisseprosjekt	89 219	350 000	-260 781
8090 Pensjonistsenter, fasader	751 743	1 125 000	-373 257
8092 Opprust uteområder, skoler og barnehager	174 070	200 000	-25 930
8095 Utbygging Namdalseid skole	43 222 148	40 000 000	3 222 148
8096 Høknes ungdomsskole, sykkelrampe med hopp	231 701	235 000	-3 300
8116 Rehabilitering Namsoshallen	104 900	200 000	-95 100
8123 Reasfaltering Statland skole	493 606	494 000	-394
8124 Renholdsutstyr, investering 2020	126 048	126 000	48
8125 Toalett Granåsen	852 875	300 000	552 875
8127 Vannbehandlingsanlegg forebygging legionella i helse og omsorgsbygg	416 156	313 000	103 156
8128 Årlig utskifting av ventilasjonsanlegg	112 375	113 000	-625
8129 Ombygg adm. bygg Jøa	200 000	200 000	-
8152 Innbyggerpunkt investering 2020	145 794	96 000	49 794
8155 Oasen, investering i ryggstartere	262 236	150 000	112 236
8156 Namdalseid folkebibliotek, møbler	115 378	115 000	378
8160 Oppvaksmaskin for grovoppvask og steam	188 462	190 000	-1 538
8170 Forprosjekt Jøa brannstasjon	115 615	150 000	-34 385
8177 Forprosjekt sanering Nexans	215 401	100 000	115 401
8197 Nye senger Helse og omsorg	251 875	252 000	-125
8199 Alarmer/varslingsystem Helse og Omsorg	12 202 745	4 510 000	7 692 745
8205 VL sanering Kjærlighetsstien/Angleskjær	151 620	-	151 620
8213 Ny inntaksledning Rossetvatnet	60 234	60 000	234
8253 Ny hovedvannledning Tavlåa Spillumstranda	14 135 863	12 814 000	1 321 863
8255 Oppgradering ledningsnett vannforsyning	1 474 860	-	1 474 860
8257 Ny hovedvannledning Duun-Hov (Jøa)	1 740 665	88 000	1 652 665
8258 Renovering av ledningsnett Brørs - Hundset	308 834	-	308 834
8259 Separering Strandvegen	1 060 508	-	1 060 508
8260 Separering Klippenvegen	179 627	-	179 627
8261 VV04 Duun - HB100 Ny kommunikasjonskabel	219 945	-	219 945
8262 Oppgradering av vannverk	359 596	-	359 596
8263 VV08 Rosset - Automasjon og driftsovervåking	126 580	-	126 580
8320 Ny pumpestasjon Dun	476 047	-	476 047
8361 Separering Lauvhammerfeltet	2 364 713	-	2 364 713
8393 Oppgradering Tiendeholmen renseanlegg	2 179 101	1 800 000	379 101
8397 Revurdering og klassifisering av dammer	345 075	-	345 075
8401 Trafikksikkerhetstiltak	201 320	200 000	1 320
8444 Salg av tomtgrunn	169 093	-	169 093
8446 Salg av tomtgrunn Fossbrenna	-1 775	-	-1 775
8455 TS-tiltak Bangsund Trafikksenter	767 263	767 000	263
8492 Standardheving vei-/gatelys	1 259 218	1 500 000	-240 782
8497 Kjøp av tomtgrunn	1 606 928	1 626 000	-19 072
8600 Forskjønnelse Namdalseid	486 941	530 000	-43 059
8912 Rehabilitering K65	300 570	462 000	-161 430
8913 Rehabilitering K45	454 148	-	454 148
8914 Rehabilitering K25	199 537	-	199 537
8915 Barneheis Namsos skisenter	327 595	920 000	-592 405
8916 Rehabilitering K15	108 531	-	108 531
9002 Egenkapitalinskudd KLP	3 840 118	3 840 000	118
9010 IKT-investering felles	4 795 500	4 825 000	-29 500

Årsberetning 2020 – Namsos kommune

9012	Helsestasjon IT-utstyr 2020	129 665	150 000	-20 335
9014	Inventar og utstyr, nye institusjonsplasser	1 060 403	1 060 000	403
9017	IKT investering Namdalseid skole	619 923	757 000	-137 078
9020	IKT-investering skole	9 073 774	8 150 000	923 774
9045	Salg/kjøp aksjer/andeler	1 057 802	1 058 000	-199
9060	Årets investering vannanlegg	-	4 000 000	-4 000 000
9061	Årets investering avløpsanlegg	-	5 000 000	-5 000 000
9063	Ny lastebil med midtmontert skær 2020	3 267 855	3 000 000	267 855
9072	Biler og maskiner selvkost	637 331	700 000	-62 669
9101	Gravplasser otterøy kirke	1 200 000	1 200 000	-
9108	Nytt gjerde Namsos Gravlund	500 000	500 000	-
9124	Kjøp av tjenestebiler	3 480 601	4 000 000	-519 399
9127	Tankbil brann, ny/nyere brukt 2020	1 852 844	1 900 000	-47 156
9128	Renovering Namsos kirke	134 583	120 000	14 583
9144	Hjemmevaktbiler 2019	791 064	790 000	1 064
9145	Forprosjekt nytt rådhus	903 295	700 000	203 295
9146	Utfasing oljekjeler fra kommunale bygg	10 596 758	11 700 000	-1 103 242
9147	Ny heis Mørkvædtunet	2 821 216	3 200 000	-378 784
9149	Fornyning kommunale boliger/leiligheter	4 748 929	5 000 000	-251 071
9150	Oppgradering ePhorte	208 688	210 000	-1 313
9151	Lyssetting Namsos kirke	239 869	240 000	-131
9152	Utsifting tynn-klienter	364 613	365 000	-388
9153	Rehabilitering kirketrappe Namsos kirke	1 671 312	1 671 000	312
9155	Asfaltering av P-plass ved Namsoshallen	1 088 009	1 080 000	8 009
9156	HMS-tiltak røykdykking	349 933	350 000	-68
9158	Hurtigbåtkai	1 938 125	1 940 000	-1 875
9159	Grunn- og tomteinvesteringer Kleppen	1 564 906	1 565 000	-94
9160	Brannbil Mercedes Atega 2017 - kjøpt fra Flatanger	2 888 000	2 888 000	-
9161	Tankbil Scania R620 2009 - kjøpt fra Flatanger	614 000	614 400	-400
9162	Digifin	382 800	387 500	-4 700
9163	Forskuttering spillemidler lag og foreninger	350 000	350 000	-
9164	Utstyr til Fyret	152 645	153 000	-356
9165	Uttreden Brann.Midt IKS 2020	2 700 000	2 700 000	-
9166	Renovering kommunal bolig	274 375	292 000	-17 625
9168	Fremskutt beredskapsbil - Flatanger	801 250	800 000	1 250
9169	Abel Meyers gt. 10 - Forsikringsgården AS	58 247 379	58 200 000	47 379
9170	eByggesak	701 198	600 000	101 198
9172	Kjøp av tomt i Kleppen gnr. 18, bnr. 1	9 311 375	10 150 000	-838 625
9173	Tomt avfallsanlegg Spillum	39 915 000	40 500 000	-585 000
9997	Moms etter justeringsbestemmelser	615 452	-	615 452
Totalt		268 008 481	256 942 900	11 065 574

Årsberetning 2020 – Namsos kommune



Balanse 2020

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2020	Apningsbalanse 01.01.2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		4 375 936 174	4 042 553 402
I. Varige driftsmidler	3	1 853 549 439	1 819 951 796
1. Faste eiendommer og anlegg		1 738 943 949	1 744 120 704
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		114 605 489	75 831 092
II. Finansielle anleggsmidler		477 724 772	334 167 291
1. Aksjer og andeler		241 567 382	161 454 605
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	5	236 157 390	172 712 686
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	9	2 044 661 963	1 888 434 315
B. Omløpsmidler		648 028 563	572 924 953
I. Bankinnskudd og kontanter		414 321 110	345 115 972
II. Finansielle omløpsmidler		0	7 000
1. Aksjer og andeler	4	0	0
2. Obligasjoner		0	7 000
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		233 707 452	227 801 981
1. Kundefordringer		116 745 387	114 923 376
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	9	116 962 065	112 878 605
Sum eiendeler		5 023 964 737	4 615 478 355
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		949 167 112	718 871 833
I. Egenkapital drift		314 126 410	251 817 774
1. Disposisjonsfond		217 223 900	169 502 135
2. Bundne driftsfond	11	96 902 509	62 209 799
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	20 105 840
II. Egenkapital investering		2 973 228	5 849 826
1. Ubundet investeringsfond		9 005 593	12 146 593
2. Bundne investeringsfond		1 069 469	1 069 469
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-7 101 833	-7 366 235
III. Annen egenkapital		632 067 475	461 204 233
1. Kapitalkonto	2	642 689 924	471 826 682
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 216 616	-2 216 616
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-8 405 833	-8 405 833
D. Langsiktig gjeld		3 867 455 694	3 685 666 888
I. Lån		1 800 372 427	1 572 014 744
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 403 672 427	1 572 014 744
2. Obligasjonslån	7	396 700 000	0
3. Certifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	9	2 067 083 266	2 113 652 144
E. Kortsiktig gjeld		207 341 931	210 939 633
I. Kortsiktig gjeld		207 341 931	210 939 633
1. Leverandørgjeld		134 581 947	41 347 149
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		71 256 571	167 114 717
5. Premieavvik	9	1 503 413	2 477 768
Sum egenkapital og gjeld		5 023 964 737	4 615 478 355
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-134 223 704	-114 945 963
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-134 223 704	-114 945 963

Forenklet etterlevelseskontroll - selvkost

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

26.04.2021

Saknr

13/21

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 20/421 - 4

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget merker seg at det er et forbedringspotensiale vedrørende dokumentasjon av indirekte kostnader og tar saken ellers til orientering.
2. Kontrollutvalgets vedtak sendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg

Etterlevelse Namsos kommune 2020 - selvkost

Saksopplysninger

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag om kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område «selvkost». Kriteriene er i henhold til forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (Selvkostforskriften). Revisjonen har kontrollert om kommunen i perioden fra 1.1.-31.12.2020:

1. *Følger regler om selvkost for ansvarsområder som ifølge lov skal føres etter selvkost, med bakgrunn i forurensning: slam og renovasjon. (Kontrollen inkluderer ikke renovasjonsselskapet MNA IKS.)*
2. *Fører selvkost for ansvar der kommunestyret har vedtatt selvkost: Vann, avløp og feiing.*
3. *Bare har med direkte og indirekte kostnader i henhold til Selvkostforskrift og -veileder.*
4. *Fører overskudd på selvkostfond, til inndekning av senere års underskudd.*
5. *Fører underskudd på memoriakonti, evt. på annet vis holdes rede på, for inndekning i et senere år.*
6. *Har dokumentasjon på selvkostberegningen.*

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har ikke revisor blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at kommunen ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i henhold til Selvkostforskriften.

Uten at det har hatt betydning for revisors konklusjon har de bemerket at de indirekte kostnadene med fordel kunne vært dokumenteres noe bedre. Det har ikke alltid like klart hvor tallene, som blant annet danner fordelingsnøkler og prosenter, kommer fra.

Vurdering

Sekretariatet viser til de vurderinger og konklusjon med forbehold som revisor har gjort. Det er et forbedringspotensiale vedrørende dokumentasjon av indirekte kostnader. Sekretariatets forslag til vedtak anbefales vedtatt og at det sendes kommunestyret til orientering.

Til kontrollutvalget i Namsos kommune**Revisjon Midt-Norge SA**
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva

Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt-norge.no**T** +47 907 30 300**NAMSOS KOMMUNE 2020 - UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTAELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN.**

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Namsos kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

Etterlevelse av reglene om **selvkost**, hvor vi kontrollerer om kommunen:

1. Følger regler om selvkost for ansvarsområder som ifølge lov skal føres etter selvkost, med bakgrunn i forurensning: slam og renovasjon.
(Kontrollen inkluderer ikke renovasjonsselskapet MNA IKS.)
2. Fører selvkost for ansvar der kommunestyret har vedtatt selvkost: Vann, avløp og feiing.
3. Bare har med direkte og indirekte kostnader i henhold til Selvkostforskrift og -veileder.
4. Fører overskudd på selvkostfond, til inndekning av senere års underskudd.
5. Fører underskudd på memoriakonti, evt på annet vis holdes rede på, for inndekning i et senere år.
6. Har dokumentasjon på selvkostberegningen

Vi har kontrollert perioden fra 1.1.-31.12.2020. Kriterier i henhold til forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (Selvkostforskriften).

Kommunen benytter egenutviklet regneark basert på Selvkostveilederen for beregning av selvkostkalkyle. Dette regnearket er dokumentasjon på beregningene. Indirekte kostnader som tas med er basert på budsjett og på forhånd satte fordelingsnøkler utfra blant annet årsverk, kontorplasser og antall faktura m.m., og er basert på selvkostveilederen. De direkte kostandene er faktura som fordeles på ansvarsområdene fortløpende i regnskapsåret. Selvkostnoten til regnskapet, har informasjon om totale inntekter og kostnader pr selvkostområde pr 31.12.2020, og fondenes bevegelser og saldo 31.12.2020.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Namsos kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i henhold til Selvkostforskriften.

Uten at det har betydning for vår konklusjon vil vi bemerke at de indirekte kostnadene med fordel kan dokumenteres noe bedre. (Ikke alltid like klart hvor tallene, som blant annet danner fordelingsnøkler og prosenter, kommer fra.)

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Namsos kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Namsos, 29. mars 2021



Linda Pettersen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Formannskapet
Kommunedirektøren

Referatsaker april 21

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

26.04.2021

Saknr

14/21

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/183 - 23

Forslag til vedtak

Referatene ta stil orientering

Vedlegg

Ettergodtgjøring i tre måneder

Hvem kan man diskutere taushetsbelagte opplysninger med

Kommunen har ikke plikt til å forfølge alle ulovligheter i byggesaker

Når et spørsmål bare skal være et spørsmål – om interpellasjoner i kommunene

Rett til innsyn i saksframlegg og vedlegg

Spørsmål om hvordan man oppretter settekommune

Vedtatte budsjettposter kan bare endres av kommunestyret

Oppvekstprofil-2020-nb-5007-Namsos

IKA Trøndelag - Saksdokumenter repr.skap 2021

Energiselskap slipper å følge offentlighetsloven

Vil gi kommunene muskler mot arbeidslivskrim

Hvem bestemmer over sakslisten

Saksopplysninger

Det kan bli fremlagt ytterligere referater i møtet.

Vurdering

Referatene anbefales tatt til orientering

Ettergodtgjøring i tre måneder

Kommunal Rapport 22.02.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Hva er egentlig grensen for hvor lenge folkevalgte kan få ettergodtgjøring?

SPØRSMÅL: For hvor lang tid kan kommunestyret gi ettergodtgjøring til folkevalgte? Her har jeg hørt to ulike svar, seks og tre måneder.

SVAR: Dette har det oppstått en del misforståelser om, og i [Bernt svarer 16. november](#) glapp det også for meg.

Dette skyldes at under lovbehandlingen strammet Stortinget inn bestemmelsen om slik ettergodtgjøring i [kommunelovens § 8–6](#) i forhold til det departementet hadde foreslått. I proposisjonen ([Prop. 46 L, 2017-2018](#)) sto det i bestemmelsens første avsnitt: «Folkevalgte som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse, kan søke om ettergodtgjøring for inntil seks måneder når de fratrer vervet.»

Men under komitébehandlingen i Stortinget bemerket flertallet (alle partier unntatt Høyre og Fremskrittspartiet) at «en maksimal lengde på 6 måneder er mye mer enn lengden på alminnelig oppsigelsestid» og Stortinget strøk angivelsen av seks måneder som ramme for slik godtgjøring, og satte i stedet inn en bestemmelse om at kommunestyret eller fylkestinget fastsetter lengden på slik ettergodtgjøring i forskrift, men da ikke «utover alminnelig oppsigelsestid for fast ansatte i kommunen eller fylkeskommunen».

Det betyr at det er det bestemmelsen i [§ 3.2.1 i Hovedtariffavtalen](#) for kommunene som må legges til grunn: «Som hovedregel gjelder en gjensidig oppsigelsesfrist på 3 måneder regnet fra oppsigelsestidspunktet».

Hvem kan man diskutere taushetsbelagte opplysninger med?

Kommunal Rapport 15.03.2021, Jan Frithjof Bernt, professor emeritus ved Universitet i Bergen

Det vil også kunne være situasjoner der en folkevalgt kan ha behov for å forelegge taushetsbelagt informasjon for partifeller i andre organer, for å få råd og veiledning.

SPØRSMÅL: Kan en folkevalgt diskutere en taushetsbelagt sak med andre folkevalgte, som ikke sitter i samme organ som saken skal behandles i, uten å ta hensyn til taushetsbelagte opplysninger som fremkommer i saken? For eksempel i gruppemøter. Typisk for innad i samme parti å være enige om hva representanten i et politisk organ skal stemme ved behandlingen av saken.

SVAR: Dette er et vanskelig spørsmål, som det ikke er lett å gi et enkelt, uttømmende og sikkert svar på.

Utgangspunktet er bestemmelsen i [forvaltningsloven § 13](#) som fastsetter at «Enhver som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan, plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til det han i forbindelse med tjenesten eller arbeidet får vite om» opplysninger som er underlagt taushetsplikt etter denne bestemmelsen. «Andre» må i denne sammenheng bety også andre folkevalgte, men her har vi noen unntaksregler som kan komme inn i bildet.

Ett slikt unntak er bestemmelsen i § 13 a nr. 2 for situasjoner der «behovet for beskyttelse må anses varetatt ved at de gis i statistisk form eller ved at individualiserende kjennetegn er utelatt». Dette kan noen ganger ivaretas ved at man sletter eller unnlater å meddele navn, adresse, tittel mm, men forutsetningen må da være at saken ikke er så kjent, eller parten så lett gjenkjennelig, at anonymiseringen ikke vil fungere. Folkevalgte kan altså etter behov diskutere og få råd om en sak, i gruppemøte eller med enkeltpersoner, men må da være helt sikker på at det ikke er mulig å finne fram eller gjette seg til hvem saken gjelder, og det vil det vil svært ofte ikke.

I så fall blir spørsmålet rekkevidden av unntaksregelen i § 13 b nr. 2, som tillater at «opplysningene brukes for å oppnå det formål de er gitt eller innhentet for», blant annet «i forbindelse med saksforberedelse, avgjørelse, gjennomføring av avgjørelsen, oppfølging og kontroll». Dette er hjemmelen for å videreformidle taushetspliktbelagte opplysninger fra administrasjonen til folkevalgte som skal behandle saken, men da bare så langt det er nødvendig for en forsvarlig saksbehandling. Jf. her [kommuneloven § 11–13](#) andre avsnitt, som med henvisning til denne bestemmelsen fastslår at et folkevalgt organ «kan bare få innsyn i saksdokumenter som gir kunnskap om taushetsbelagte opplysninger når det er nødvendig for behandlingen av en konkret sak».

Denne unntaksregelen gjelder videre som utgangspunkt bare meddelelse til medlemmene av et folkevalgt organ som skal behandle den saken opplysningene knytter seg til, eller føre kontroll med det aktuelle saksområdet, samt varamedlemmer som er innkalt på grunn av forfall i organet. Det vil derfor som hovedregel være brudd på taushetsplikt også å meddele slike opplysninger til varamedlemmer som ikke skal delta ved behandlingen av den aktuelle saken, eller til medlemmer av andre organer med saksansvar for i større eller mindre grad overlapper det aktuelle saksforholdet. Hvis én og samme sak berører flere folkevalgte organers ansvarsområde, må administrasjonen eller organet selv vurdere hva som skal legges fram for hvert av disse – ut fra «nødvendighetskriteriet». Dette er ikke noe den enkelte folkevalgte kan ta ansvaret for å bestemme.

Så langt er jussen rimelig sikker, og her kan det være nærliggende å sette punktum. Men det vil også kunne være andre situasjoner der en folkevalgt kan ha behov for å forelegge slik

informasjon for partifeller i andre organer, for å få råd og veiledning. Dette kan være aktuelt særlig for folkevalgte fra parti med liten representasjon i det aktuelle organet, kanskje bare ett medlem, men også ellers i situasjoner der kompliserte og kontroversielle saker er til behandling

Loven gir altså adgang til å videreformidle slik informasjon «i forbindelse med saksforberedelse». Med dette tenker vi vanligvis først og fremst på saksforberedelse i tilsatt administrasjon, men her kan det hevdes at når et folkevalgt organ skal behandle en sak, bør også den enkelte medlems forberedelser til møtet anses som en del av saksforberedelsen, og at dette da kan innebære at det er behov for å konsultere andre for å be om råd. Det kan bety at bør være en åpning for at en folkevalgt videreformidler slik informasjon til enkeltpersoner, men da bare i den utstrekning dette er nødvendig for at hun skal være i stand til å foreta en selvstendig og velbegrunnet vurdering av saken.

Her er det viktig poeng at folkevalgte som ikke er medlem av det organ som skal behandle saken, vil ha taushetsplikt om det de får vite på denne måten, jf. innledningsordene i forvaltningsloven § 13, som pålegger tilsatte og folkevalgte plikt til å hindre at «andre får adgang eller kjennskap til det han i forbindelse med tjenesten eller arbeidet får vite om» slike forhold. Etter min mening betyr dette at det må være forsvarlig å forstå § 13 b nr. 2 slik at den gir en begrenset adgang til slik kommunikasjon mellom folkevalgte i ulike organer.

Konsultasjon med tilsatt ledelse i partiorganisasjon mm vil derimot være svært problematisk, rett og slett fordi at da har man ingen rettslig garanti for at ikke opplysningene lekker videre. Hvis det unntaksvis er tale om juridiske problemstillinger som ønskes avklart, vil det imidlertid være et mulig alternativ å engasjere en advokat, i og med at hun jo vil ha lovfestet taushetsplikt om alt hun får vite i den forbindelse.

Kommunen har ikke plikt til å forfølge alle ulovligheter i byggesaker

Kommunal Rapport 01.03.2021, Jan Frithjof Bernt, professor emeritus ved Universitet i Bergen

Har kommunen plikt til å sjekke om pålegg gitt etter plan- og bygningsloven faktisk blir fulgt opp eller rettet?

SPØRSMÅL: I hvilken grad har et organ/en kommune som har gitt et pålegg etter plan- og bygningsloven, plikt til å ta stilling til om pålegget/rettingen er utført? Fins det regler rundt dette, eller står forvaltningen fritt til å fremme pålegg, for deretter ikke ta stilling til om pålegget er oppfylt?

SVAR: I plan- og bygningsloven [§ 25–1](#) har vi en bestemmelse om at «Kommunen har plikt til å føre tilsyn i byggesaker med at tiltaket gjennomføres i samsvar med gitte tillatelser og bestemmelser gitt i eller i medhold av denne lov». [§ 32–1](#) fastslås så som hovedregel at «Kommunen skal forfølge overtredelser av bestemmelser gitt i eller i medhold av denne loven». Denne bestemmelsen pålegger, sies det i forarbeidene til loven (Ot.prp. nr. 34, 2007-2008), «kommunene å forfølge ulovligheter». Den skal «gi føringer som skal sikre at kommunene prioriterer ulovlighetsoppfølging».

Men i andre avsnitt i [§ 32–1](#) fastslås at kommunen kan «avstå fra å forfølge ulovligheten» hvis overtredelsen er «av mindre betydning», og i forarbeidene understrekes at den er ikke ment å gi rettigheter for andre: «Ingen private rettssubjekter har rettskrav på at kommunen forfølger ulovligheter». I praksis er det dermed kontrollutvalget, og i siste instans kommunestyret, som tar stilling til om bygningsetaten oppfyller sitt tilsyns- og oppfølgingsansvar etter loven. Men hvis alvorlig svikt når det gjelder oppfølging av pålegg, fører til skade på person eller andres eiendom, kan det bli spørsmål om erstatningsansvar for kommunen.



Regjeringen.no

Når et spørsmål bare skal være et spørsmål – om interpellasjoner i kommunene

Tolkningsuttalelse | Dato: 15.02.2021

Departementet gir her en generell tolkningsuttalelse om vårt syn på bruken av interpellasjoner og hvilke bestemmelser som gjelder.

Departementet har den senere tiden fått spørsmål og sett flere nyhetsoppslag fra lokalaviser som handler om behandlingen av såkalte "interpellasjoner" i kommunestyrer. I enkelte tilfeller synes det som spørsmål om behandling av interpellasjoner har ført til debatt.

Hva er interpellasjoner?

Interpellasjoner er ikke særskilt nevnt eller regulert i kommuneloven, men interpellasjoner er omtalt i forarbeidene, se Prop. 46 L (2018–2019) på side 156. I loven er det gitt regler om adgangen til å stille spørsmål, oppsett av sakslisten og behandlingen av nye saker (saker som ikke er satt på sakslisten). Det er disse reglene som gjelder for kommunestyrets behandling av interpellasjoner.

Interpellasjoner, slik vi kjenner det fra Stortinget, er en form for forhåndsinnmeldte og grunngitte spørsmål som skal besvares i et møte, og hvor det er en påfølgende kort debatt i etterkant av det første svaret. For Stortinget er dette regulert i Stortingets forretningsorden § 68. Behandlingen av en interpellasjon i utgangspunktet ikke skal føre til at det treffes et vedtak. Slik mener departementet interpellasjonsinstituttet også skal være i kommunene.

Men noen ganger kan det likevel treffes vedtak, og noen ganger er kanskje ikke interpellasjonen en interpellasjon. Departementet vil beskrive de ulike tilfellene under.

Behandlingen av interpellasjoner

Alle medlemmer har en rett til å stille spørsmål til lederen i et organ (for eksempel ordføreren i kommunestyret), jf. kommuneloven § 11-2 fjerde ledd, og dette kan altså gjøres i en form som kalles interpellasjoner. Dersom medlemmet i forkant av møtet fremmer en interpellasjon som kun inneholder et spørsmål vedkommende ønsker svar på, så skal dette settes opp som en "interpellasjonssak". Denne retten til å stille spørsmål har alle medlemmene, og hvis den står på sakslisten så skal den behandles i møtet.

Behandlingen av "uekte interpellasjoner" – interpellasjoner med avstemning

Dersom det i forbindelse med interpellasjonen også settes frem et forslag til vedtak som kommunestyremedlemmet som stiler spørsmålet ønsker det skal stemmes over, gjelder reglene § 11-3 om sakslisten og saksavvikling. Om saken behandles etter §§ 11-2 eller 11-3 er relevant både i forkant av møtet når sakslisten skal settes opp, og hvordan et slikt forslag kommer i løpet av møtet.

Dersom interpellasjonen som sendes i forkant av møtet inneholder forslag til et slags vedtak, som f.eks. at et spørsmål skal utredes av administrasjonen eller at kommunestyret skal gi en uttalelse, er det ikke lenger en interpellasjon. Den vil være en "sak" som skal behandles etter § 11-3 første ledd. Enkeltmedlemmer har ikke rett til å kreve at denne typen sak settes på sakslisten, da retten kun gjelder for interpellasjoner/spørsmål (dvs. uten noen forslag som skal stemmes over).

Departementet la i en tolkningsuttalelse 24. november 2020 (sak 20/2881) til grunn at det i formannskapskommuner ikke er adgang til å gi hvert enkelt medlem en forslagsrett tilsvarende det kommunestyremedlemmer i parlamentarismekommuner har etter § 10-9.

Det er derfor viktig både for medlemmet som ønsker en interpellasjon/sak med forslag til vedtak til behandling og for ordføreren, å være klare og tydelige på hva slags sak det faktisk er og hvordan saken skal settes opp sakslisten. Dette har nemlig også betydning for hvordan saksbehandlingen i møtet kan foregå.

Står den på sakslisten som en ren interpellasjon med spørsmål, så mener departementet at alle konkrete forslag som fremmes under behandlingen i møtet, skal anses som en "ny sak", og forslaget til vedtak må da behandles etter kommuneloven § 11-3 femte ledd. "Saken" er ikke lenger kun et spørsmål som skal besvares. Dette betyr at ordføreren eller 1/3 av organets medlemmer kan motsette seg behandling av forslaget til vedtak og avskjære en avstemning.

Det er altså viktig å være tydelig på når interpellasjonen rent faktisk kun er et spørsmål, og når man ønsker at "interpellasjonen" skal føre til et vedtak. Det er nemlig en vesentlig forskjell mellom det å kun stille et spørsmål som skal besvares av ordføreren, og det å fremme et forslag som krever votering og iverksetting av administrasjonen. Votering over konkrete forslag bygger på en forutsetning om at alle medlemmene setter seg inn i saken, og medlemmene har plikt til å stemme, jf. § 8-1 andre ledd. Ved interpellasjoner hvor man kun drøfter et forhold uten at det er lagt opp til votering, kan det ikke legges til grunn at alle medlemmene har satt seg inn i saken på samme måte som når det skal treffes et vedtak.

Saker som det skal voteres over, bør også som hovedregel utredes av administrasjonen. Dette har en sammenheng med kommunedirektørens ansvar for at saker som legges frem til folkevalgte organer skal være forsvarlig utredet og gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak. Det vil ofte også være administrasjonen som skal følge opp og iverksette et vedtak som treffes i forbindelse med en sak. En interpellasjon vil ofte ikke kreve samme utredninger som saker hvor det foreligger konkrete forslag til vedtak.

Hensynene bak bestemmelsen om at lederen og 1/3 av medlemmene kan motsette seg direkte behandling av en sak eller forslag til vedtak uten forutgående utredninger og vurderinger av administrasjonen i kommunen, gjør seg derfor også gjeldende i saker hvor forslaget til vedtak er fremmet i forbindelse med organets behandling av interpellasjon.

TEMA

Kommunalrett og kommunal inndeling

TILHØRENDE LOV

➤ [Kommuneloven \(2018\)](http://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kommuneloven-2018/id2672010/) (<http://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kommuneloven-2018/id2672010/>)

KONTAKT

[Kommunalavdelingen](http://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/)

(<http://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/>)

E-post: postmottak@kmd.dep.no (<mailto:postmottak@kmd.dep.no>)

Telefon: 22 24 72 01

Adresse: Postboks 8112 Dep., 0032 Oslo

Besøksadresse: Akersgt. 59 , Oslo



Regjeringen.no

Departementenes sikkerhets- og serviceorganisasjon (DSS)

Postboks 8129 Dep, 0032 OSLO

Telefon: (+47) 22 24 90 90

➤ **Kontaktinformasjon**

Ansatte i departementene, SMK og DSS: [Depkatalog](#)

Org.nr. 974 761 424

Rett til innsyn i saksframlegg og vedlegg

Kommunal Rapport 22.03.2021, Jan Frithjof Bernt, professor emeritus ved Universitet i Bergen

Lærer fikk ikke innsyn i internt dokument lagt fram for et utvalg. Kan kommunen virkelig nekte å gi innsyn i et slikt dokument?

SPØRSMÅL: En lærer saksøkte sin kommune med krav om erstatning for skade han var blitt påført av en elev, idet han viste til at han ikke hadde fått noen informasjon om at denne eleven var særlig farlig. Han tapte saken, men etter at dommen var blitt endelig, foreslo et medlem av kommunestyret at kommunen skulle tilby seg å dekke de omkostningene han hadde hatt i den forbindelse.

Da dette forslaget skulle legges frem for utvalget som hadde ansvaret for slike saker, ba utvalgsleder om en kopi av en uttalelse fra kommuneadvokaten om den aktuelle saken og saksforholdet. Det fikk da utvalgets medlemmer. Læreren ba deretter om innsyn i denne uttalelsen, men det ble avslått, idet kommunen fremholdt at dette var et internt arbeidsdokument som den kunne unnta fra innsyn etter bestemmelsen i [offentleglova § 14](#). Kunne den den det?

SVAR: [Offentleglova § 14](#) er en bestemmelse om adgang til å unnta fra innsyn «dokument som organet har utarbeidd for si eiga interne saksførebuing». I [§ 16](#) første avsnitt er det imidlertid fastsatt at dette unntaket ikke gjelder for «saksframlegg med vedlegg til eit kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalt organ». Men i slutten av samme avsnitt er det så fastsatt at «[§§ 14 og 15](#) gjeld også for dokument som eit folkevalt organ har kravd innsyn i etter [kommuneloven § 11-13](#),» og kommunen hevder at denne siste bestemmelsen må gjelde er et internt dokument er utlevert til et utvalg etter anmodning fra utvalgsleder.

Et krav etter kommuneloven § 11-13 om at et folkevalgt organ skal få innsyn i et internt dokument, må imidlertid etter kommunelovens § 11-13 tredje avsnitt fremmes ved forslag i utvalget og tas under behandling der. Hovedregel er at da er det nok at tre medlemmer stemmer for et slikt forslag, men hvis dokumentet gir kunnskap om taushetspliktbelagte forhold, må et krav om innsyn vedtas med alminnelig flertall.

Bestemmelsen gir altså ikke lederen for et utvalg en slik rett til på egen hånd å kreve et internt dokument lagt frem for dette, selv om hun mener å vite at utvalget, eller i alle fall tre av medlemmene, vil ønske det.

Den utlevering som her fant sted, faller dermed utenfor rammen av denne særregelen som kommunen viser til. Hvis en kopi av et slikt dokument utleveres til utvalget etter anmodning fra leder, er det fortsatt hovedregelen i [offentleglova § 16](#), om rett til innsyn i «saksframlegg med vedlegg til eit kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalgt organ», som gjelder.

Når kommunen argumenter for at det samme bør gjelde også ellers for «interne dokumenter som 'ufrivillig' oversendes folkevalgte organer», er det bare uttrykk for et ønske om hvordan loven burde være her, og kan ikke være avgjørende for oppfatningen av hva som faktisk gjelder ut fra loven slik den nå lyder. Dokumentet er med andre ord offentlig fra det ble overlevert til de folkevalgte.



Regjeringen.no

Spørsmål om hvordan man oppretter settekommune

Tolkningsuttalelse | Dato: 23.02.2021

Mottager: Marker kommune og Statsforvalteren i Møre og Romsdal

Om oppnevning av settekommune ved inhabilitet i kommunens administrasjon.

I to saker fra januar har departementet svart på spørsmål om oppnevning av settekommune ved inhabilitet i kommunens administrasjon. Departementet la til grunn at det svært sjelden vil være rettslig grunnlag for å oppnevne settekommune ved inhabilitet hos en ansatt saksbehandler eller leder i kommunens administrasjon. I slike tilfeller vil saken som hovedregel kunne løstes til kommunestyret, som kommunens øverste organ, for avgjørelse.

Svar til Marker kommune

Brevdato: 25. januar 2021

Svar på henvendelse om oppnevning av settekommune

Kommunal- og moderniseringsdepartementet viser til deres e-post av 15. desember 2020. Dere spør om en kommune selv kan velge (sette)kommune for behandling av en sak der det foreligger inhabilitet i forhold til behandling av saken i egen organisasjon. Videre har dere spørsmål knyttet til en konsesjonssak dere har fått til behandling fra Indre Østfold kommune.

Departementet kan ikke vurdere den konkrete saken det vises til, men kan gi generell veiledning om gjeldende regelverk.

Kommunestyret er kommunens øverste organ, og fatter vedtak på vegne av kommunen, jf. kommuneloven § 5-3. Kommunestyrets myndighet kan delegeres til andre organer internt i kommunen, innenfor rammene av kommuneloven og annen lov. Etter § 5-4 kan myndighet også delegeres til andre rettssubjekter. Disse bestemmelsene gjelder altså delegering av myndighet, og regulerer ikke muligheten til å overføre myndighet til andre kommuner (settekommuner).

Dersom en ansatt eller leder i kommunens administrasjon er inhabil, vil dette som regel kunne løses ved at en overordnet ansatt eller et overordnet organ for den inhabile tjenestemannen fatter vedtak i den aktuelle saken. Dersom en leder i et hierarkisk organ er inhabil, medfører det at avgjørelse i saken heller ikke kan treffes av en direkte underordnet ansatt i samme organ. Slik inhabilitet gjelder bare adgangen til å fatte vedtak i saken, den underordnede ansatte kan fortsatt forberede saken. At en ansatt i kommunen er inhabil medfører altså ikke at hele kommunen er inhabil, og det skal derfor ikke oppnevnes en settekommune i slike tilfeller.

Som en klar hovedregel vil kommunestyret kunne fatte vedtak i alle saker som en kommune har fått myndighet til å avgjøre. For at en hel kommune skal anses som inhabil slik at det må oppnevnes en settekommune må det foreligge rettslige hindringer for at kommunen som sådan kan treffe vedtak i en aktuell sak. Et rettslig hinder for at kommunen kan treffe vedtak, vil være at kommunestyret ikke er vedtaksført. For at kommunestyret skal være avskåret fra å kunne treffe vedtak må minst halvparten av medlemmene, inkludert varamedlemmer, være inhabile, jf. kommuneloven § 11-9 første ledd. Det vil etter dette svært sjeldent være rettslig grunnlag for å oppnevne en settekommune, da de fleste saker kan løstes til kommunestyret for avgjørelse ved inhabilitet hos ansatte eller folkevalgte. Det er det departementet som har forvaltningsansvar for det aktuelle saksområdet, eventuelt annet organ etter delegasjon, som har myndighet til å oppnevne settekommune, jf. forvaltningsloven § 9 andre ledd jf. forvaltningsforskriften § 44.

På enkelte områder kan det være særskilte regler om kommunens vedtakskompetanse, herunder i tilfeller der kommunene kan anses å være part i en sak eller komme en slags "dobbeltrolle" som søker og vedtaksmyndighet (organinhabilitet). Et eksempel er saker etter konsesjonsloven hvor kommunen er eier av den aktuelle eiendommen. Det følger direkte av forskrift om overføring av myndighet til kommunene m.fl. § 1 andre ledd at kommunen i slike tilfeller ikke skal avgjøre saken, men sende saken til avgjørelse hos klageorganet. Det synes derfor heller ikke være grunnlag for å oppnevne settekommune i slike tilfeller.

Det er landbruks- og matdepartementet (LMD) som forvalter konsesjonsloven med tilhørende forskrift. Dere bes kontakte LMD med spørsmål til dette regelverket.

Med hilsen
Ragnhild Spigseth (e.f.)
kst. avdelingsdirektør

Stina Hoel Jensen
seniorrådgiver

Svar til Statsforvalteren i Møre og Romsdal

Brevdato: 25. januar 2021

Svar på spørsmål om hvordan man oppretter settekommune

Kommunal- og moderniseringsdepartementet viser til din e-post av 16. desember 2020. Dere viser til at dere har en klagesak etter plan- og bygningsloven til behandling, hvor kommunen tiltaket skal utføres i selv har overført saken til en annen kommune som både har forberedt og fattet vedtak i saken. Bakgrunnen for oppnevning av settekommune skal være at teknisk sjef er inhabil i saken. Dere spør om kommunene selv kan ordne opp i slikt, eller om det foreligger krav om at departementet eller fylkesmannen (heretter statsforvalteren) skal oppnevne settekommune.

Departementet kan ikke vurdere de konkrete omstendigheter i saken det vises til, men kan gi generell veiledning om gjeldende regelverk.

Utgangspunktet er at dere ved behandlingen av klagesaken kan prøve alle sider av saken, herunder ta hensyn til nye omstendigheter, jf. forvaltningsloven (fvl.) § 34 andre ledd.

I plan- og byggesaker ligger myndigheten til å treffe vedtak til kommunestyret, som er kommunens øverste organ, jf. kommuneloven § 5-3. Kommunestyrets myndighet kan delegeres til andre organer internt i kommunen innenfor rammene av kommuneloven og annen lov. Etter § 5-4 kan myndighet også delegeres til andre rettssubjekter. Disse bestemmelsene gjelder altså delegering av myndighet, og regulerer ikke muligheten til å overføre myndighet til andre kommuner (settekommuner). For at en kommune skal kunne overføre sin myndighet til å fatte vedtak til en annen kommune, må det foreligge et særskilt rettslig grunnlag. Det gjelder også dersom en kommune selv ønsker å benytte en settekommune. Slik hjemmel foreligger på generelt grunnlag ikke.

Dersom en ansatt eller leder i kommunens administrasjon er inhabil, vil dette som regel kunne løses ved at en overordnet ansatt eller et overordnet organ for den inhabile tjenestemannen fatter vedtak i den aktuelle saken, se blant annet Grimstad og Halvorsen, Forvaltningsloven i kommunene, side 235 flg. Det vil derfor sjelden være nødvendig å oppnevne en stedfortreder etter fvl. § 9 første ledd. Dersom en leder i et hierarkisk organ er inhabil, medfører det at avgjørelse i saken ikke kan treffes av en direkte underordnet ansatt i samme organ. Slik inhabilitet gjelder bare adgangen til å fatte vedtak, den underordnete ansatte kan fortsatt forberede saken, se NOU 2019:5 punkt 16.6.9. At en ansatt i kommunen er inhabil medfører altså ikke at hele kommunen er inhabil, og det skal derfor ikke oppnevnes en settekommune i slike tilfeller.

For at en hel kommune skal anses som inhabil må det foreligge rettslige hindringer for at kommunen som sådan kan treffe vedtak i en aktuell sak. Som en klar hovedregel vil kommunestyret kunne fatte vedtak i alle saker som en kommune har fått myndighet til å avgjøre. Et rettslig hinder for at kommunen kan treffe vedtak, vil være at kommunestyret ikke er vedtaksført. For at kommunestyret skal være avskåret fra å kunne treffe vedtak må minst halvparten av medlemmene, inkludert varamedlemmer, være inhabile, jf. kommuneloven § 11-9 første ledd. Dette legger departementet til grunn at svært sjelden vil være tilfelle. Det er det departementet som har forvaltningsansvar for det aktuelle saksområdet, eventuelt annet organ etter delegasjon, som har myndighet til å oppnevne settekommune, jf. forvaltningsloven § 9 andre ledd jf. forvaltningsforskriften § 44.

På enkelte områder kan det være særkilte regler om kommunens vedtakskompetanse, herunder i tilfeller der kommunene kan anses å være part i en sak eller komme i en slags "dobbeltrulle" som søker og vedtaksmyndighet. Noen rettsområder har da spesielle regler om saksbehandlingen, for eksempel at saken skal avgjøres av klageorganet.

Hvis en kommune, uten hjemmel, har overført en sak til en annen kommune for avgjørelse, må det vurderes om dette innebærer en personell kompetansemangel som fører til ugyldighet, jf. prinsippene i fvl. § 41.

Med hilsen
Ragnhild Spigseth (e.f.)
kst. avdelingsdirektør

Stina Hoel Jensen
seniorrådgiver

TEMA

Kommunalrett og kommunal inndeling

TILHØRENDE LOV

➤ [Kommuneloven \(2018\)](http://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kommuneloven-2018/id2672010/) (<http://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kommuneloven-2018/id2672010/>)

KONTAKT

[Kommunalavdelingen](http://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/)

(<http://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/>)

E-post: postmottak@kmd.dep.no (<mailto:postmottak@kmd.dep.no>)

Telefon: 22 24 72 01

Adresse: Postboks 8112 Dep., 0032 Oslo

Besøksadresse: Akersgt. 59 , Oslo



Regjeringen.no

Departementenes sikkerhets- og serviceorganisasjon (DSS)

Postboks 8129 Dep, 0032 OSLO

Telefon: (+47) 22 24 90 90

➤ **Kontaktinformasjon**

Ansatte i departementene, SMK og DSS: [Depkatalog](#)

Org.nr. 974 761 424

Vedtatte budsjettposter kan bare endres av kommunestyret, ikke av rådmannen

Kommunal Rapport 08.03.2021, Jan Frithjof Bernt, professor emeritus ved Universitet i Bergen

Kan rådmannen bestemme hvor budsjettkuttene skal tas?

SPØRSMÅL: Kommunestyret vedtok før jul et budsjett som manglet flere millioner på å være i balanse. I budsjettvedtaket ba man bare rådmannen finne innsparingstiltak slik at budsjettet ble brakt i balanse. Nå mener opposisjonen at dette ikke er lov. De mener kommunestyret må spesifisere hvor kuttene skal tas. Hva mener du?

SVAR: Det avhenger av hvordan dette mer konkret er gjort. Utgangspunktet er etter kommunelovens [§ 14–5](#) første setning at «Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, fylkestinget og underordnede organer». Det betyr at de beløp som er oppført på de enkelte poster i kommunestyrets budsjettvedtak, bare kan endres ved vedtak av kommunestyret.

Dette er ikke til hinder for at det gis en samlet rammebevilgning for et bredere sett formål, men da må budsjettvedtaket avgrense denne fullmakten til en bestemt post og redusere denne ned til det nivå som er nødvendig for oppnå balanse i det samlede budsjett. Man kan ikke gi kommunedirektøren – rådmannen – fullmakt til å plukke fra ulike steder i budsjettvedtaket for å oppnå balanse. Forslag om slike omdisponeringer eller beskjæringer må så legges fram for kommunestyret som forslag til vedtak.

I den aktuelle saken foreligger så vidt jeg forstår heller ikke noe forslag om et lovlig budsjettvedtak, i og med at det ville være i strid med kravet i [§ 14–4](#) tredje avsnitt om at årsbudsjettet «skal settes opp i balanse». Kommunestyrets vedtak må da ses som et pålegg om at rådmannen skal utarbeide et nytt budsjettforslag som oppfyller lovens krav her.



2020

Utgitt av:

Folkehelseinstituttet, Postboks 222 Skøyen, 0213 Oslo.

E-post: oppvekstprofiler@fhi.no

Ansvarlig redaktør: Camilla Stoltenberg

Statistikken er hentet fra [Kommunehelsestatistikkbank](#) per august 2020, og er basert på kommune- og fylkesinndeling per 1.1.2020

Illustrasjon: FHI

Bokmål

Batch 0206202314.1206201245.2808201246.0309201608.07/09/2020 17:27

0 - 24

SAMARBEIDET

Formålet med 0–24-samarbeidet er å støtte og styrke samordning og samarbeid i fylker og kommuner, til beste for barn og unge og deres familier.

Namsos

Et godt oppvekstmiljø er viktig for barn og unges utvikling. Oppvekstprofilen viser noen av kommunens styrker og utfordringer, og kan benyttes i planarbeidet for barn og unge og deres oppvekstmiljø.

Flere forhold har betydning for at barn og unge skal få en god oppvekst:

- At barn og unge føler tilhørighet og trygghet i familien, blant venner og i nærmiljøet.
- At barn og unge får god tilknytning til skole og etter hvert arbeidsliv.
- At barn og unge har god psykisk og fysisk helse.
- At barn og unge med innvandrerbakgrunn har de samme mulighetene som andre jevnaldrende.
- At familiens økonomi er trygg og forutsigbar og at familiens levekår er gode.

Denne første oppvekstprofilen presenterer statistikk for disse fem forholdene i kommunen. I tillegg fins det supplerende statistikk og informasjon i [Kommunehelsestatistikkbank](#). All statistikk må tolkes i lys av kunnskap om lokale forhold.

Årlige oppdateringer

Statistikkbanken blir løpende oppdatert, og det vil i framtida komme årlige utgaver av profilene.

Oppvekstprofilene er utarbeidet i samarbeid mellom fem ulike direktorater og Folkehelseinstituttet, på oppdrag fra [0–24-samarbeidet](#).



Hvordan planlegge for gode oppvekstvilkår?

Kommunen har virkemidler for å skape et godt oppvekstmiljø for barn og unge. Gode og trygge barnehager, skoler og nærmiljø er en del av dette. Kommunale virkemidler kan også bidra til økonomisk trygghet, god integrering og legge grunnlaget for god psykisk og fysisk helse.

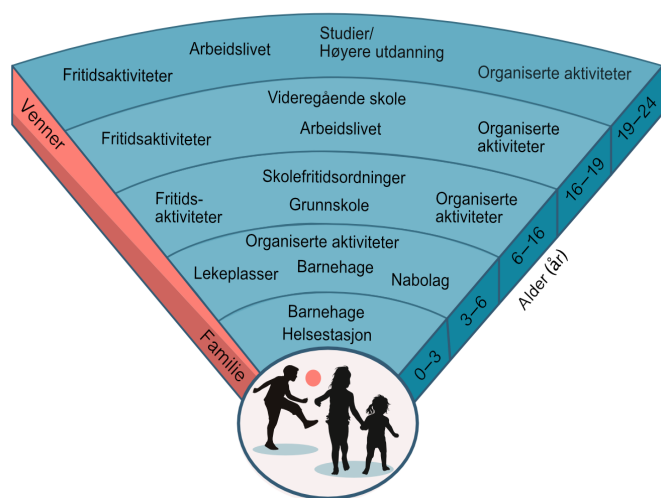
Kommunen bør vurdere virkemidler innenfor områder som er viktige for barn og unges oppvekst. Nedenfor omtales noen slike områder nærmere.

Familie og nærmiljø

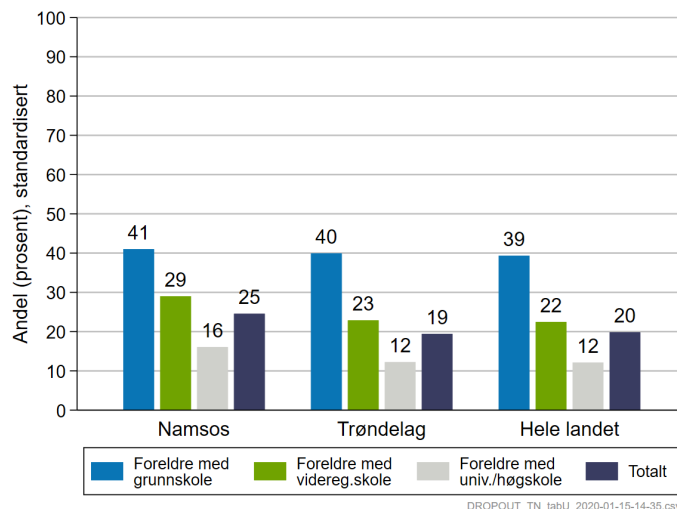
Unge oppvekst formes i stor grad av tilhørighet til ulike fellesskap, se figur 1. Familie og nære venner er viktig for barn og unge i alle aldre. I en trygg familie får barna omsorg og kjenner tillit, noe som er viktig når de senere i livet skal skape gode relasjoner til andre mennesker. Med økende alder får venner stadig større betydning. Gode vennskap med jevnaldrende kan fremme god helse og livskvalitet og beskytte mot negative forhold som mobbing og utestengning.

I mange kommuner er det unge som har svak tilknytning til skole og arbeidsliv, og som heller ikke deltar i organiserte fritidsaktiviteter. Uten et godt nettverk og sosial støtte kan disse unge søke mot negative fellesskap som ytterligere svekker tilhørigheten til samfunnet.

Figur 1. Arenaer for helsefremmende og forebyggende arbeid for barn og unge i ulike aldersgrupper.



Figur 2. Andelen som har sluttet i/ ikke bestått videregående opplæring, status fem år etter påbegynt opplæring. Totalt og etter foreldrenes høyeste utdanningsnivå (2016-2018).



Kommunen har virkemidler som kan bidra til at flest mulig barn og unge opplever trivsel og tilhørighet. Dette kan gjøres ved å styrke nærmiljøet, støtte frivillige organisasjoner, bidra til rimelige fritidstilbud, samt skape møteplasser, både for barn og unge og på tvers av generasjoner. Kommunen kan også tilby spesifikke tiltak for familier som har det vanskelig, for eksempel foreldreveiledningsprogrammer.

Skolegang

Lesing og regning som grunnleggende ferdigheter er viktige redskaper for læring og utvikling i fagene og for å kunne delta i skole, samfunns- og arbeidsliv. Elever som presterer på laveste mestringsnivå på nasjonale prøver på 5. trinn har økt sannsynlighet for å ikke fullføre videregående opplæring.

Figur 2 viser frafall i videregående opplæring totalt og etter foreldrenes utdanningsnivå.

Alle elever har rett til et skolemiljø som fremmer helse, trivsel og læring. Mobbing og mistriksel kan få alvorlige konsekvenser for elevenes psykiske og fysiske helse, skoleprestasjoner og sosialt samspill med andre. Det finnes en rekke virkemidler for å forebygge, avdekke og håndtere mobbing og mistriksel.



Psykisk og fysisk helse

Grunnlaget for psykisk og fysisk helse i voksen alder legges for en stor del i barne- og ungdomsårene. Kommunen har flere virkemidler som kan fremme fysisk aktivitet, sunt kosthold og god psykisk helse og livskvalitet.

Figur 3 viser andelen ungdomsskoleelever i kommunen som er fornøyd med helsen.

Kommunens helsestasjons- og skolehelsetjeneste har en viktig rolle i arbeidet med å fremme god helse hos barn og unge.

Integrering

Kommunen bør jobbe for at barn og unge med innvandrerbakgrunn skal ha de samme mulighetene som andre jevnaldrende. Tilrettelegging for god integrering krever et godt samarbeid mellom flere etater i kommunen.

For å få til en vellykket integrering er det viktig at barna går i barnehage og skole, at familien har gode boforhold og en tilfredsstillende økonomisk situasjon. I tillegg bør barn og unge ha mulighet til å delta i fritidsaktiviteter, oppleve aksept og tilhørighet samt ha innflytelse over eget liv.

Figur 4 gir mer informasjon om unge som står utenfor utdanning og arbeid i kommunen.

Økonomiske levekår

Økonomisk trygghet og gode boforhold er viktig for at barn og unge kan fungere godt både sosialt og i skolen. Kommunen har virkemidler som kan sikre stabile boforhold, tilknytning til arbeidslivet og bedre den økonomiske situasjonen for utsatte barn og familier. Forutsigbar økonomi fører til trygghet og overskudd i familien, og er ofte en forutsetning for at familien skal kunne nyttiggjøre seg annen hjelp.

Kommunen har virkemidler for å bedre oppvekstvilkårene i områder med en stor andel lavinntektsfamilier. Gode uteområder og fritidstilbud som er tilgjengelige for alle, kan bidra til å heve kvaliteten på boområdet og bidra til utjevning av sosiale forskjeller.

Figur 5 viser andel barn som bor i husholdninger med lav inntekt.

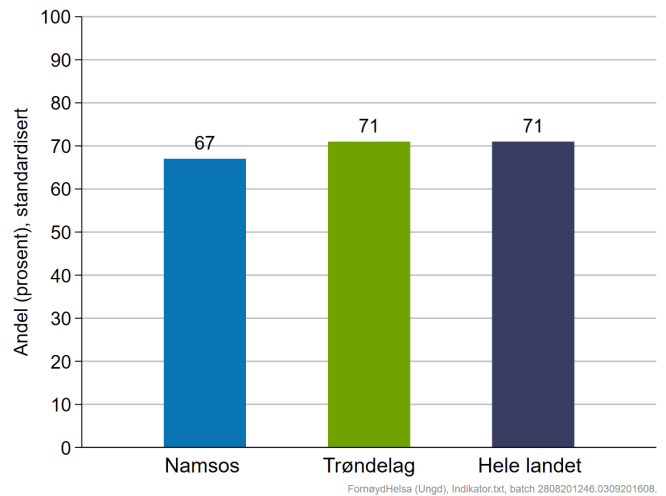
Tekst med referanser

Teksten med referanser finnes på [FHI.no/Oppvekst](https://fhi.no/oppvekst).

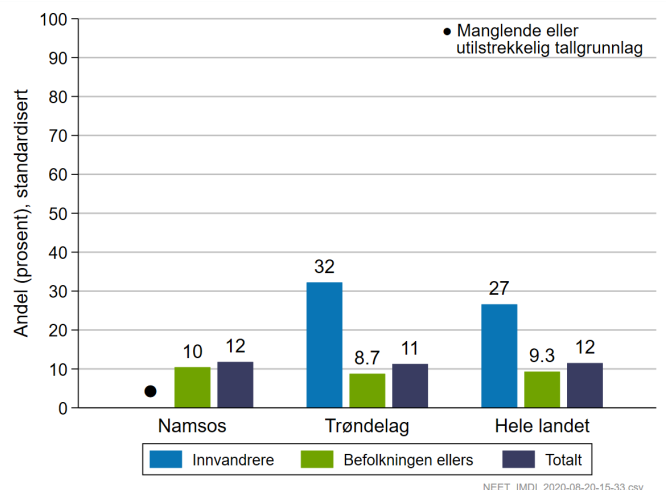
Flere indikatorer tilgjengelig

I tillegg til indikatorene i Oppvekstbarometeret på side 4 finner du flere indikatorer i [Kommunehelsen statistikkbank](https://kommunehelsen.no/statistikkbank).

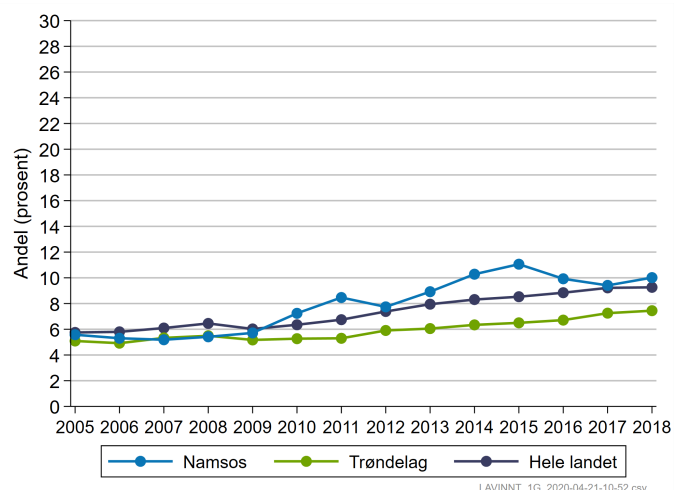
Figur 3. Andelen ungdomsskoleelever som oppgir at de er fornøyd med helsen (Ungdata 2017-2019).



Figur 4. Andelen i aldersgruppen 16-25 år som står utenfor utdanning og arbeid (2019), totalt og blant innvandrere.



Figur 5. Andelen barn (0-17 år) som bor i lavinntekts-husholdninger.





Oppvekstbarometer for kommunen

I oversikten nedenfor sammenlignes noen nøkkeltall for kommunen og fylket med landstall. I figuren og tallkolonnene tas det hensyn til at kommuner og fylker kan ha ulik alders- og kjønns sammensetning sammenliknet med landet. Klikk på indikatornavnene for å se utvikling over tid i kommunen. I [Kommunehelse statistikkbank](#) finnes flere indikatorer og utfyllende informasjon om hver enkelt indikator.

Vær oppmerksom på at også «grønne» verdier kan innebære en utfordring for kommunen, fordi landsnivået ikke nødvendigvis representerer et ønsket nivå. Verdiområdet for de ti beste kommunene i landet kan være noe å strekke seg etter.

- Kommunen ligger signifikant bedre an enn landet som helhet
- Kommunen ligger signifikant dårligere an enn landet som helhet
- Kommunen er ikke signifikant forskjellig fra landet som helhet
- Kommunen er signifikant forskjellig fra landet som helhet
- Ikke testet for statistisk signifikans
- ◆ Verdien for fylket (ikke testet for statistisk signifikans)
- | Verdien for landet som helhet
- Variasjonen mellom kommunene i fylket
- De ti beste kommunene i landet

Tema		Indikator (klikkbare indikatornavn)	Kommune	Fylke	Norge	Enhet (*)	Oppvekstbarometer for Namsos
Befolkning	1	Andel barn, 0-17 år	21	21	21	prosent	
	2	Andel 0-17 år, framskrevet	19	19	19	prosent	
Levekår	3	Lavinntekt (husholdninger), 0-17 år	10	7,4	9,3	prosent	
	4	Bor trangt, 0-17 år	17	17	19	prosent	
	5	Barn av enslige forsørgere	18	15	15	prosent	
	6	Stønad til livsopphold, 20-24 år	-	7,1	7,1	prosent (a,k)	
Barnehage og skole	7	Ikke i arbeid eller utdanning, 16-25 år	11,8	11,3	11,5	prosent (a,k)	
	8	Bemanning i barnehage, oppfylt	84	76	59	prosent	
	9	Laveste mestringsnivå i lesing, 5. kl.	30	26	24	prosent (k)	
	10	Laveste mestringsnivå i regning, 5. kl.	31	24	23	prosent (k)	
	11	Trives på skolen, 7. klasse	84	88	89	prosent (k)	
	12	Mobbes på skolen, 7. klasse	8,4	6,2	5,7	prosent (k)	
Fritid og nærmiljø	13	Frafall i videregående skole	25	19	20	prosent (k)	
	14	Fornøyd med lokalmiljøet, 2017	56	69	70	prosent (a,k)	
	15	Trygt i nærmiljøet, 2017	86	88	88	prosent (a,k)	
	16	Med i fritidsorganisasjon, 2017	66	69	66	prosent (a,k)	
	17	Fornøyd med treffsteder, 2017	36	51	49	prosent (a,k)	
	18	Fortrolig venn, 2017	90,5	90,5	90,1	prosent (a,k)	
	19	Skjermtid over 4 timer, 2017	38	31	29	prosent (a,k)	
	20	Tror på et lykkelig liv, 2017	70	72	73	prosent (a,k)	
Helse og helseatferd	21	Fornøyd med helsen, 2017	67	71	71	prosent (a,k)	
	22	Depressive symptomer, 2017	17	13	13	prosent (a,k)	
	23	Psykiske sympt./lidelser	175	165	156	per 1000 (a,k)	
	24	Lite fysisk aktive, 2017	12	12	14	prosent (a,k)	
	25	Overvekt og fedme, 17 år	28	23	22	prosent (k)	
	26	Muskel og skjelett	277	254	238	per 1000 (a,k)	
	27	Reseptfrie smertest., ukent., 2017	26	18	17	prosent (a,k)	
	28	Alkohol, har vært beruset, 2017	17	16	12	prosent (a,k)	
	29	Har brukt cannabis, 2017	1,4	2,6	2,6	prosent (a,k)	
	30	Vaksinasjonsdekning, meslinger, 9 år	95,0	97,0	96,5	prosent	

Forklaring (tall viser til linjenummer i tabellen ovenfor):

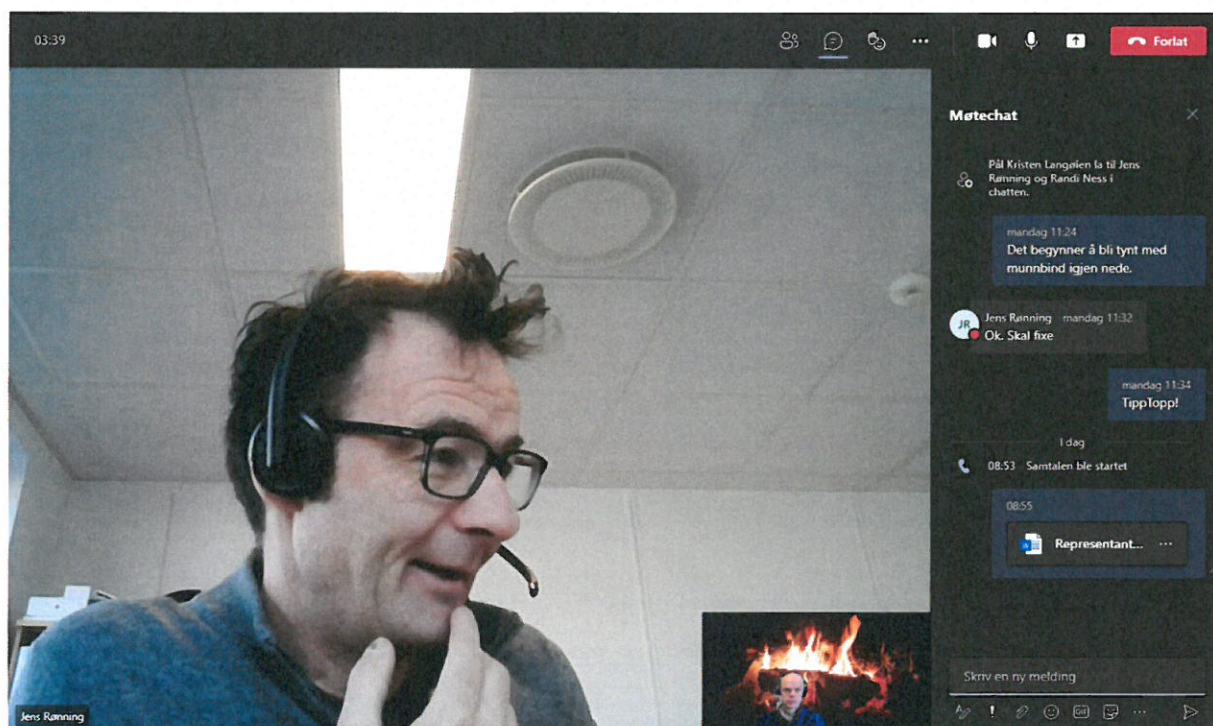
* = standardiserte verdier, a = aldersstandardisert og k = kjønnsstandardisert

** = tall fra Ungdataundersøkelsen mangler, les mer om [mulige årsaker](#)

1. 2020. 2. 2030, beregning basert på middels vekst i fruktbarhet, levealder og netto innflytting. 3. 2018, barn som bor i husholdninger med inntekt under 60 % av nasjonal median, og brutto finanskapital under 1G. 4. 2018, trangboddhet defineres ut ifra antall rom og kvadratmeter i boligen. 5. 2016-2018, 0-17 år, av alle barn det betales barnetrygd for. 6. 2018, omfatter mottakere av uføretrygd, arbeidsavklaringspenger, arbeidsledighetsstrygd, overgangsstønad for enslige forsørgere og tiltaksmottakere (individstønad). 7. 2019. 8. 2019, barn som går i barnehagar der kravet til både grunnbemanning og pedagogisk bemanning er oppfylt. 9./10. Skoleårene 2016/17-2018/19. 11./12. Skoleårene 2017/2018-2019/2020. 13. 2016-2018, omfatter elever bosatt i kommunen. 14. U.skole, svært eller litt fornøyd. 15. U.skole, opplever at nærområdet er trygt på kveldstid. 16. U.skole, svarer «ja, jeg er med nå». 17. U.skole, svært bra eller nokså bra tilbud. 18. U.skole, svarer «ja, helt sikkert»/«ja, det tror jeg» på om de har minst én fortrolig venn. 19. U.skole, daglig utenom skolen. 20. U.skole, svarer «ja» på at de tror de kommer til å få et godt og lykkelig liv. 21. U.skole, svært eller litt fornøyd. 22. U.skole, ganske mye eller veldig mye plaget. 23. 2016-2018, 15-24 år, brukere av primærhelsetjenestene fastlege og legevakt. 24. U.skole, fysisk aktiv (svett og andpusten) mindre enn én gang i uken. 25. 2016-2019, KMI som tilsvarer over 25 kg/m², basert på høyde og vekt oppgitt ved nettbasert sesjon 1. 26. 2016-2018, 15-24 år, muskel- og skjelettplager og -sykdommer (ekskl. brudd og skader), brukere av primærhelsetjenestene fastlege, legevakt, fysioterapeut og kirpraktør. 27. U.skole, bruker Paracet, Ibox og lignende minst én gang i uka. 28. U.skole, drukket så mye at de har følt seg tydelig beruset én gang eller mer 12 mnd. 29. U.skole, har brukt cannabis én gang eller mer 12 mnd. 30. 2015-2019. Datakilder: Statistisk sentralbyrå, NAV, Ungdataundersøkelsen fra Velferdsforskningsinstituttet NOVA ved OsloMet, Utdanningsdirektoratet, Vernepliktsverket, Integrerings- og mangfoldsdirektoratet, primærhelsetjenestene fastlege og legevakt (KUHR-databasen i Helsedirektoratet) og Nasjonalt vaksinasjonsregister SYSVAK. For mer informasjon, se [Kommunehelse statistikkbank](#).



Representantskapsmøtet 2021



Teams, tirsdag 27. april 2021

Påmeldingsfrist 16. april

Det innkalles med dette til representantskapsmøte i IKA Trøndelag 2021, 27. april kl 10:00

Sted: MS Teams kl 10.00-11.00

Representantskapet iflg. vedlagte liste

SAKSLISTE

1. Opptelling av medlemmer
2. Godkjenning av innkalling og saksliste
3. Valg av protokollkomite
4. Årsrapport 2020
5. Regnskap 2020
6. Virksomhetsplan 2021
7. Budsjett 2021
8. Økonomiplan 2021 - 2025
9. Valg av styremedlemmer og medlemmer i valgnemnd 2021 - 2025

Representantskapsmøte 27. april 2021

Sak 4/2020 Årsrapport 2020

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner årsrapporten for IKA Trøndelag IKS for 2020

Årsrapport

2020



Innledning	1
1. Organisasjon og administrasjon.....	2
1.1 Eiene	2
1.2 Kontor og magasin.....	2
1.2.1 Arkivsenteret.....	2
1.3 Representantskapet.....	2
1.4 Styret.....	3
1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2020.....	3
1.4.2 Møtevirksomhet	3
1.5 Personalet	3
1.6 Økonomi	4
1.7 Likestilling	5
1.8 Organisasjon.....	5
1.9 Miljømessige forhold	5
2. Institusjonens forhold utad	5
2.1 Medlemskap	6
2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter	6
2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper.....	6
2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer	6
2.3.1 Webinar -	6
2.4 Formidling/Tidsskrift.....	7
2.5 Interne prosjekt.....	8
2.5.1 Arkivplanprosjekt IKA Trøndelag 2020	8
Bakgrunn	8
Organisering	8
Gjennomføring.....	8
3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner	8
3.1 Depot	8
3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver	8
3.1.2 Depot for elektroniske deponeringer.....	9
3.1.3 Skannerfabrikken.....	10
3.1.4 IT Drift.....	11
3.2 Ordning og katalogisering	12
3.3 Arkivdanning.....	12
3.4 Arkivplan.....	13
3.5 Bevaring og kassasjon	13
3.6 Opplæring, rådgivning og informasjon.....	14
3.6.1 Kursvirksomhet –	14

3.7 Tilgjengeliggjøring og formidling.....	15
3.7.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk	15
3.7.2 Hjemmeside	15
3.7.3 Arrangementer og utstillinger	15
3.8 Privatarkiver	15
3.9 Prosjekter.....	16
3.9.1 Orkla – og Salvesen & Thams arkivene.....	16
3.9.2 Bevaringsplan for privatarkiver	16
3.9.3 Bevaringsplan for landbruksarkiver	16
3.9.4 KDRS – Malsett prosjektet	16

Innledning

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS (IKA) er et interkommunalt selskap innenfor kommuneforvaltningen i Trøndelags-regionen for tjenester tilknyttet dokumentbehandling og arkiv. IKA skal ta vare på, og gjøre tilgjengelig arkivmaterialet fra regionen. IKA er depot for papirbaserte og digitale arkiver for eierne, saksbehandler og formidler fra deponerte arkiver. IKA Trøndelags visjon er

Vi bevarer og formidler Trøndelags historie gjennom å være

- Pådriver for at eierne etterlever arkivlovgivingen
- Arkivdepot for eierne
- Koordinator for privatarkiv

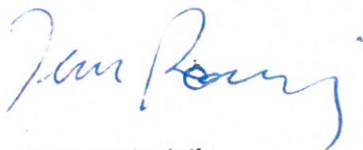
Oppgaver og overordnede mål for virksomheten er gitt av eierne, og nedfelt i institusjonens selskapsavtale § 4, deponeringsregler for papir og IKA Trøndelags serviceerklæring.

Selskapets arbeid overfor kommunene er todelt. IKA bidrar med

- Konkrete og aktuelle problemstillinger eierne står overfor i det daglige, og
- Fellesløsninger som kommer alle eierne til gode

Trondheim, den 25. 01. 2021

Jens Rønning



Styrets underskrift:

Hanne Haugnes



Petter Lindseth



Liv Marit Hovdal



Tore Wolden



Jan Børre Solvik

1. Organisasjon og administrasjon

1.1 Eiere

IKA Trøndelag hadde pr. 31.12.2020, 37 eiere. Trøndelag fylkeskommune og 36 kommuner: Flatanger, Frosta, Frøya, Grong, Heim, Hitra, Holtålen, Høylandet, Inderøy, Indre Fosen, Levanger, Lierne, Malvik, Melhus, Meråker, Midtre Gauldal, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Oppdal, Orkland, Os (Innlandet fylke), Osen, Overhalla, Rennebu, Røros, Røyrvik, Selbu, Skaun, Snåsa, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Verdal, Ørland og Åfjord.

1.2 Kontor og magasin

IKAs avtale med Dora AS om leie av kontorplass i 4. etasje gjelder frem til 1. januar 2027. Lokalene er fremleid til Trondheim kommune. I Båtsmannsgata 4 leier IKA magasiner på til sammen 20 000 hyllemeter. I tilknytning til magasinene for papirbasert depot har IKA kontorplass for fire personer, fire arbeidsstasjoner for ordningsarbeid, fire lesesalsplasser og skannerfabrikk for digitalisering av byggesaksarkiver for eierne. Skannerfabrikken har seks arbeidsstasjoner. I tillegg leier IKA kontorlokaler i 3. etasje med sju kontorplasser, møterom og kjøkken med spiserom.

I første etasje er det påvist både skjegg- og sølvkre. Pr. dags dato overvåkes bestanden gjennom et 30-talls limfeller. Dette har blitt et generelt problem i Norge. Det har i senere tid kommet positive signaler fra skadedyrbransjen om effektive gifter på utprøvningsstadiet, så dette ser etterhvert håndterbart ut.

1.2.1 Arkivsenteret

I Arkivsenteret er Statsarkivet i Trondheim (SAT), NTNU/Universitetsbiblioteket (UBiT), Trondheim Byarkiv (TB) og Trøndelag fylkesarkiv lokalisert. Daglig leder i IKA er deltaker og sekretær for fellesmøter med de andre lederne i de overnevnte arkivinstitusjonene. Det foreligger en samhandlingsavtale mellom institusjonene på overordnet nivå. Avtalens intensjon er å definere samarbeidsprosjekter og avtaler for bruk av fellesareal i Arkivsenteret. Det er felles lesesal i Arkivsenteret og en utstillings- og formidlingsgruppe med representanter fra institusjonene. I tillegg arbeides det med andre felles tiltak og tjenester innenfor arkivområdet.

1.3 Representantskapet

Representantskapet er IKA Trøndelags øverste besluttsende organ og består av en representant fra hver eier. Hver eier oppnevner sin respektive representant med vara. Valget gjelder for den kommunale valgperioden. Det er avholdt ett møte i 2020. Møtet ble avholdt digitalt på grunn av smittesituasjonen. Representantskapets leder er ordfører Anne Berit Lein, Steinkjer kommune. Nestleder er Bjørnar Buhaug, Indre Fosen kommune.

1.4 Styret

Styret skal utøve styring gjennom det enkelte driftsår, føre løpende tilsyn med virksomheten og har ansvar for at pålagte oppgaver utføres i henhold til lov, forskrifter og eventuelle pålegg fra representantskapet.

Styret blir valgt av representantskapet og har fire medlemmer og 1., 2. og 3. vara. I tillegg har de ansatte en representant i styret. Daglig leder av IKA er styrets faste sekretær, og forbereder styre- og årsmøtesaker.

1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2020

Medlemmer:

Hanne Haugnes, Trøndelag fylkeskommune (leder) (frem til våren 2023)
Ola Stene, Levanger kommune (nestleder) (frem til våren 2021)
Liv Marit Hovdal, St. Olavs hospital (frem til våren 2023)
Petter Lindseth, Orkland kommune (frem til våren 2021)
Jan Børre Solvik (ansattes representant frem til våren 2023)

Varamedlemmer:

1. Tore Wolden, Midtre Gauldal kommune (frem til våren 2021)
2. Ingrid Rolset Holt, Selbu kommune (frem til våren 2023)
3. Snorre Glørstad, Ørland kommune (frem til våren 2021)
4. Tone Stakvik (vararepresentant for ansattes representant i styret fra høsten 2014)

Valgnemnd:

1. Britt Brevik - Ørland kommune (frem til våren 2023)
2. Øyvind Lindseth – Indre Fosen kommune (frem til våren 2023)
3. Kari Aarnes – Steinkjer kommune (frem til 2021)

Vara:

1. Solveig Melum, Bjugn kommune (frem til våren 2021)
2. Anne M. Risvik, Ørland kommune (frem til våren 2023)
3. Bjørnar Pettersen Moe, Snåsa kommune (frem til våren 2023)

1.4.2 Møtevirksomhet

Det er i 2020 avholdt 7 styremøter.

1.5 Personalet

IKA Trøndelag har i 2020 hatt 13 faste stillinger som er disponert slik:

Roger Buan-Krognes, rådgiver (formidling og katalogisering) -100%.
Lars Gustav Gudbrandsen, rådgiver (depot digitale arkiver) - 100% frem til 31.09.20.
Pål Langøien, rådgiver (formidling) - 100%
Randi Ness, sekretær - 100%
Synne Nilssen, konsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
Petter Pedryc, rådgiver (depot digitale arkiver) – 100%

Terje Pettersen, konsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%.

Jens Rønning, daglig leder - 100%.

Tone Stakvik, rådgiver papirdepot, privatarkivkoordinator, ordningsprosjekter inkl. veiledning ordningsprosjekter og ASTA-registrering) - 100%

Jan Børre Solvik, rådgiver (IKT, digitaliseringsfabrikk og oppgaver innen digitalt depot) - 100%

Synnøve Dahl Wiseth, rådgiver (arkivdanning, arkivplan, bevaring og kassasjon) - 100%

Gunhild Bakken, rådgiver (papirbasert depot) - 100%

Anita Kildemo Flor, rådgiver (arkivdanning) - 100%

Skannerfabrikken bemannes med personale fra Adecco A/S. Det har vært til sammen 7 personer engasjert på denne måten. 4 av dem gjennom hele året.

Anne Marit Slette har vært engasjert via Adecco for arbeid med prosjektet for ordning og katalogisering av Salvesen & Thams-arkivet til 31.06.20.

Siw-Maja Tovås har vært engasjert som ordningsmedarbeider.

Janne Paulsen har vært engasjert via Adecco for ordning av kommunale arkiver.

Totalt sykefravær: 3,0%

Legemeldt fravær: 0,2%

Egenmeldt fravær: 2,8%

Det totale sykefraværet er gått ned fra 5,7% i 2019 til 3,0% i 2020. Det legemeldte fraværet har gått ned 3,2%-poeng, mens det egenmeldte fraværet har gått opp med 0,5%-poeng i forhold til 2019.

1.6 Økonomi

IKA Trøndelag finansieres i hovedsak av årlige tilskudd fra eierne. Både grunnbeløpet og eiertilskuddet for øvrig differensieres i henhold til innbyggertallet i kommunen og fremkommer som følger pr. 2020:

Grunnbeløp

Innbyggertall pr 01.01.	Grunnbeløp i kr
0-25 000	120 280
25 000-50 000	179 908
50 000-75 000	294 448
75000-100 000	538 525
>150 000	934 553

Innbyggertilskudd

Innbyggertall pr 01.01	Pr innbygger i kr
0-4000	21,37
4000-10 000	11,65
> 10 000	5,83
Fylkeskommunene	2,93

Tilskudd for å koordinere privatarkivarbeidet

Fylke	Privatarkivkoordinatorstilskudd i kr
-------	--------------------------------------

Trøndelag	407 176
-----------	---------

Beløpene har vært justert årlig med kommunal deflator i statsbudsjettet.

For deponert ordnet papirarkiv betales kr 276,- for leie av hyllemeter i depot. Inntekt for deponert materiale fra eierkommuner for 2020 er kr. 3 911 107,-. Inntekt hyllemeterleie fra andre er i 2020 på kr. 104 926,-.

Årsresultat for 2020 er kr. 0,00.

Disposisjonsfond er pr 31.12.20 kr. 7 967 220,73. Bundne driftsfond pr. 31.12.20 er kr. 4 996 528,46.

Kr 4 833 770,80 er pr. 31.12.20 avsatt til bundne fond for ordning av arkiv forskuddsinnbetalt av eiere.

Regnskapet føres av Værnesregionen regnskap og lønn i henhold til kommunale regnskapsforskrifter, og revideres av Revisjon Midt-Norge SA.

1.7 Likestilling

Styret har en sammensetning på 40 % kvinner og 60% menn. Blant fast ansatt personale var forholdet 50 % menn og 50 % kvinner pr. 31.12.2020 (en stilling er ikke besatt).

1.8 Organisasjon

Etiske retningslinjer er utarbeidet og vedtatt av eierne på representantskapsmøtet i april 2010.

Personalreglement er revidert pr. februar 2019.

Det er utarbeidet HMS-håndbok for IKA Trøndelag. Vedtatt av styret pr 15.09.2014.

Lønnspolitiske retningslinjer er revidert pr. desember 2014.

Revidert instruks for styret ble vedtatt av representantskapet i 2020.

1.9 Miljømessige forhold

IKA Trøndelag driver kildesortering, og kommunen har et godt hentesystem for avfallet.

2. Institusjonens forhold utad

Det er utviklet et nært samarbeid når det gjelder informasjonsutveksling og faglig bistand de interkommunale arkivinstitusjonene imellom. Den faglige kontakten med arkivmiljøet i Norge er ivaretatt gjennom medlemskap og engasjement i arkivfaglige interesseorganisasjoner og KS Bedrift. Daglig leder har deltatt på Kommunearkivinstitusjonenes ledermøter, ledermøtet for Kommunearkivinstitusjonens digitale ressursenter og Arkivverkets lederstøttesamlinger. IKA Trøndelag er aktive for å styrke samhandlingen mellom aktørene i Arkivsenteret.

2.1 Medlemskap

IKA Trøndelag er medlem i Arkivforbundet, Norsk Arkivråd (NA), KiNS og Dataforeningen.

2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter

KDRS ble etablert som et 3-årig prosjekt 19. mai 2010 og ble etablert som permanent institusjon i 2013. KDRS er organisert som et samvirkeforetak. KDRS har pr 31.12.2020 17 medlemmer (IKA Trøndelag, IKA Kongsberg, Aust-Agder kulturhistoriske senter, IKA Møre og Romsdal, IKA Finnmark, IKA Rogaland, Arkiv i Nordland, IKA Troms og Fylkesarkivet i Sogn og Fjordane, IKA Vest Agder, Drammen kommune, IKA Hordaland, Vestfoldarkivet, Trondheim kommune, IKA Østfold, Tromsø byarkiv, Fylkesarkivet i Hordaland). KDRS dekker nå totalt 74% av landets kommuner. KDRS skal tilby tjenester og kompetanse til sine medlemmer og aktivt bidra til å utvikle og effektivisere langtidslagring av digitale arkiv innenfor kommunal og fylkeskommunal sektor.

2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper

Jens Rønning har deltatt i prosjektet «Utredning av ny regional arkivinstitusjon» i samarbeid med Trøndelag fylkeskommune og med støtte fra Riksarkivet.

Lars Gudbrandsen har deltatt i KDRS-prosjektet «KDRS produksjonslinje malsett»

Synnøve Dahl Wiseth har deltatt i prosjektet "Arkivplan.no Fase 3, utviklingsgruppe"

Anita Kildemo Flor og Jens Rønning har deltatt i prosjektgruppe for KAI-konferansen 2021 som skal holdes i Trondheim.

Jan Børre Solvik har deltatt i Documaster Brukerstyre, som har hatt 3 styremøter i 2020 (Teams).

2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer

Jens Rønning deltok på lederseminar i regi av Arkivverket og eiermøte for KDRS på Gardermoen 13. – 15. februar.

Deltok på strategisamling med KAI-ledere og Avs ledergruppe i Oslo 19. og 20. august.

Petter Pedryc deltok på Nokios 30. oktober.

Petter Pedryc og Lars Gudbrandsen deltok på KDRS samling 12. og 13. juni.

Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor deltok på KS Digitale eKommune 15. og 16.10

2.3.1 Webinar

IKA Trøndelag har dette siste året benyttet webinar (fulgt flere arrangement via streamingtjeneste). Dette er gjort for at flere av de ansatte kan ta del og bedriften sparer reiseutgifter. Varighet på webinarne varierer, fra 0,5 time til 2 timer. Nettkurs og nettverkssamlinger tar gjerne en hel arbeidsdag. Oktober var sikkerhetsmåned og da var det flere som hadde tilbud om gratis webinar.

05.03. Webinar Documaster - Enkel saksbehandling

18.03. Webinar KS/Arkitektum – Orden i eget hus

19.03. Webinar Atea – Teams

- 31.03. Webinar Documaster – Møteavvikling og utvalgsbehandling i MS Office Teams og Office 365 med Noark5godkjenning
- 02.04. Webinar Atea – ITsikkerhet på hjemmekontor
- 03.04. Webinar Atea – 10års digitalisering på 1 uke
- 15.04. Webinar KiNS – erfaringer med Office 365
- 07.05. Webinar – Korona og kommunikasjon og manipulasjon ved hjelp av data
- 19.05. Webinar Arkivverket – dokumentasjonsforvaltning
- 19.05. Webinar Arkivverket – Arkivverkets risikovurderingsskjema: Kva er det og hvordan bruke det?
- 26.05 Webinar Atea - Sikkerhetsdag
- 27.05. Webinar KiNS og Buypass – Et paradigmeskifte for autentisering
- 27.05 Webinar Acos – Websak + med sømløs integrasjon til Office 365
- 11.06. Nettverkssamling KiNS – Personvernombudssamling
- 12.06. Webinar - Hvordan forvalte IoTarkiv på kort og lang sikt?
- 16.06. Webinar Ciber – dokumentasjonsforvaltning i krisetider, kva må vi tenke på?
- 17.06. Webinar KiNS – ISOstandard 27701
- 19.06. Webinar – Personvern i ny digital møtehverdag
- 24.06. Webinar – KS-digitalisering: Morgendagens journal og samhandlingsløsninger for kommuner
- 24.06. Webinar – Aksondialog - hva skal til for å lykkes?
- 04.09. Nettkurs KiNS – Introduksjon for informasjonssikkerhet og personvern (1 dag)
- 09.09. Webinar Documaster – Arkivintergrasjon mellom Gericca og Documaster
- 16.09 Webinar Telenor – Nyheter i Mobilt Bedriftsnett
- 23.09 Webinar Atea – Community Trondheim
- 24.09. Webinar Sata Equipment – hvordan sikre epost?
- 29.09. Nettkurs NTNU – Introduksjon til prosjektledelse
- 09.10. Webinar KiNS – grunnkurs i informasjonssikkerhet og personvern
- 12.10. Nettforedrag Sopra Steria – Hvordan forene innebygd personvern og innebygd sikkerhet?
- 15.10 Webinar Telenor – Digital Sikkerhet
- 21.10. Nettforedrag Sopra Steria – veien inn til din epost
- 22.10. Webinar Data Equipment – løsningen som sikrer din epost
- 27.10. Nettforedrag Sopra Steria – Sikkerhetskultur og mennesker
- 11.11 Webinar Documaster – Demo Simplafai
- 25.11 Webinar Atea - Decisions
- 25.11. Webinar – Webex Teams
- 04.12. Webinar KiNS – Introduksjon styringssystemer for informasjonssikkerhet (1 dag)
- 11.12. Webinar – Informasjon om Helseplattformen

2.4 Formidling/Tidsskrift

Hjemmesiden benyttes til formidling til eierne og publikum. Publiseringssfrekvensen er lav, som en følge av ressursituasjonen. Arkivkatalogene finnes likevel der i søkbar form og må ansees som en kjerne i nettstedet. Det legges vekt på å formidle aktuelle nyheter om IKA Trøndelags aktiviteter og annet av arkivfaglig interesse. I tillegg fylles de dedikerte kommunesidene med informasjon som er relevant for den enkelte kommune. Alle depotinstitusjonene i Arkivsenteret har i tillegg en egen publikumsportal for formidling; www.arkivsenteret.no

Arkheion er et fagtidsskrift som gis ut av de interkommunale arkivene i Norge. Tidsskriftet distribueres til våre eiere og det kan lastes ned fra <http://www.arkheion.no/>

2.5 Interne prosjekt

2.5.1 Arkivplanprosjekt IKA Trøndelag 2020

Bakgrunn

I forslag til nytt lovutkast NOU 2019:9 Fra kalveskinn til datasjø står det blant annet at lovens virkeområde skal gjelde for selvstendige virksomheter hvor det offentlige direkte eller indirekte har en samlet eierandel på mer enn 50%, eller hvor det offentlige direkte eller indirekte har rett til å velge flere enn halvparten av medlemmene i det øverste organet i virksomheten (§ 2. Virkeområde). Noe som berører IKA Trøndelag. Hvis lovforslaget blir vedtatt må IKA Trøndelag forholde seg til arkivloven på lik linje som andre offentlige organ etter arkivloven § 2.

Vi i IKA Trøndelag bestemte oss for at vi ønsker å være litt forut og begynte i januar 2020 med prosjekt Arkivplan for IKA Trøndelag.

Organisering

Arbeidet ble organisert som et prosjekt. Jens Rønning ble prosjekteier, mens Anita Kildemo Flor ble prosjektleder. Styringsgruppa består av Jens Rønning, Anita Kildemo Flor og Synnøve Dahl Wiseth. Prosjektgruppa bestod av en person fra hvert fagområde:

Arkivdanning - Synnøve Dahl Wiseth

IKT - Jan Børre Solvik

Administrasjon - Randi Ness

Formidling - Pål Langøien

Papirdepot og privatarkiv - Tone Stakvik

Digitalt depot - Petter Pedryc

Gjennomføring

Prosjektgruppa hadde før sommeren jevnlig møter, der la plan for arbeidet, fordelte oppgaver og gjennomgikk status. Over sommeren ble det roligere, og høsten 2020 ble det mest fokus på å få skrevet ferdig rutiner og legge de inn i arkivplan.no. Fra januar til og med desember har det vært gjennomført 23 prosjektgruppemøter og arbeidsmøter.

I styringsgruppemøte i begynnelsen av september ble det bestemt at bevaring og kassasjon samt internkontroll skal kjøres som egne prosjekt i løpet av 2021-2022.

3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner

3.1 Depot

Arkivforskriften åpner for en delegering av depotfunksjoner til interkommunale arkiv både når det gjelder papirbaserte og elektroniske arkiv. IKA Trøndelag har lagt til rette for at eierne skal kunne deponere historiske arkiver til et felles depot, der publikum har tilgang til arkivmateriale fra regionen.

3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver

Mange av eierkommunene har deponert mesteparten av sine avsluttede og eldre arkiver – dvs. fra perioden frem til omkring 1990. Noe av arkivmaterialet er levert som ordningsprosjekt i regi av IKA -

for senere deponering. ASTA ble tatt i bruk som verktøy for katalogisering i 2009. En del kommuner har også benyttet tilbud om å deponere nyere ferdig ordnet materiale som bortsettingsarkiv.

Vi har i 2020 hatt fokus på kommunereform og avslutting av arkiver, men har også tatt inn arkiv når kommunene har vært klare til å deponere enkeltserier eller større mengder.

Vi har i løpet av 2020 tatt inn 1767,5 hm, hvorav 69,9 hyllemeter er diverse privatarkiver, ferdig skannet byggesaksarkiv utgjør 104,9 hm. 607 hm hyllemeter er tatt inn som uordnet arkiv hvor avtaler om ordningsprosjekt er inngått, mens 1101 hyllemeter er ferdig ordnet. Privatarkivene er kommet inn både ferdig ordnet, i forbindelse med ordningsprosjekt eller prosjekter støttet av Riksarkivet. Se tabell 1 for oversikt over total mengde deponerte arkiver pr. Kommune.

3.1.2 Depot for elektroniske deponeringer

IKA Trøndelag har for året 2020 mottatt 42 deponeringer. 8 av disse er Noark-5 uttrekk, resten er uttrekk som ikke følger noen standard og er deponert som SIARD filer. Antall deponeringen er nesten tre ganger så mange som vi normalt får inn pr år. Det store antallet skyldes delvis kommunesammenslåing i 2020 og delvis kommunebesøkene digitalt depot gjennomførte i 2018-2019. Kommunebesøkene ble benyttet for å orientere om den nye nasjonale produksjonslinjen, som har som formål å gjøre det enklere for kommuner å få sine digitale fagsystemer deponert ved IKA Trøndelag.

Følgende kommuner har deponert digitalt materiale til IKA Trøndelag i 2020:

Agdenes	Sakarkiv	Åfjord	Helse og sosial
Agdenes	Sakarkiv	Levanger	Flyktning og voksenopplæring
Hemne	Sakarkiv/eiendom		
Hemne	Sakarkiv	Heim	Sosial
Hemne	Sakarkiv	Hemne	Helse
Hemne	Sakarkiv	Hemne	Helse
Trøndelag Fylke	Eiendom, Elev, Fellesnemnd, Idrettsanlegg, Kulturvern, Løyve, Møtebøker, Personal og Saksarkiv	Hemne	Flyktning og voksenopplæring
		Hemne og Halså	Barnehage
		Hemne og Snillfjord	Barnevern
		Hitra	Helse
		Hitra	Barnevern
Trøndelag Fylke	Elev, Løyve, Personal og saksarkiv	Hitra	Helse
		Hitra	Sosial
Steinkjer	Sakarkiv	Grong (for Indre Namdal PPT)	PPT
Bjugn	Helse og sosial		
Ørland	Helse og sosial	Meråker	Oppvekst
Hemne	Helse	Meråker	Sosial
Orkdal	Barnevern	Selbu	Oppvekst
Frosta	Sosial	Selbu	Sosial
Frosta	Oppvekst	Stjørdal	Oppvekst
Halså	Helse	Stjørdal	Oppvekst/pers

Halsa	Helse	Stjørdal	Sosial
Halsa	Sosial	Tydal	Oppvekst
Heim	Helse		
Roan	Helse og sosial		

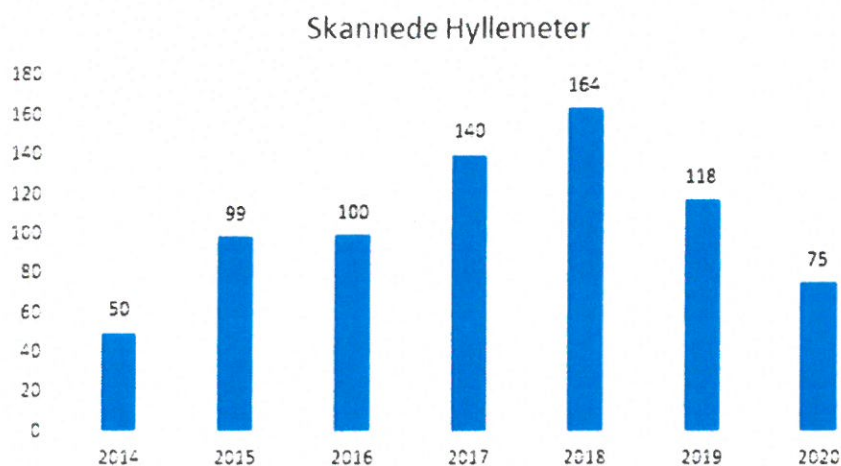
For 2020 får digitalt depot et etterslep på prosessering av disse deponeringene. Dette skyldes veldig antallet deponeringer mottatt, og delvis at en stilling ved digitalt depot står ubemannet fra og med 1. oktober 2020.

3.1.3 Skannerfabrikken

Skannerfabrikken har hatt full drift i hele 2020 med dagskift (3 ½ årsverk) men ingen ekstra vikarer eller kveldsskift.

Det ble i 2020 skannet 75 hyllemeter, noe som er laveste tallet på over 5 år.

Grunnen til dette er ingen bruk av vikarer ved sykdom eller ekstrahjelp på kveldstid, samt at materialet som vi hadde i 2020, mest fra Hitra, var krevende siden det måtte både ordnes og skannes (kom i hengemapper direkte fra arkivkaruseller fra kommunen).



Antall skannede saker som ble registrert endte på 33 255, noe som er en svak nedgang fra 2019 (34697). I dette tallet er det også medregnet 2 500 saker/filer som ikke er registrert i Documaster, men er prosjekter som er skannet for andre organisasjoner (Norsk Senter for Folkemusikk og Folkedans og Innherred Renovasjon).



Det er nå totalt skannet ca 260 000 saker siden oppstarten i 2014.

Skannerfabrikken sluttførte digitalisering av eiendomsarkivet til Stjørdal, Åfjord, Roan og Hitra i 2020. Stjørdal, Åfjord og Roan ble avsluttet i første kvartal, mens Hitra ble sluttført i desember. Her står det igjen noe rest på skanning av reguleringsplaner som vil pågå i 2021, samt at Meråker sitt eiendomsarkiv vil bli sluttført så fort siste rest av materiale blir sendt fra kommunen.

Det har vært holdt kurs i Documaster både i Meråker (2 gang) og Hitra.

Har i 2020 bistått både Os, Orkdal igjennom Rosenvik, Selbu og Oppdal med support på lokale løsninger som disse kommunene kjører på digitalisering.

Presentasjoner på vår løsning har vært avholdt i Rennebu (info både til administrasjon og politikere i formannskapsmøte), Nærøysund og Osen.

110 timer i sammenheng med de forskjellige prosjektene ble fakturert i 2020 av egne interne timer.

De har også vært oppdrag utenom våre medlemmer i 2020. Norsk Senter for Folkemusikk og Folkedans pågår fortsatt, samt at Innherred Renovasjon sine styre og representantskapsmøter blir ferdig digitalisert nå i første kvartal 2021.

Det ble skiftet ut 1 skanner og 1 PC i 2020 da disse var avskrevet (5 år).

Begge ble gjenbrukt på reserve arbeidsstasjon.

3.1.4 IT Drift

Det ble i 2020 gjort store investeringer på IT drift hos IKA Trøndelag.

Ny diskhylle ble kjøpt inn samt ny backuptape løsning, og totalt ble det investert for 270 000.

Gammel diskhylle er fortsatt i drift, og totalt har man tredoblet egen lagringskapasitet.

Oppgradering og utskifting av servere til siste server versjon (Windows 2019) ble videreført i 2020, og vil bli avsluttet i 2021.

En vil samtidig se på skyløsninger både for lagring og lokale servere, men så langt har dette alternativet vist seg å ha for store driftskostnader til at det vil være aktuelt for IKA Trøndelag.

3.2 Ordning og katalogisering

Det er blitt ordnet og registrert 611 hyllemeter i forbindelse med ordningsprosjekt i 2020.

Følgende ordningsprosjekt er fullført i 2020:

Inderøy kommune

Levanger videregående skole

Frosta kommune

Selbu videregående skole

KomSek

Indre Fosen kommune: gamle Rissa kommune

Steinkjer kommune: gamle Verran kommune og gamle Steinkjer kommune

Ørland kommune: gamle Bjugn kommune

Følgende prosjekter er påbegynt, men ikke fullført:

Ørland kommune (pågår til januar 2024)

Hitra kommune (pågår til september 2023)

Levanger videregående skole – oppfølgingstjenesten (pågår til februar 2021)

Trøndelag fylkeskommune Fag- og yrkesopplæring (pågår til februar 2021)

Meråker videregående skole (pågår til februar 2021)

I tillegg til ordningsprosjektene er 386 hyllemetere ferdig ordnet arkiv registrert i ASTA. Siden mengden ferdig ordnet arkiv som mottas årlig er betraktelig større fortsetter etterslepet å vokse og er nå på 1544 hyllemeter mottatt 2019 – 2020 som ikke er registrert på boksnivå.

I løpet av 2020 er 616 arkiver registrert i ASTA, og 931 er korrekturlest og publisert på Arkivportalen. Totalt 5445 arkiver registrert i ASTA. Av disse er 4391 korrekturlest og publisert på Arkivportalen, noe som utgjør en andel på 81 %.

3.3 Arkivdanning

Fagområdet arkivdanning har det siste året hatt fokus på samspillet mellom saksbehandling og arkiv, organisering av arkivtjenesten, dokumentflyt, rutiner og sikring av dokumentasjon. IKA Trøndelag er en aktiv bidragsyter overfor eierkommunene i deres arbeid med å skape gode rutiner som er tilpasset de enkelte brukergrupper, og i dokumentasjon av disse rutinene, slik at både dagens og ettertidens brukere av arkivet får en best mulig forståelse av hvordan arkivet har blitt skapt. Dette er gjort gjennom regionale samlinger med fokus på arkivplan. Grunnet koronapandemi og smittesituasjonen i fylket har det ikke blitt gjennomført kommunebesøk. Målsettingen med kommunebesøkene er å etablere god kontakt med eierkommunene, samt kvalitetssikre arkivdanningen. Grunnet koronapandemien og smittesituasjonen er møtepunktene flyttet over på digitale plattformer som Teams.

Dette første året etter kommunereformen og kommunesammenslåinger har ført til mange henvendelser og forespørsler vedrørende dokumenthåndtering ved avslutting av nåværende kommune og opprettelse av ny kommune. Vi opplever en økning i henvendelsene vedrørende utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplan og enkelthenvendelser om bistand i bevaring og kassasjonsvurderinger hos våre eiere. Gjennom 2020 har arkivdanning sett en økning i henvendelser fra kommunene på rådgivning og bistand i hvordan håndtere dokument og arkiv i Interkommunale samarbeid. Mange komplekse og utfordrende problemstillinger.

Arkivverket har de siste årene intensivert tilsynsarbeidet overfor kommunene. I 2020 fikk 1 av IKA Trøndelags eierkommuner (Lierne) arkivtilsyn. Vi på arkivdanning fikk være bisittere på tilsynet. Tilsynet ble gjennomført digitalt (Teams). Etter et arkivtilsyn har kommunene frist på seg for å lukke eventuelle avvik. IKA Trøndelag sine fagansvarlige bistår kommunene i lukking av avvik. Bistand fra våre rådgivere har omfattet alle faser i arkivenes livsløp - fra dokumentfangst og arkivdanning i dagligarkivet til langtidslagring i arkivdepot. Vår erfaring er at etter et tilsyn økes fokuset på forsvarlig arkivhold, tilgang på ressurser og dokumentasjonsforvaltning.

I tillegg til å rådgi våre eierkommuner har vi bistått 6 bedrifter og institusjoner ("ikke eiere") med rådgivning: Folkemusikksamlinga i Nord-Trøndelag, Stiftelsen Trondhjems Hospital, Aust Agder Museum og Arkiv, Bergen byarkiv, ReMidt, Steinkjerbygg

3.4 Arkivplan

En arkivplan er en samlet plan over hva arkivet inneholder og hvordan det er organisert. Det øker kvaliteten på arkivet og tilliten til arkivtjenesten at ansvar og rutiner er godt dokumenterte og lett tilgjengelige. Alle offentlige organ er pålagt å ha en arkivplan, jfr. Arkivforskriften §4 (Arkivplan og internkontroll).

Formålet med en arkivplan eller administrativ håndbok, er at kommunen skal få god oversikt over alle sider av dokumenthåndteringen som skjer i kommunen. En arkivplan gir en forståelse av den administrative sammenhengen som arkivmaterialet inngår i og er et nyttig redskap i styring og planlegging av arkivarbeidet. Arkivplan er et sentralt dokument i enhver kommune og gir kommunen mulighet til å ha orden i eget hus.

Dette første året etter kommunesammenslåinger er det viktig med fokus på ferdigstilling og vedlikehold av arkivplan. Arkivplan vil være et viktig verktøy i arbeidet med å få oversikt av hva den enkelte kommune har av både papirbaserte arkiver og elektroniske systemer med tilhørende arkiver. Når kommunene har utarbeidet Bevaring- og kassasjonsplan vil arkivplan være et naturlig arbeidsverktøy i planarbeidet og i arbeidet med internkontroll.

Siden 2011 har IKA Trøndelag hatt ekstra fokus på arkivplanarbeidet i våre eierkommuner. Alle våre eiere får hjelp og bistand i det praktiske arbeidet med utarbeidelse av arkivplanen/administrativ håndbok.

I 2020 ble det gjennomførte 5 regionvise samlinger hos IKA Trøndelags eierkommuner. Flere av de sammenslåtte kommunene er i gang med å utarbeide ny arkivplan for den nye kommunen. I tillegg til arkivplansamlinger gir rådgiverne på arkivdanning mye praktisk bistand i arbeidet med den enkelte kommunes arkivplan. I tillegg til regionvise samlinger og bistand over telefon/e-post (52 henvendelser fordelt på 18 kommuner) er det gjennomført 5 arbeidsmøter med 6 eierkommuner (Åfjord, Namsskogan, Orkland, Midtre Gauldal, Røros, Os). I tillegg har vi bistått Steinkjerbygg i oppstarten av deres prosjekt med utarbeidelse av arkivplan. Samtlige av IKA Trøndelags eierkommuner benytter den web-baserte arkivplanen i sitt arbeid med arkivplan (arkivplan.no).

3.5 Bevaring og kassasjon

Flere av IKA Trøndelags eierkommuner har i løpet av året fortsatt arbeidet med utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplaner (BK-planer). Pålegg om bevaring og kassasjonsvurderinger finnes i Riksarkivarens forskrift (RAF) Kap. 7 Del III for kommuner og fylkeskommuner. Dokumentasjon for

alle funksjonsområdene i en kommune skal BK-vurderes. Forskriften er klar på hvilken dokumentasjon som skal bevares (bevaringspåbud). Dokumentasjon som kan kasseres skal det settes en kassasjonsfrist for. Kassasjonsfristen skal nedfelles skriftlig. Det er ikke anledning for en kommune å kassere noe dokumentasjon eller arkivmateriale uten en slik vurdering.

IKA Trøndelag bidrar til koordinering av arbeidet som gjøres i eierkommunene. Vi ønsker å være eierkommunene behjelpelig med å planlegge, starte opp og gjennomføre egne prosjekter. Etter hvert som eierkommunene utarbeider BK-planer vil IKA Trøndelag sende BK-planene ut på høring til andre av våre eierkommuner. Mer utfyllende lesing om BK-prosjektene på IKA Trøndelags [hjemmeside](#).

Prosjekt for utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplan i våre kommuner:

Funksjonsområder	Kommune	Ferdige BK-planer
Administrasjon og politikk (RAF §7-24)	Steinkjer kommune	Under arbeid
Opplæring og oppvekst, Grunnskoleopplæring (RAF §7-28.3)	Snåsa kommune	Under arbeid
Sosial- og velferdstjenester (RAF §7-30)	Melhus kommune	På høring
Kultur, idrett, friluftsliv og kirke (RAF §7-32)	Røros kommune	Ferdigstilt 2020

I 2020 ble det arrangert 2 temadager på forespørsel fra eierkommuner, Rennebu og Malvik. Fokus på disse temadagene var gjennomgang av lovverket for bevaring og kassasjon, tips og råd om gjennomføring, involvering av funksjonsområdene i kommunen og hvordan bruke kartleggingsskjema som IKA Trøndelag har utarbeidet og som er et nyttig verktøy i BK-plan arbeidet.

3.6 Opplæring, rådgivning og informasjon

IKA Trøndelag legger vekt på å være tilgjengelig for eierne i forbindelse med arkivfaglige spørsmål og rådgiving innen alle arkivrelaterte områder. Henvendelsene til IKA Trøndelag omfatter bl.a. kassasjon/bevaring, ordning av arkiv, deponering, klausulering av arkivmateriale, tilgang til materiale, overgang til elektroniske arkiver og organisering av interkommunalt samarbeid.

3.6.1 Kursvirksomhet

2020 ble det året vi måtte flytte fysiske kurs over på digital plattform. Vi rakk å gjennomføre et fysisk kurs før vi måtte flytte den utadrettede virksomheten vår over på Teams.

Før Norge stengte ned, gjennomførte vi kurset: "Internkontroll for dokumentasjon".

Samarbeidspartner i dette kurset var Sopra Steria. I løpet av høsten ble det gjennomført kurs i "Krevende innsynssaker". Dette kurset var så populært at det måtte avvikles 2 ganger. Begge gangene via Teams. Samarbeidspartner på dette kurset var Fagakademiet.

Rådgiverne på arkivdanning har gjennomført 1 kurs på forespørsel fra eiere. Et kurs i K-koder for Trøndelag fylkeskommune. Dette kurset ble også gjennomført via Teams.

Følgende Documaster kurs ble gjennomført (fysisk til stede i kommunene):

27.05 Meråker (2 gangs kurs)

29.09 Hitra

3.7 Tilgjengeliggjøring og formidling

3.7.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk

Saksbehandlingen har vært jevnt økende i takt med økende bestand i depot. For fjoråret så vi et solid hopp i antall saker, opp drøyt 120 saker. Partsinnsyn utgjør ganske nøyaktig 30 % av sakene.

Antall gjester og utlån på lesesalen er naturlig nok preget av fjorårets pandemi. Noe av økningen innen saksbehandling, kan antagelig sees i sammenheng med at vi i perioder ikke har tatt imot gjester på lesesal.

	Lesesal		Saksbehandling	
	Besøkende	Utlån	Totalt	Partsinnsyn
2014	95	369	473	114
2015	81	435	491	116
2016	70	341	560	118
2017	77	521	602	95
2018	94	594	616	168
2019	72	454	712	198
2020	37	252	834	255

3.7.2 Hjemmeside

Hjemmesiden er sterkt nedprioritert jamfør økning nevnt i 3.7.1. En mener likevel den dekker minimumsbehovet for publikum for å komme i kontakt med oss og for å gjøre IKAs bestand allment tilgjengelig.

Mest kritisk er at katalogsidene fremdeles speiler gammel kommunestruktur. Dette vil adresseres i 2021 gjennom en reorganisering eller nye nettsider.

3.7.3 Arrangementer og utstillinger

Som en følge av covid-19-situasjonen i 2020, har IKA minimert den fysiske utadrettede aktiviteter. Herunder også publikumsarrangementer og utstillinger.

3.8 Privatarkiver

IKA Trøndelag er koordinator for privatarkiver i Trøndelag fylke. Målsettingen er at alle institusjoner som arbeider med privatarkiv skal lage sin egen bevaringsplan, slik at det viktige arbeidet private arkiver i regionen ivaretas gjennom en helhetlig plan.

IKA Trøndelag har i år arbeidet med tre privatarkivprosjekter støttet av Riksarkivet. Se egen omtale i kapittel 3.9.

På grunn av korona-situasjonen er det ikke avholdt seminarer og kurs, eller vært rom for hospitering hos oss slik som det vanligvis er når det gjelder opplæring innen privatarkivarbeid. IKA Trøndelag har tatt imot arkiver fra flere mindre bedrifter og organisasjoner, først og fremst i forbindelse med landbruksprosjektet.

3.9 Prosjekter

3.9.1 Orkla – og Salvesen & Thams arkivene

Med støtte fra Arkivverket og Trøndelag Fylkeskommune og i samarbeid med Orkla Industrimuseum er IKA Trøndelag nå ferdig med del 3 av prosjekt ordning av Salvesen & Thams- arkivene som har vært oppbevart i en TRAFO-stasjon på Bårdshaug. Del 3 av arkivet har blitt ordnet og katalogen er gjort tilgjengelig via www.arkivportalen.no. I løpet av ordningen er arkivet minnet betraktelig i omfang og er nå på 141 hyllemeter, mens 43 hyllemeter arkiver som ikke ble ferdig ordnet fremdeles oppbevares hos IKA. Prosjektet er nå avsluttet fra IKAs side, men Orkla Industrimuseum har fått ytterligere søknadsmidler fra Riksarkivet og fortsetter arbeidet i 2021, med noe veiledning fra IKA Trøndelag etter behov.

3.9.2 Bevaringsplan for privatarkiver

IKA Trøndelag har leder arbeidet med utarbeiding av en bevaringsplan for privatarkiver i Trøndelag og er en fortsettelse av arbeidet med bevaringsplan for privatarkiver i Nord-Trøndelag som ble utarbeidet i 2017. Prosjektet er støttet av Arkivverket og samarbeidspartnere er NTNU Universitetsbiblioteket, Museene i Sør-Trøndelag (MIST) og Trøndelag fylkeskommune. Bevaringsplanen er både en rapport på privatarkivsituasjonen i Trøndelag og en plan for hvordan problemene kan løses. Prosjektet avsluttes januar 2021

3.9.3 Bevaringsplan for landbruksarkiver

IKA Trøndelag utarbeider i samarbeid med Stiklestad Nasjonale Kultursenter v/Egge museum en bevaringsplan for landbruksarkiver i Trøndelag. Prosjektet er et forsøk på å sette bevaringsplanen for privatarkivarbeid i Nord - Trøndelag ut i livet, og støttes av Arkivverket. Prosjektet avsluttes januar 2021.

3.9.4 KDRS – Malsett prosjektet

IKA Trøndelag har deltatt i Malsett-prosjektet ved KDRS. Prosjektet er støttet av Arkivverket, og har som mål å utvikle totalt 20 sett med maler for dokumentasjon av de mest brukte fagsystemene deponert ved digitale depot. Over tid vil prosjektet bidra til å effektivisere IKA Trøndelags arbeid med å dokumentere deponerte systemer.

Tabell 1 Total bestand og mengde deponert fra den enkelte kommune

Kommune	Antall hyllemeter pr. 1.1.2021
Frosta	222
Frøya	234,1
Grong	70

Heim	809,1
Hitra	795
Holtålen	206,5
Inderøy	561,9
Indre Fosen	457,2
Levanger	485,8
Lierne	144,3
Malvik	435,2
Melhus	526,8
Meråker	149,2
Midtre Gauldal	321,2
Namsskogan	35,6
Oppdal	162
Orkland	1579,8
Os	64
Osen	3
Rennebu	120
Røros	226,1
Røyrvik	162
Selbu	177,2
Skaun	207,3
Snåsa	63,5
Steinkjer	1404,4
Stjørdal	709,1
TFK	2597,3
Tydal	96,6
Verdal	390,2
Ørland	674,3
Åfjord	407,7
TrønderEnergi	119
Avant Garden	41
Orkla I.M.	183
Verdal havn	3
Konsek	49,8
Sum	14894,2

Årsrapport fra Din Bedriftshelsetjeneste for Interkommunalt Arkiv Trøndelag.

Periode: 2020

1. Bedriftshelsetjenesten har initiert HMS møte men ikke fått svar. HMS planer er derfor ikke skrevet. Vi ber kontaktperson i bedriften ta kontakt slik at vi får gjennomført og skrevet lovpålagte planer så snart som mulig.
2. Bedriftshelsetjenesten kan bistå ved oppfølging av sykemeldte arbeidstakere og gi råd/veiledning til ledelsen angående rutiner. Bedriftshelsetjenesten kan delta på Dialogmøte 1 innen 7 uker og Dialogmøte 2 inne 26 uker ved langtidssykefravær.
3. Ang førstehjelpsutstyr har Din Bedriftshelsetjeneste serviceavtale med alle bedrifter med tilbud om minimum årlig veiledning/kontroll/service av førstehjelpsutstyr.
4. Tilbud om influensavaksine sendt ut til bedriften i november.
5. Bedriftshelsetjenesten har bistått bedriften i spørsmål og rutiner vedrørende smittevern og smittevernsoppfølging
6. Din Bedriftshelsetjeneste har gjennom året bistått både ledelsen og ansatte ved helse- og HMS spørsmål og vi kan bistå arbeidstakere ved helserelaterte problemstillinger.

Vi viser til periodevis plan for hva Din Bedriftshelsetjeneste skal bistå bedriften med i kommende periode.

Etter Din Bedriftshelsetjenestes vurdering er ledelsen ved Interkommunalt Arkiv Trøndelag opptatt av å ivareta arbeidsmiljøet i bedriften etter beste evne. De bruker Din Bedriftshelsetjeneste ved spørsmål og problemstillinger der dette er relevant.

Vi takker for samarbeidet i 2020!

Trondheim, 13.januar 2021

Med vennlig hilsen

Lars Gudmund Brandal

Fysioterapeut / HMS-rådgiver

Representantskapsmøte 27. april 2021

Sak 5/2020 Regnskap 2020

Regnskap for regnskapsåret 2020 er gjennomgått av styret. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter for IKA Trøndelag IKS.

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner regnskapet for 2020 som følger:

1. Årets mindreforbruk i drift kr. 1.111.843,75 avsettes til disposisjonsfond
2. Udekket investering kr. 43.826,25 dekkes ved en overføring fra drift, som finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter (note 11)	4.245.326,61	3.913.000,00	3.577.000,00	3.565.244,11
Refusjoner (note 11)	20.067.629,39	14.318.000,00	14.186.000,00	20.391.065,25
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	24.312.956,00	18.231.000,00	17.763.000,00	23.956.309,36
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter (note 2 og 10)	10.206.601,37	10.630.000,00	9.924.000,00	9.447.212,64
Kjøp av varer og tjenester	9.047.866,71	7.108.000,00	7.239.000,00	9.853.153,53
Overføringer	1.837.922,29	1.312.000,00	1.182.000,00	2.237.699,89
Kalkulatoriske avskrivninger (note 6)	600.314,00	645.000,00	645.000,00	698.854,00
Andre driftsutgifter (note 9)	178.495,20	210.000,00	210.000,00	207.688,00
Fordeelte utgifter	-43.526,00	-40.000,00	-40.000,00	-70.825,06
Sum driftsutgifter:	21.827.673,57	19.865.000,00	19.160.000,00	22.373.783,00
Brutto driftsresultat:	2.485.282,43	-1.634.000,00	-1.397.000,00	1.582.526,36
Finansposter:				
Renteinntekter	72.652,00	99.000,00	99.000,00	134.607,00
Renteutgifter	142,64	2.000,00	2.000,00	676,28
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger (note 6)	600.314,00	645.000,00	645.000,00	698.854,00
Ordinært resultat (Res. før interne finansieringstrans.)	3.158.105,79	-892.000,00	-655.000,00	2.415.311,08
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger (note 4)	5.403.597,64	1.352.360,09	212.000,00	3.174.995,31
Bruk av tidligere avsetninger (note 4 og 13)	2.518.992,85	2.244.360,09	867.000,00	1.900.044,32
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk (note 13)	273.501,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig resultat (note 7 og 13)	0,00	0,00	0,00	1.140.360,09

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler (note 6)	337.934,06	313.000,00	313.000,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler (note 3 og 6)	23.479,00	0,00	0,00	23.501,00
Sum investeringer	361.413,06	313.000,00	313.000,00	23.501,00
Finansiering:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	67.586,81	63.000,00	63.000,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap (note 13)	273.501,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-23.501,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Sum finansiering:	317.586,81	313.000,00	313.000,00	0,00
Udekket/udisponert (note 8)	-43.826,25	0,00	0,00	-23.501,00

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2020 Regnskap 2019

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg (note 6)	1.048.577,00	1.572.866,00
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 6)	460.545,00	198.570,00
Aksjer og andeler (note 3 og 6)	266.000,00	242.521,00
Pensjonsmidler (note 2)	10.968.574,00	9.797.284,00
Sum anleggsmidler:	12.743.696,00	11.811.241,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	4.317.906,92	7.238.077,20
Bankinnskudd	11.059.012,12	5.291.147,61
Sum omløpsmidler:	15.376.919,04	12.529.224,81

SUM EIEDELER:

28.120.615,04 24.340.465,81

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond (note 4 og 13)	7.967.220,73	5.988.517,89
Bundne driftsfond (note 4)	4.996.528,46	2.950.266,42
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift) (note 7)	0,00	1.140.360,09
Udekket i inv.regnskapet (note 8)	-43.826,25	-23.501,00
Kapitalkonto (note 5)	1.070.316,00	-129.292,00
Sum egenkapital:	13.990.238,94	9.926.351,40

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser (note 2)	11.673.380,00	11.940.533,00
Sum langsiktig gjeld:	11.673.380,00	11.940.533,00

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2.364.984,10	2.382.109,41
Premieavvik (note 2)	92.012,00	91.472,00
Sum kortsiktig gjeld:	2.456.996,10	2.473.581,41

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

28.120.615,04 24.340.465,81

Trondheim, 15.3.2021

Hanne Haugnes
styrets leder

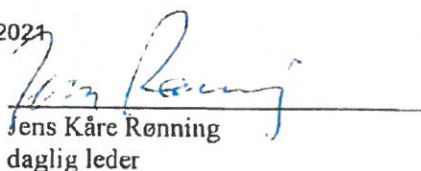


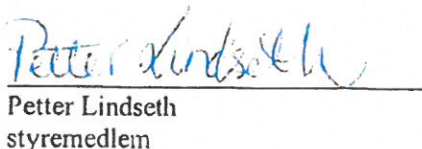
Tore Wolden

1. vararepresentant



Liv Marit Hovdal
Styremedlem


Jens Kåre Rønning
daglig leder


Petter Lindseth
styremedlem


Jan Børre Solvik
ansattes representant

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Drift 2020 - pr ansvar

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ansv. 200000 IKA TRØNDELAG				
1010 LØNN FAST	7 858 610	8 000 000	7 489 000	7 092 783
1027 PERIODISERING VARIABEL LØNN	32 088	0	0	5 612
1030 EKSTRAHJELP	4 652	95 000	95 000	52 199
1058 TELEFONGODTGJØRELSE	8 161	9 000	9 000	6 062
1063 HONORAR	749	1 000	1 000	0
1085 GODTGJØRELSE STYRE	145 000	145 000	145 000	146 650
1086 GODTGJØRELSE REPRESENTANTSKAP	16 000	25 000	25 000	24 300
1090 GRUPPE/ULYKKESFORSIKRING	23 415	28 000	28 000	22 280
1092 PENSJONSUTGIFTER	909 479	1 037 000	950 000	920 946
1093 PREMIEAVVIK PENSJON	474	13 000	13 000	-1 148
1095 PERIODISERING PENSJON	3 810	0	0	0
1097 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PREMIEAVVIK	66	2 000	2 000	-161
1098 PERIODISERING ARBEIDSGIVERAVGIFT	5 062	0	0	881
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 199 036	1 275 000	1 167 000	1 138 609
1100 KONTORREKVISITA	15 914	20 000	20 000	15 020
1101 ORDNINGSMATERIELL	148 409	230 000	230 000	47 080
1102 KONTORREKVISITA SKANNERFABRIKK	10 168	12 000	0	25 918
1103 FAGLITTERATUR	28 142	25 000	15 000	18 480
1116 SERVERING MØTER/KURS	5 151	15 000	30 000	29 117
1124 VELFERDSTILTAK	0	15 000	15 000	17 018
1126 VAREKJØP FOR VIDERESALG	5 500	15 000	6 000	11 490
1127 REISEKOSTN./HOTELLOPPHOLD ANSATTE (DIV. KJ. TJ.)	4 062	15 000	25 000	79 018
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER	125 453	120 000	120 000	96 272
1129 KDRS	354 811	355 000	346 000	320 828
1130 TELEFON/TELEFAX/INTERNETT	11 892	15 000	15 000	7 796
1131 PORTO	24 851	24 000	15 000	12 399
1132 DATAKOMMUNIKASJON	30 642	30 000	30 000	32 975
1139 BANKGEBYR	3 133	3 000	3 000	1 925
1150 OPPLÆRING - KURS, ANSATTE	20 749	75 000	125 000	88 422
1151 OPPLÆRING - KURS, KOMMUNER/PROSJEKTER	126 081	120 000	150 000	104 268
1152 UTGIFTER TIL FORELESER	57 448	100 000	15 000	37 600
1155 REISEKOSTNADER SOM VIDEREFAKTURERES	4 258	5 000	5 000	3 249
1160 BILGODTGJØRELSE	30 501	30 000	10 000	11 317
1162 DIETTGODTGJØRELSE	1 698	10 000	10 000	6 568
1165 UTGIFTSDEKNING OPPG.PL	0	2 000	2 000	0
1177 REISEUTGIFTER UTEN MVA-KOMP	6 973	5 000	5 000	3 403
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	17 791	75 000	150 000	91 698
1180 STRØM	112 984	180 000	180 000	167 594
1185 FORSIKRING	5 557	10 000	10 000	4 024
1186 VAKTTJENESTER	89 568	110 000	85 000	82 386
1188 YRKESKADFORSIKRING+YRKESREISE	18 964	20 000	20 000	17 984
1190 HUSLEIE DORA	871 635	888 000	888 000	857 677
1192 FELLESKOSTNADER DORA	254 372	303 000	290 000	262 232
1193 HUSLEIE BÅTMANNSGATE	2 056 122	2 083 000	2 083 000	2 019 765
1194 FELLESKOSTNADER BÅTMANNSGATE	334 243	339 000	339 000	328 328
1195 AVGIFTER, GEBYR, LISENSER	281 353	300 000	235 000	238 987
1196 KONTINGENTER	109 291	105 000	103 000	92 569
1197 RENOVASJON	27 823	32 000	32 000	33 678
1202 INVENTAR OG UTSTYR	45 377	30 000	30 000	81 182
1208 IT-UTSTYR	153 200	150 000	420 000	128 815
1230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJENESTER OG NYBYGG	8 235	10 000	10 000	230 577
1241 SERVICEAVTALER/REP. UTSTYR	137 373	87 000	87 000	138 294
1262 RENHOLD, KJØP AV TJENESTER	237 176	235 000	235 000	240 682
1271 KJØPTE KONSULENTTJENESTER	148 678	220 000	160 000	70 435
1274 VIKARBYRÅ	623 648	690 000	690 000	596 668
1370 REVISJON	19 000	20 000	20 000	18 000
1375 KJØP FRA EIERKOMMUNER/REGNSKAPSFØRING	159 495	190 000	190 000	189 688

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
1429 BETALT MVA DRIFT	1 331 101	1 312 000	1 182 000	1 345 155
1504 FORSINKELSESENTER/INKASSOGEBYR	143	2 000	2 000	676
1540 AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	2 252 204	1 140 360	0	380 729
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	3 102 318	212 000	212 000	2 418 622
1570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	273 501	0	0	0
1580 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	0	0	0	1 140 360
1590 AVSKRIVNINGER	572 117	645 000	645 000	638 921
Sum utgifter	24 465 708	21 259 360	19 414 000	22 194 902
1620 GEBYRINTEKTER	0	0	0	-80
1621 SALG AV VARER OG TJENESTER EIERKOMMUNER	-147 900	-100 000	-100 000	-109 800
1623 SALG AV VARER OG TJENESTER ANDRE	-900	0	0	0
1626 EIERINNBETALING - GENERELT - FYLKET	-1 900 961	-1 901 000	-1 887 000	-1 830 608
1627 Utleie Hyllemeter - FYLKET	-696 849	-640 000	-640 000	-578 800
1628 ORDNING ARKIV - FYLKET	-157 558	-151 000	-111 000	-165 979
1635 AVG. PL. HUSLEIE Utleie DORA	-482 572	-489 000	-489 000	-474 844
1636 AVG. PL. REF. FELLESKOSTNADER Utleie DORA	-219 575	-252 000	-252 000	-232 382
1650 Utleie Hyllemeter Andre enn eiere m/utg.mva	-104 927	-85 000	-85 000	-161 262
1651 ARKIVTJENESTER Andre enn eiere m/utg.mva	-282 450	-282 000	0	0
1652 AVG.PL. SALG Andre	-4 400	-10 000	-10 000	-9 192
1655 AVG.PL. SALG EIERE	-1 100	-3 000	-3 000	-2 298
1690 FORDELTE LØNNSUTGIFTER	-43 526	-40 000	-40 000	-70 825
1700 REFUSJONER FRA STATEN/NORSK KULTURRÅD	0	0	0	-30 800
1710 SYKEPENGEREFEUSJONER	-12 984	0	0	-158 357
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-1 331 101	-1 312 000	-1 182 000	-1 345 155
1772 REFUSJON FRA Andre	-4 258	-4 000	-3 000	-3 249
1774 EIERINNBETALING - GENERELT	-8 068 241	-8 069 000	-8 070 000	-7 788 249
1777 ANNEN REFUSJON FRA KOMMUNER	-1 900	-2 000	0	0
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-4 812 635	-1 987 000	-1 987 000	-3 824 489
1779 Utleie Hyllemeter Eierkommuner	-3 214 225	-2 944 000	-2 944 000	-2 675 551
1900 RENTER BANKINNSKUDD	-65 285	-90 000	-90 000	-126 340
1904 RENTER PÅ FORDRINGER	-1 472	-3 000	-3 000	-2 580
1905 UTBYTTE	-5 895	-6 000	-6 000	-5 687
1930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	-1 140 360	-1 140 360	0	-380 729
1940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-273 501	-239 000	-307 000	-434 000
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-892 245	-865 000	-560 000	-1 084 792
1990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-600 314	-645 000	-645 000	-698 854
Sum inntekter	-24 467 134	-21 259 360	-19 414 000	-22 194 902
Sum ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE	-1 426	0	0	0
Ansv. 200150 SKANNERPROSJEKT STJØRDAL KOMMUNE				
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	51 797
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	9 743	0	0	42 120
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	86 387	0	0	1 596 983
1429 BETALT MVA DRIFT	40 371	0	0	397 183
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	105 065
1590 AVSKRIVNINGER	2 671	0	0	37 197
Sum utgifter	139 172	0	0	2 230 344
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-40 371	0	0	-397 183
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	6 264	0	0	-1 833 162
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-105 065	0	0	0
Sum inntekter	-139 172	0	0	-2 230 344
Sum ansvar: 200150 SKANNERPROSJEKT STJØRDAL KOMMUNE	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ansv. 200200 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM				
1101 ORDNINGSMATERIELL	8 930	0	0	0
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	0	0	0	70
1274 VIKARBYRÅ	278 536	0	0	462 632
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	107 921
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	107 822
Sum utgifter	287 466	0	0	678 444
1652 AVG.PL. SALG ANDRE	-52 218	0	0	0
1700 REFUSJONER FRA STATEN/NORSK KULTURRÅD	-70 000	0	0	-570 000
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-107 921
1772 REFUSJON FRA ANDRE	-56 000	0	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-107 822	0	0	-523
Sum inntekter	-286 040	0	0	-678 444
Sum ansvar: 200200 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM	1 426	0	0	0
Ansv. 200230 SKANNERPROSJEKT ÅFJORD KOMMUNE				
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	7 304
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	2 550
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	34 459	0	0	258 512
1429 BETALT MVA DRIFT	16 216	0	0	57 027
1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0	21 832
Sum utgifter	50 675	0	0	347 225
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-16 216	0	0	-57 027
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-34 459	0	0	-290 198
Sum inntekter	-50 675	0	0	-347 225
Sum ansvar: 200230 SKANNERPROSJEKT ÅFJORD KOMMUNE	0	0	0	0
Ansv. 200250 SKANNERPROSJEKT BYGGESAKER MERÅKER KOMMUNE				
1101 ORDNINGSMATERIELL	1 755	0	0	0
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	3 170
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	158 376	0	0	88 464
1429 BETALT MVA DRIFT	39 594	0	0	25 224
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	49 076	0	0	0
1590 AVSKRIVNINGER	1 918	0	0	-23 404
Sum utgifter	250 719	0	0	93 454
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-39 594	0	0	-25 224
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-211 125	0	0	-68 230
Sum inntekter	-250 719	0	0	-93 454
Sum ansvar: 200250 SKANNERPROSJEKT BYGGESAKER MERÅKER KOMMUNE	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ansv. 200260 SKANNERPROSJEKT DELINGSARKIV MALVIK				
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	5 666
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	1 352
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	363 828
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	90 957
1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0	12 964
Sum utgifter	0	0	0	474 767
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-90 957
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-383 810
Sum inntekter	0	0	0	-474 767
Sum ansvar: 200260 SKANNERPROSJEKT DELINGSARKIV MALVIK	0	0	0	0
Ansv. 200270 SKANNERPROSJEKT ROAN KOMMUNE				
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	2 715
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	8 783	0	0	132 054
1429 BETALT MVA DRIFT	2 196	0	0	38 677
1590 AVSKRIVNINGER	1 918	0	0	4 862
Sum utgifter	12 897	0	0	178 307
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-2 196	0	0	-38 677
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-10 701	0	0	-139 631
Sum inntekter	-12 897	0	0	-178 307
Sum ansvar: 200270 SKANNERPROSJEKT ROAN KOMMUNE	0	0	0	0
Ansv. 200280 BEVARINGSPLAN FOR PRIVATARKIVER I TRØNDELAG				
1030 EKSTRAHJELP	0	0	0	29 977
1092 PENSJONSUTGIFTER	0	0	0	3 502
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	0	0	0	4 721
1151 OPPLÆRING - KURS, KOMMUNER/PROSJEKTER	0	0	0	16 157
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	905
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	125 644
Sum utgifter	0	0	0	180 905
1700 REFUSJONER FRA STATEN/NORSK KULTURRÅD	0	0	0	-180 000
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-905
Sum inntekter	0	0	0	-180 905
Sum ansvar: 200280 BEVARINGSPLAN FOR PRIV. ARK. TR	0	0	0	0
Ansv. 200290 PLANMESSIG ARB FOR BEVARING AV LANDBRUKSARKIVER I TRØNDELAG				
1116 SERVERING MØTER/KURS	0	0	0	182
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	0	0	0	2 704
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	56
1470 OVERFØRING TIL ANDRE	0	0	0	140 000
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	37 114
Sum utgifter	0	0	0	180 056
1700 REFUSJONER FRA STATEN/NORSK KULTURRÅD	0	0	0	-180 000
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-56
Sum inntekter	0	0	0	-180 056
Sum ansvar: 200290 PLANMESSIG ARB FOR BEVARING AV LANDBRUKSARKIVER I TRØNDELAG	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ansv. 200300 SKANNERPROSJEKT SKAUN KOMMUNE				
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	3 856
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	18 918
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	138 383
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	34 596
1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0	6 482
Sum utgifter	0	0	0	202 235
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-34 596
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-167 639
Sum inntekter	0	0	0	-202 235
Sum ansvar: 200300 SKANNERPROSJEKT SKAUN KOMMUNE	0	0	0	0
Ansv. 200310 SKANNERPROSJEKT BYGGESAKER HITRA KOMMUNE				
1101 ORDNINGSMATERIELL	19 688	0	0	0
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	33 783	0	0	0
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	1 546 547	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	381 553	0	0	0
1590 AVSKRIVNINGER	21 690	0	0	0
Sum utgifter	2 003 261	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-381 553	0	0	0
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	-123 954	0	0	0
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-1 497 754	0	0	0
Sum inntekter	-2 003 261	0	0	0
Sum ansvar: 200310 SKANNERPROSJEKT BYGGESAKER HITRA KOMMUNE	0	0	0	0
Ansv. 200320 SKANNERPROSJEKT SNÅSA KOMMUNE				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	34 402	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	6 059	0	0	0
Sum utgifter	40 461	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-6 059	0	0	0
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	-34 402	0	0	0
Sum inntekter	-40 461	0	0	0
Sum ansvar: 200320 SKANNERPROSJEKT SNÅSA KOMMUNE	0	0	0	0
Ansv. 200330 SKANNERPROSJEKT NORSK SENTER FOR FOLKEMUSIKK OG FOLKEDANS				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	155 448	0	0	0
Sum utgifter	155 448	0	0	0
1652 AVG.PL. SALG ANDRE	-98 800	0	0	0
1659 PÅLØPTE INNTEKTER PÅ PROSJEKT FOR ANDRE	-56 648	0	0	0
Sum inntekter	-155 448	0	0	0
Sum ansvar: 200330 SKANNERPROSJEKT NORSK SENTER FOR FOLKEMUSIKK OG FOLKEDANS	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ansv. 200340 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK TYDAL KOMMUNE				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	83 332	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	20 833	0	0	0
Sum utgifter	104 166	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-20 833	0	0	0
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	-83 332	0	0	0
Sum inntekter	-104 166	0	0	0
Sum ansvar: 200340 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK TYDAL KOMMUNE	0	0	0	0
Ansv. 200360 SKANNERPROSJEKT INNHERRED RENOVASJON STYREPROTOKOLLER				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	38 469	0	0	0
Sum utgifter	38 469	0	0	0
1659 PÅLØPTE INNTEKTER PÅ PROSJEKT FOR ANDRE	-38 469	0	0	0
Sum inntekter	-38 469	0	0	0
Sum ansvar: 200360 SKANNERPROSJEKT INNHERRED RENOVASJON STYREPROTOKOLLER	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0

Investerings 2020 – pr ansvar

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ansv. 200000 IKA TRØNDELAGE				
3208 IT-UTSTYR/SCANNERE	270 347	250 000	250 000	0
3429 MVA I INVESTERINGSREGNSKAPET	67 587	63 000	63 000	0
3529 KJØP AV ANDELER	23 479	0	0	23 501
3530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	23 501	23 501	0	122 983
Sum utgifter	384 914	336 501	313 000	146 484
3729 KOMPENSERT MVA INVESTERING	-67 587	-63 000	-63 000	0
3940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	-273 501	-250 000	-122 983
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-273 501	0	0	0
3980 UDEKKET	-43 826	0	0	-23 501
Sum inntekter	-384 914	-336 501	-313 000	-146 484
Sum ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

DETALJERT BALANSE

Regnskap 2020 Regnskap 2019

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	1.048.577,00	1.572.866,00
2279910 PÅKOSTN SKANNER-ROM	155.457,00	233.186,00
2279920 REOLER FOR LAGER ARKIV EIERE	725.554,00	1.088.332,00
2279930 PÅKOSTNING ARKIV BATMANNSGT 4 MAG A+B	167.566,00	251.348,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	460.545,00	198.570,00
2249900 DATAUTSTYR	422.500,00	119.440,00
2249910 IT-UTSTYR SKANNERFABRIKK 2013	0,00	22.060,00
2249920 INVENTAR SKANNERFABRIKK 2013	38.045,00	57.070,00
Aksjer og andeler	266.000,00	242.521,00
2217000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	166.000,00	142.521,00
2217010 KDRS - ANDELSINNSKUDD	100.000,00	100.000,00
Pensjonsmidler	10.968.574,00	9.797.284,00
2204100 PENSJONSMIDLER	10.968.574,00	9.797.284,00

Sum anleggsmidler:

12.743.696,00 11.811.241,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	4.317.906,92	7.238.077,20
2131010 KRAV MVA-KOMP. Og ORD.MVA FYLKESKATTESJEFEN	2.002.869,00	2.097.699,00
2137551 KUNDEFORDR. ØKONOMI	1.928.082,00	5.105.526,00
2137590 INNTEKTER FOREGÅENDE REGNSKAPSÅR	386.955,92	13.767,20
2137595 KRAV NAV SYKE- OG FØDESELSPENGER	0,00	21.085,00
Kasse, bankinnskudd	11.059.012,12	5.291.147,61
2102008 REG. ARKIV SP1 4435.06.06898	10.666.055,43	4.899.223,92
2102013 SMN 4202 59 38911 1ÅRSBINDING	20.723,69	20.711,69
2109800 SP1 SKATT 08.71524	372.233,00	371.212,00

Sum omløpsmidler:

15.376.919,04 12.529.224,81

SUM EIENDELER:

28.120.615,04 24.340.465,81

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	7.967.220,73	5.988.517,89
2569000 DISPOSISJONSFOND	7.967.220,73	5.988.517,89
Bundne driftsfond	4.996.528,46	2.950.266,42
2519951 ORDNINGSPROSJEKT KOMMUNER	4.833.770,80	2.679.686,96
2519960 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM (200200)	0,00	107.821,80
2519961 PROSJEKT BEVARINGSPLAN PRIVATARKIVER	125.643,72	125.643,72
2519962 PROSJEKT BEVARING LANDBRUKSARKIVER I	37.113,94	37.113,94
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	1.140.360,09
2595019 MINDREFORBRUK I DRIFT 2019	0,00	1.140.360,09
Udekket i inv.regnskapet	-43.826,25	-23.501,00
2597019 UDEKKET I INVESTERING 2019	0,00	-23.501,00
2597020 UDEKKET I INVESTERING 2020	-43.826,25	0,00
Kapitalkonto	1.070.316,00	-129.292,00
2599099 KAPITALKONTO	1.070.316,00	-129.292,00
Sum egenkapital:	13.990.238,94	9.926.351,40

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	11.673.380,00	11.940.533,00
2401400 ARB.AVG. AV NETTO PENSJONSFORPLIKTELS	87.096,00	264.853,00
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSER	11.586.284,00	11.675.680,00
Sum langsiktig gjeld:	11.673.380,00	11.940.533,00

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2.364.984,10	2.382.109,41
2320800 PERIODISERING VARIABEL LØNN	40.960,13	0,00
2321410 FYLKESKATTESJEFEN	0,00	3.983,00
2321420 SKYLDIG A.A. AV FP 2020	123.218,97	0,00
2321421 SKYLDIG A.A. AV FP 2019	0,00	108.754,40
2321424 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	208.311,00	214.964,00
2321425 SKATTETREKK	343.186,00	344.979,00
2327500 LEVERANDØRER	769.197,00	853.246,91
2327520 SKYLDIG FERIELØNN 2020	873.893,00	0,00
2327521 SKYLDIG FERIELØNN 2019	0,00	771.307,64
2327590 UTGIFTER FOREGÅENDE REGNSKAPSÅR	6.218,00	0,00
2327595 PERIODISERING AUTOMATISK	0,00	84.874,46
Premieavvik	92.012,00	91.472,00
2391419 ARB.G.AVG AV PREMIEAVVIK PENSJON 2019	0,00	11.304,00
2391420 ARB.G.AVG AV PREMIEAVVIK PENSJON 2020	11.370,00	0,00
2394119 PREMIEAVVIK PENSJON 2019	0,00	80.168,00
2394120 PREMIEAVVIK PENSJON 2020	80.642,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	2.456.996,10	2.473.581,41

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

28.120.615,04 24.340.465,81

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Noter 2020

Note 1: Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	15 376 919	12 529 225	
2.3 Kortsiktig gjeld	2 456 996	2 473 581	
Arbeidskapital	12 919 923	10 055 643	2 864 280

Drifts- og investeringsregnskapet:	Beløp	
Anskaffelse av midler:		
Inntekter driftsregnskap	24 312 956	
Inntekter investeringsregnskap	67 587	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	72 652	
Sum anskaffelse av midler	24 453 195	24 453 195

Anvendelse av midler:		
Utgifter driftsregnskap-avskrivning	21 227 360	
Utgifter investeringsregnskap	337 934	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	23 622	
Sum anvendelse av midler	21 588 915	21 588 915

Anskaffelse - anvendelse av midler 2 864 280

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap 2 864 280

Note 2: Premieavvik pensjon og pensjonsforpliktelser

For 2020 er satt opp følgende beregning i henhold til oversikter mottatt fra KLP:

PENSJONSORDNING	KLP	2020	2019
PENSJONSKOSTNAD			
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar		1 139 112	1 140 847
- Årets pensjonspremie (aktuarbereg.)		1 058 470	1 060 679
=Årets premieavvik		80 642	80 168

Kontrolloppstilling	
Årets betalte pensj.premie iht.aktuar inkl tilsk. sikringsordn.	1 063 910
Årets premieavvik	80 642
Resultatføring av tidl.års premieavvik	-80 168
Brutto pensjonsutgift	1 064 384
Pensjonstrekk ansatte (2%)	154 431
=Beregnet pensjonskostnad i regnskapet	909 953
Bokført pensjonskostnad inkl. AFP og premieavvik (1092-1093)	913 768

PENSJONSORDNING	KLP	Arb.avg.	Sum
AKKUMULERT PREMIEAVVIK			
Akkumulert 01.01.	80 168	11 304	91 472
+/- Premieavvik for året	80 642	11 370	92 012
+/- Resultatført tidl.års premieavvik	-80 168	-11 304	-91 472
= Akkumulert premieavvik 31.12.	80 642	11 370	92 012

Styret i IKA Trøndelag IKS har vedtatt at premieavvik skal inntekts/utgiftsføres over 1 år.

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

PENSJONSMIDLER OG FORPLIKTELSER	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Netto forplikt.
Pr 31.12.	10 968 574	-11 586 284	-617 710
Arbeidsg.avg.av nto pensj.forpl. 31.12.			-87 096

Premiefond KLP	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	1 346	1 709
Tilført premiefondet i løpet av året	101 412	116 474
Bruk av premiefondet i løpet av året	-101 587	-116 837
Innestående på premiefond 31.12	1 171	1 346

Note 3: Aksjer og andeler

Aktivert egenkapitaltilskudd i KLP i 2020 beløper seg til kr 23 479,-.

Selskapets navn	2020	2019
Egenkapitaltilskudd KLP	166 000	142 521
KDRS	100 000	100 000
Utgående balanse	266 000	242 521

Note 4 Fond, avsetninger og bruk

Samlet avsetning og bruk av fond i året

	Saldo 01.01	Tilført	Brukt	Saldo 31.12
Bundne fond	2 950 266	3 151 394	1 105 132	4 996 528
Disposisjonsfond	5 988 518	2 252 204	273 501	7 967 221
Utgående balanse	8 938 784	5 403 598	1 378 633	12 963 749

Spesifikasjon av bundne fond

Fond	Saldo 01.01.2019	Tilført	Brukt	Saldo 31.12.2019
Ordningspr. kommuner	2 679 686,96	3 151 393,80	997 309,96	4 833 770,80
Prosj. Orkla Industrimuseum	107 821,80	0,00	107 821,80	0,00
Prosj. bevaringsplan privatarkiver	125 643,72	0,00	0,00	125 643,72
Prosj. bevaring landbruksarkiver	37 113,94	0,00	0,00	37 113,94
Sum driftsfond	2 950 266,42	3 151 393,80	1 105 131,76	4 996 528,46

Spesifikasjon av konto for disposisjonsfond

	Debet	Kredit
Inngående balanse		5 988 517,89
Vedtatt avsatt mindreforbruk i drift 2019		1 140 360,09
Vedtatt dekket merforbr. i inv. 2019 ved overf. til inv.	23 501,00	
Bruk i investering hht budsjett 2020 ved overf. til inv	250 000,00	
Årets mindreforbruk i drift avsatt		1 111 843,75
Utgående balanse	7 967 220,73	
Sum	8 240 721,73	8 240 721,73

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Note 5: Spesifikasjon av kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse	129 292	
Reduksjon pensjonsforpliktelser		89 396
Økning pensjonsmidler		1 171 290
Reduksjon arbeidsgiveravgift av netto pens.		177 757
Aktivert EK-tilskudd KLP		23 479
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr		338 000
Avskrivning	600 314	
Utgående balanse	1 070 316	
Sum	1 799 922	1 799 922

Note 6: Føring av investeringsregnskap

Egenkapitaltilskudd til KLP kr. 23 479,- er bokført som kjøp av andeler i investeringsregnskapet. Tilskuddet er aktivert til kostpris i balansen.

I 2020 er det aktivert datautstyr til kr 338 000 som avskrives over 5 år.

Anleggsmidler	Edb-utstyr	Inventar	Anlegg	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 046 950	171 220	4 715 500	5 933 670
Årets tilgang	338 000	0	0	338 000
Årets avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 384 950	171 220	4 715 500	6 271 670
Akk avskrivninger 01.01	905 450	114 150	3 142 634	4 162 234
Årets ordinære avskrivninger	57 000	19 025	524 289	600 314
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12	962 450	133 175	3 666 923	4 762 548
Bokført verdi 31.12.	422 500	38 045	1 048 577	1 509 122
Økonomisk levetid	5 år	9 år	9 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
konto i regnskapet:	2249900	2249920	2279910	
	2249910		2279920	
			2279930	

Note 7: Spesifikasjon av konto for regnskapsmessig mindreforbruk i drift

Tekst	2020	2019
Mindreforbruk drift*	0,00	1 140 360,09
Sum	0,00	1 140 360,09

* se note 13

Note 8: Spesifikasjon av konto for udekket i investeringsregnskapet

Tekst	2020	2019
Udekket i investering	43 826,25	23 501,00
Sum	43 826,25	23 501,00

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Note 9: Utbetalinger til regnskap og revisjon:

Det er i 2020 foretatt følgende utbetalinger/utgiftsføringer for disse tjenestene:

Mottaker	Beløp eks. mva:
Stjørdal Kommune, regnskap	159 495
Revisjon Midt-Norge SA, revisjon	19 000
Sum	178 495

Note 10: Utbetalinger til daglig leder og styrets leder:

Det er i 2020 utbetalt følgende lønnsgodtgjørelser:

Daglig leder	784 345
Styreleder	40 000

Note 11: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

Kommuner/ Art	Innskudd ordinært 1774+1626	Innskudd prosjekter m.m 1777+1778+1628	Utleie hyllometer 1779+1627	Totalsum
Flatanger	143 853		0	143 853
Frosta kommune	176 423	42 118	61 494	280 035
Frøya kommune	219 179		64 846	284 025
Grong kommune	170 696		19 390	190 086
Heim kommune	228 642		197 889	426 531
Hitra kommune	218 002	2 422 494	207 473	2 847 969
Holtålen kommune	162 617		39 002	201 619
Høylandet	146 588		0	146 588
Inderøy kommune	238 582	85 148	155 646	479 376
Indre Fosen	276 175	405 487	114 927	796 589
Levanger kommune	334 906		130 689	465 595
Lierne kommune	149 239		39 971	189 210
Malvik kommune	299 854		120 550	420 404
Melhus kommune	314 915		145 813	460 728
Meråker kommune	172 042	211 125	40 387	423 554
Midtre Gauldal k.	231 846		88 972	320 818
Namsos kommune	306 158		0	306 158
Namsskogan k.	138 296		9 861	148 157
Nærøysund kommune	271 292		0	271 292
Oppdal kommune	240 737		39 943	280 680
Orkland kommune	323 562	1 900	405 694	731 156
Os kommune	160 694		17 728	178 422
Osen kommune	140 540		831	141 371
Overhalla kommune	203 287		0	203 287
Rennebu kommune	173 410		33 240	206 650
Røros kommune	224 190		69 250	293 440
Røyrvik kommune	130 132		44 874	175 006
Selbu kommune	206 489		49 084	255 573
Skaun kommune	256 166		57 422	313 588
Snåsa	164 370		27 700	192 070
Steinkjer kommune	359 337	329 490	377 108	1 065 935

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Stjørdal kommune	358 102	-6 264	277 000	628 838
Tydal kommune	136 715		25 761	162 476
Verdal kommune	304 515		108 085	412 600
Ørland kommune	277 567	3 009 334	183 236	3 470 137
Åfjord kommune	209 123	45 160	60 358	314 641
Trøndelag fylkeskommune	1 900 961	173 876	696 849	2 771 686
SUM	9 969 202	6 719 868	3 911 073	20 600 143

Påløpt inntekt i forbindelse med prosjekter til eiere kr 241 689, er ikke med i oversikten. Dette blir med i 2021. I tillegg er mottatt refusjon fra NAV kr 12 984 og mvakompensasjon kr 1 837 922. Eiernes deltakelse på kurs i regi av IKA og viderefakturerte utgifter til eiere er inntektsført med kr 149 000. Inntekter fra husleie og fellesutgifter Dora beløper seg til hhv. kr 482 572 og kr 219 575. Inntekter fra andre enn eiere som gjelder ordningsprosjekt, hyllemeter og kursdeltagelse beløper seg til kr 638 812. Inntekter fra andre klassifisert som refusjoner beløper seg til kr 130 258, dette gjelder i hovedsak tilskudd.

Note 12: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS sitt regnskap er ført i samsvar med Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer bl.a. at inntekter og utgifter er ført etter brutto-prinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laverste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over anleggsmidlets levetid.

Note 13: Ny lov med forskrift for kommuner etc. som gjelder for IKS

Interkommunale selskaper har egen forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning av 17.12.1999. I forskriftens § 5 står det at IKS som avlegger regnskap etter kommunale prinsipper skal basere seg på de regnskapsprinsipper som følger av kommunelov med tilhørende regnskapsforskrifter.

Ny kommunelov med regnskapsforskrift av 07.06.2019 trådte ikraft fra 01.01.2020 og har betydning for hvordan IKA sitt regnskap skal føres og avsluttes.

For årets regnskap har dette hatt betydning for budsjettert bruk av disposisjonsfond som skulle dekke udekket i investering 2019, samt nye investeringer i 2020. Etter ny forskrift kan det ikke benyttes av disposisjonsfond i investering. Det er derfor bokført overført fra drift kr 273 501 til investering, finansiert ved bruk av disposisjonsfond i drift.

Det har også hatt betydning for avslutningen av driftsregnskapet. Tidligere skulle all budsjettert bruk av disposisjonsfond bokføres. Dette skal nå strykes etter ny forskrift dersom regnskapet viser ett mindre-forbruk. Den budsjetterte bruken i IKA kr 239 000 er derfor strøket/tilbakeført.

Etter styrkning av budsjettert bruk av disposisjonsfond viste regnskapet ett mindreforbruk kr 1 111 843,75. Dette er avsatt til disposisjonsfondet etter §4-3 i ny forskrift.

**Til representantskapet i
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS**

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap 2020 for Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS som viser et ordinært resultat på kr. 3 158 105,79. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av samarbeidets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i samarbeidets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommuneloven med tilhørende

regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Malm, 24. mars 2021

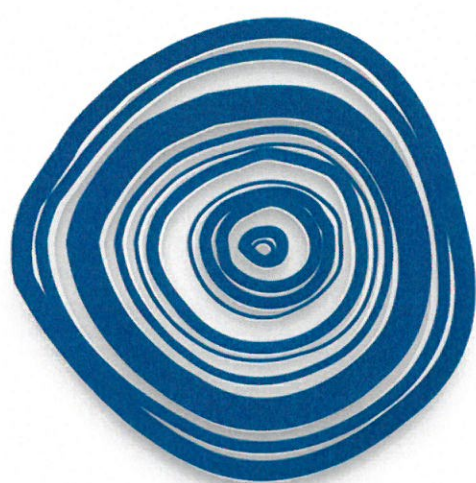
Knut Tanem
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig

Representantskapsmøte 27. april 2021

Sak 6/2021 Virksomhetsplan 2021

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet slutter seg til virksomhetsplan for IKA Trøndelag IKS for 2021



IKA

Interkommunalt Arkiv
TRØNDELAG

Virksomhetsplan 2021



Innholdsfortegnelse

1.	INNLEDNING	3
2.	MÅLSETTING 2021	3
3.	ORGANISASJON	3
4.	AKTIVITET 2021.....	4
	4.1 Arkivdanning	5
	4.2 Digitalt depot.....	7
	4.3 Depot for papirbaserte arkiv.....	8
	4.4 Privatarkiv	9
	4.5 Skannerfabrikken	9
	4.6 IT Drift	10



1. Innledning

Kommunens plikt til å holde arkiv er fastlagt i *Lov om arkiv*. Videre inneholder *Forskrift om offentlige arkiv* detaljerte bestemmelser om kommunens arkivordning og dokumentbehandling, herunder plikt til å opprette en ordning for arkivbevaring, depot og formidlingstjenester. Forvaltningsloven, Offentlighetsloven, Personopplysningsloven og forskrift om elektronisk kommunikasjon fastlegger rammer for tilgjengelighet til arkivinformasjon, for personvern og informasjonssikkerhet.

Planen for 2021 tar utgangspunkt i strategiplan 2020-2024.

I tillegg til å være institusjonens interne styringsredskap, er planen ment som en hjelp til kommunene og andre som ønsker å få innsikt i og forstå verdien av det arbeidet vi gjør for å sikre dokumentasjonen hos våre eiere.

2. Målsetting 2021

Strategiplanen for 2020 -2024 har to hovedmålsettinger:

IKA Trøndelag skal være en attraktiv og kompetent samarbeidspartner for eierkommunene.

IKA Trøndelag skal være en lærende og utviklingsorientert organisasjon.

3. Organisasjon

Strategi/Aktivitet i 2021 for hele virksomheten

For å nå hovedmålsettingene er følgende tiltak prioritert i 2021:

- Nye hjemmesider for kontakt med og informasjon til eierkommuner og publikum
- Bidra aktiv inn i kommunale prosjekter
- Synliggjøre kompetanse eierkommunene kan benytte
- Arkivforum på Teams for å utvikle dialog med arkivpersonale i kommunene
- Interkontroll for å effektivisere og sikre kvalitet i ledelse og levering av tjenester
- Kompetansebygging internt og eksternt gjennom webkurs på aktuelle områder
- Oppfølging av bevaringsplanene for privatarkivarbeidet
- Ha medarbeidere som arbeider godt med hverandre

Digitalisering

IKA Trøndelag har siden 2012 drevet med digitalisering i betydningen *mediekonvertering* i oppdragsbasert virksomhet for eierkommunene. Skanning av 700 hyllemeter byggesaksarkiv har stort potensiale for økt effektivitet i kommunens saksbehandling og for økt tilgjengeliggjøring for innbyggerne.

IKA vil i 2021 fortsatt arbeide med skanning av byggesaker, men ønsker også å tilby prosjekter for andre deler av eierkommunenes papirbaserte arkiver. Digitalisering av f.eks. personalmapper vil kunne effektivisere saksbehandlingen. En digital historisk base vil være spesielt nyttig i sammenslåtte kommuner der saksbehandlere har behov for dokumentasjon fra nedlagte kommuners avsluttede arkiver.



IKA Trøndelag skal i 2021 ta i bruk teknologiske løsninger der dette gir effektiviseringsgevinst.

Det nye Digitalarkivet ser ut til å gi muligheter for å publisere mye brukt arkivmateriale på internett.

IKA ønsker å utvikle kurs i grunnleggende arkivkunnskap for formidling gjennom internett.

Deltakelse i webinarer inngår i kompetanseutviklingen, og utstrakt bruk av Teams vil redusere kostnader ved reise.

IKA skal bruke verktøy utviklet i Malsett-prosjektet som vi var med å utvikle gjennom KDRS i 2019: Dette vil effektivisere mottak og håndtering av fagsystemer som kommer til depot.

Internkontroll

Som tiltak for bedre intern styring og som ledd i kompetanseutvikling gjennomfører IKA Trøndelag i 2021 et prosjekt for å etablere helhetlig internkontroll. Prosjektet viderefører det interne arkivplan-prosjektet som ble gjennomført i 2020.

Kompetanse

En strategisk kompetanseplan skal utarbeides for perioden 2020 – 2024.

Kompetanseplanen skal si noe om hvordan vi identifiserer nødvendig kompetanse og hvordan vi skal både bringe den inn i organisasjonen, og spre den til eierkommunene. Etter gode erfaringer og tilbakemeldinger fortsetter vi i 2021 vi å kjøre web-baserte kurs med innleid kompetanse der IKAs ansatte deltar sammen med ansatte i eierkommunene. I 2021 fortsetter vi å styrke kompetansen i organisasjonen innen internkontroll/ kvalitetssystemer, kommunal forvaltning og oppgaveløsning og nødvendig oppdatering i forhold til endringer i lovverk.

Depot for papirbaserte arkiver

IKA skal i 2021 utrede hensiktsmessig og langsiktig sikring av økt kapasitet for lagring av papirbaserte arkiver.

4. Aktivitet 2021

I 2021 vil IKA delta i flere prosjekter som alle sikter mot enten å gjøre våre tjenester bedre og mer effektive, eller å utvikle og utvide tjenestetilbudet overfor eierne og brukere.

Kommunereformen og de utfordringene den fører med seg innen dokumentasjonsforvaltning, har fokus også i 2021. I tillegg har kommunene store utfordringer i dokumentasjonshåndtering under endringer, opprettelser og nedleggelser av ulike interkommunale samarbeid.

IKA fortsetter samarbeid med eierkommunene i prosjekter for å lage bevarings- og kassasjonsplaner. Oppdatering av eksisterende og utvikling av nye arkivplaner som skal inngå i den enkelte kommunes internkontroll.

På depotsiden tar vi fortløpende inn papirbaserte arkiver. Mange av disse ordnes av våre ansatte i henhold til kontrakt med den enkelte kommune. Digitalt depot tar inn eldre og avsluttede fagsystemer i tillegg til uttrekk fra NOARK-baserte systemer.

IKA Trøndelag vil i 2021 arrangere kurs og samlinger:

Fagdag i desember

Arkivledersamlinger

Ordningskurs



Arkivplansamlinger

Kurs i privatarkivarbeid

Kurs i internkontroll for dokumentasjon

Kurs i krevende innsynssaker

IKA Trøndelag skal delta i fagutvikling lokalt og nasjonalt.

Det vil skje ved deltakelse på kommunearkivinstitutionenes (KAI) arrangementer som KAI-konferansen og ledermøtene, Documasters kundedager, KDRS-samlinger, Arkivforbundet, KiNS-konferansen, NOKIOS-konferansen og Norsk Arkivråds arrangementer og andre aktuelle arenaer.

Prosjekt og aktiviteter IKA Trøndelag deltar i:

Fagdag for Arkivsenteret

IKA Trøndelag skal fungere som rådgiver for våre eiere, og alle skal få svar på spørsmål som gjelder arkivdanning og bevaring.

KAI-konferansen 2021 i samarbeid med Trondheim kommune

4.1 Arkivdanning

Arkivdanning er å skape arkiv og betegner de fasene i arkivmaterialets livssyklus (aktivt arkiv og bortsetningsarkiv) hvor arkivskaper har ansvaret for materiellet.

Alle våre eiere skal få råd og veiledning ved overgang til digitale arkiver og Noark-5-standard. For de av våre eierkommuner som har planer om oppgradering og overgang til Noark-5 baserte systemer gir vi råd og veiledning i prosjektene, og så langt ressursene tillater deltar vi aktivt i de ulike prosjektene.

Generelt gir IKA også råd og veiledning i dokumenthåndtering og bevaring innen alle funksjonsområder i kommunen.

Kurs innen arkivdanning

På forespørsel fra nye brukere i arkivplan.no, vil det bli arrangert brukerkurs. Kurset vil også være tilgjengelig for gamle brukere som ønsker en oppfriskning.

Kurs i periodisering vil bli arrangert på forespørsel fra eierkommunene. Dette er et kurs som vil gjennomføres i den enkelte kommune.

Kurs i K-koder vil bli arrangert i løpet av høsten 2021. Dette er et kurs som kan gjennomføres i den enkelte kommune eller som felles kurs for alle eierkommunene.

I forbindelse med arkivplanprosjektet vår 2021 (se under) vil vi arrangere 2 ulike kurs i løpet av året.

Kurs 1: ROS-analyse med fokus på gjennomføring av Risiko og sårbarhetsanalyse.

Samarbeidspartner: Fagakademiet

Kurs 2: Personvern og arkiv med fokus på personvernlov og arkivlov, hvem går foran hvem?

Samarbeidspartner: Fagakademiet

Over flere år har vi erfart at det opprettes interkommunale samarbeid uten at arkivansvaret er definert eller omtalt i avtalene for de ulike samarbeidene. Det hersker en stor usikkerhet om hvordan



gjøre dette riktig etter gjeldende lovverk. I løpet av høsten ønsker vi å arrangere en fagdag med fokus på Interkommunalt samarbeid – arkivansvar og dokumentasjonsforvaltning i ulike typer interkommunale samarbeid etter kommuneloven.

Nettverk

Etter ønske fra arkivledere og arkivmedarbeidere i eierkommunene våre vil det i løpet av første kvartal 2021 bli opprettet et Digitalt nettverk for arkiv (Dina). Vi planlegger å avholde 4-5 nettverkssamlinger i løpet av året.

Arkivplan

Vi på arkivdanning vil på nytt gjennomføre et prosjekt for utarbeidelse av arkivplan for alle våre eiere. Målet med denne prosessen er å bistå kommunene i arbeidet med å få ferdigstilt og oppdatert kommunenes arkivplaner. Etter kommunesammenslåingen er det flere kommuner som må utarbeide en helt ny arkivplan. Dette er et arbeid som flere av de «nye» kommunene sliter med å få prioritert og komme i mål med. Vi ser og erfarer at arbeidet med oppdatering og ferdigstilling av arkivplan i de fleste av våre eierkommuner blir nedprioritert. Dette er også noe som gjenspeiles i Arkivverket sine rapporter etter at de har vært på tilsyn i kommunene. Kravet i arkivforskriften er tydelig; jfr [AF §4](#) Arkivplan og internkontroll: «alle offentlige organ skal til kvar tid ha ein ajourført arkivplan som viser kva arkivet omfattar og korleis det er organisert».

Prosjektet vil bli gjennomført med regionvise samlinger, en samling hver måned i 6 måneder. Det betyr at vi i år vil arrangere 30-35 regionvise samlinger med søkelys på arkivplanarbeid. Vi ser for oss en oppfølgingssamling per region i løpet av høsten. Eierkommunene er delt inn i 5 regioner:

- Fjellregionen (8 kommuner): Holtålen, Melhus, Midtre Gauldal, Oppdal, Os, Rennebu, Røros, Skaun.
- Fosenregionen (4 kommuner): Indre Fosen, Osen, Ørland, Åfjord.
- Innlandsregionen (10 kommuner + fylkeskommunen): Frosta, Inderøy, Levanger, Malvik, Meråker, Selbu, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Trøndelag Fylkeskommune, Verdal.
- Namdalsregionen (10 kommuner): Flatanger, Grong, Høylandet, Lierne, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Overhalla, Røyrvik, Snåsa
- Orkdalsregionen (4 kommuner): Frøya, Heim, Hitra, Orkland.

Som en del av prosjektet vil vi oppfordre eierkommunene til å ta i bruk den nye malen for arkivplan, som er funksjonsbasert. Målet med den nye arkivplanmalen er at den skal være mer rettet mot de ulike funksjonsområdene i en kommune (funksjonsbasert arkivplanmal).

Når det gjelder gjennomføring av arkivplanprosjektet 2021 tar vi forbehold om endringer i møteplanen alt etter hvilken smittesituasjon det er i eierkommunene og i fylket som helhet. Her er vi forberedt på endring og at vi må ty til plan B, som er utsetting av samlingene og bruke hele året på gjennomføringen.

Bevaring- og kassasjonsplan

Fra 1. februar 2014 ble det innført bevarings- og kassasjonsregler for fylkeskommunale og kommunale arkiv skapt etter 1950 (Riksarkivarens forskrift (RAF) KAP 7 del III).



Flere av IKA Trøndelags eierkommuner er i gang med utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplan (BK-plan). Å utarbeide en BK-plan for alle kommunens funksjonsområder er en ressurskrevende prosess. Vi bidrar med rådgiving og koordinering av arbeidet som gjøres i eierkommunene. Vi ønsker å være behjelpelig med å planlegge, starte opp, samordne og gjennomføre egne prosjekter i kommunene. Etter hvert som eierkommunene utarbeider BK-planer vil IKA Trøndelag sende BK-planene på høring til to andre av våre eierkommuner. Etter høringsrunden blir BK-planen og høringssvarene samordnet i eget skjema. BK-planer og samordnet skjema vil bli gjort tilgjengelig for eierkommunene våre i en digital BK-planbank.

4.2 Digitalt depot

IKA Trøndelag er depot for digitale arkiver skapt hos eierkommunene, og skal bistå eierkommuner med deponering og testing av deponert materiale i henhold til lovverk og gjeldende standarder. Fagområdet digitalt depot skal samtidig tilby eierkommuner digitalisering av eldre byggesak- og eiendomsarkiv på prosjektbasis. Alt ansvar for drift og it-teknisk infrastruktur ved bedriften ivaretas av ansatte i digitalt depot.

Aktivitet 2021:

Hovedfokus for året 2021 vil være å følge opp resultatene av kommunebesøk som ble utført i 2018 og 2019. Kommunebesøkene hadde som formål å gi arkiv- og IT ledere en innføring i digitalt depot og deponering av bevaringsverdig materiale. Dette ble gjort som et ledd i innføring av det som omtales som «Den nye produksjonslinjen» innenfor digitalt depot. I kombinasjon med kommunesammenslåing har vi mottatt 42 deponeringer, nesten tre ganger det vi normalt får deponert årlig. For året 2020 får vi et etterslep på prosessering av digitale deponeringer som må håndteres i 2021.

I 2020 ble en av to stillinger innenfor digitalt depot stående ubesatt i tre måneder. Pr. 20. Januar har vi etter en runde med utlysning og intervjuer ikke funnet en aktuell kandidat. Det er uvisst når stillingen blir besatt. Kombinert med etterslepet for antall deponeringer mottatt i 2020 gjør dette situasjonen på digitalt depot utfordrende, og begrenser handlingsrommet i forhold til utredning og etablering av nye tjenester.

Digitalt depot må for året 2021 prioritere følgende oppgaver:

Etterslep deponert materiale fra 2020

Med en stilling ubesatt og tre ganger så mange deponeringer mottatt som normalt har vi fått et etterslep på prosessering av disse før de kan oversendes sikringslager v/KDRS. Etterslepet må håndteres, og særlig gjelder dette Noark deponeringer fra fullelektroniske perioder i kommunen. For et antall kompliserte SIARD deponeringer gjelder det at disse ikke vil bli håndtert før digitalt depot er fullt bemannet igjen.

Løpende mottak 2021

Våre eiere har behov for god og rask dialog med oss i forbindelse med deponering av materiale i 2021. Til tross for at en stilling står ubesatt pr. 20. Januar skal digitalt depot bistå alle sine eiere med samtlige planlagte deponeringer i 2021.

Videreutvikling av vår «Ny produksjonslinje for digitalt depot»



Vår nye produksjonslinje baserer seg på kompetanseheving blant eiere, SIARD uttrekksformat og verktøy knyttet til produksjon av dette, samt verktøyet Documaster Decom levert av Documaster. Produksjonslinjen krever til enhver tid videreutvikling og justering, særlig gjelder dette i forbindelse med nytilsetting ved digitalt depot.

Arkivplan

IKA Trøndelag er i en prosess hvor arkivplan skal utarbeides. Digitalt depot har i samarbeid med KDRS jobbet med dokumentasjon og rutinebeskrivelse siden 2012. Vi deltar aktivt i IKA Trøndelag sitt arbeid med arkivplan, men noterer oss at mye av det vi allerede har må omskrives for å passe formatet på arkivplan.no best mulig.

Nytilsetting digitalt depot

Pr. 20. Januar står fremdeles en stilling ved digitalt depot ubesatt. Stillingen utgjør 50 % av tilsatte ved enheten. Det er uvisst når stillingen blir besatt. Digitalt depot må være innstilt på å bruke tid på intern kompetanseheving på nytilsatt.

4.3 Depot for papirbaserte arkiv

Hovedfokus i 2021 er å få inn arkiv fra resten av de nedlagte kommunene og fylkeskommunene, samt arkiv fra de nye eierkommunene.

IKA Trøndelag vil kontinuerlig ta imot ferdig ordnet arkiv som er avsluttet eller historisk, og ferdig ordnet arkiv for bortsetting i den grad eierkommunene ønsker å oppbevare dette i depot.

Ordning:

IKA Trøndelag ordner papirarkiver på oppdrag fra kommunene. Planlagte ordningsprosjekt for 2021 er:

- Hitra, med sluttdato september 2023
- Ørland, med sluttdato mars 2024
- Halså, med sluttdato november 2022
- Snillfjord, med sluttdato august 2022

Formidling/ Tilgjengeliggjøring:

Målsetting for publisering av kataloginformasjon på nett, er at 80% av den ASTA-registrerte bestanden skal være publisert på arkivportalen.no. Som følge av dette vil det være nødvendig å sette av tid til utarbeiding av administrasjonshistorikk.

I forbindelse med at Digitalarkivet, Arkivverkets portal for publisering av digitaliserte arkivstykker, er skanning av protokoller et satsningsområde for året som kommer. Tentativt vil en begynne med den eldste formannskapsprotokollen for samtlige historiske kommuner, mens et lengre tids arbeide med skoleprotokoller fra 1800-tallet er tenkt som runde to.

Lesesal i Båtmannsgata er åpen for publikum fra 09:00 – 15:00 tirsdag og torsdag for drop-in og ellers etter avtale innen kjernetiden.



Ved anledning utformes det små nettutstillinger for aktuelt og/eller populært materiale.

Saksbehandlingsmengden er stadig økende for både rettighetsdokumentasjon, kulturhistoriske forespørsler og administrativ virksomhet i eierkommunene. Målsettingen er korrekt og hurtig respons på alle typer forespørsler.

Det vil i løpet av 2021 utvikles et nytt nettsted for IKA Trøndelag.

Kurs og rådgiving:

Det skal holdes et ordningskurs i hvert fylke i løpet av året, på våren i Steinkjer og i Trondheim på høsten. Kursene kan eventuelt bli digitale. For øvrig vil vi besvare spørsmål fra eierkommunene fortløpende. Arkiver som ikke ordnes i kommunen kan deponeres uordnet til IKA med avtale om ordningsprosjekt.

4.4 Privatarkiv

IKA Trøndelag er koordinator for privatarkiv i Trøndelag fylke, og skal arbeide for at viktig privatarkiv bevart og gjort tilgjengelig for publikum.

Vi har søkt støtte fra Riksarkivaren til et privatarkivprosjekt som skal påbegynnes i løpet av året. Eventuell støtte avgjør hvor omfattende det blir:

- Kulturminner og privatarkiver i Levanger

I tillegg vil vi i løpet av året gjennomføre faste aktiviteter:

Videreføring av bevaringsplanarbeid for Trøndelag i sin helhet og for landbruk spesielt

Kurs for foreninger og museer på forespørsel: Ordning, håndtering, samlingsforvaltning, bevaringspolitikk.

Rådgivning etter behov.

Fortsette samarbeidet på Arkivsenteret og med museene i Trøndelag.

Følge opp initiativ fra Arkivverket og SAMDOK-prosjektet i forhold til den nye privatarkivstrategien.

4.5 Skannerfabrikken

For 2021 slutføres skanning av eiendomsarkivet til Meråker så snart materialet vil ankomme IKA Trøndelag. Hitra prosjektet vil også slutføres i løpet av første kvartal, her gjenstår nå skanning av reguleringsplaner som allerede er mottatt og finnes i papirdepot.

Snåsa kommune sitt eiendomsarkiv (17 hm) ble påbegynt i desember 2020, og vil bli ferdig i løpet av første halvår 2021.

Nærøysund holder på med rydding av sitt eiendomsarkiv for de to tidligere kommunene Nærøy og Vikna (totalt ca 70hm), og vil begynne å levere materiell for skanning i løpet av første kvartal 2021 (Documaster base er operativ).

Rennebu er også i ryddeprosess og en antar at materialet fra kommunen vil bli sendt IKA Trøndelag i andre halvår 2021.



Dette medfører at 2021 er «fullbooket» og at noen av de oppstartede prosjektene i 2021 vil gå over til 2022 (Nærøysund og Rennebu).

En antar at skannede hyllemeter for 2021 vil nok ligge noe høyere enn det som ble skannet i 2020, da materialet som kommer inn vil være ferdig ryddet og ikke lik Hitra sitt uordnede materiale som utgjorde ca 2/3 av det som ble skannet i 2020.

Det vil fortsatt ikke bli behov for bruk av vikarer og kveldsskift slik situasjonen er i dag.

Det vil også bli behov for å jobbe videre med de kommuner av våre medlemmer som ikke har skannet eiendomsarkiv for å sikre drift i årene etter 2021, og så langt har en vært i kontakt med kommunene Osen (antar skanning i 2022), Ørland (sliter med å få bevilget midler siden de har totalt ca 90 hm eiendomsarkiv fra de gamle kommunene Ørland og Bjugn) samt Inderøy (vil gå for lokal løsning med hjelp fra IKA).

Tilby digitalisering av flere arkivdeler utenom byggesak i samarbeid med Documaster AS.

Det vil ikke bli behov for kveldsskift eller vikarer i 2021.

4.6 IT Drift

Det vil i 2021 bli byttet ut noen arbeidsstasjoner som det er gjort tidligere år samt investere i ny hoved server (ca 50 000) og utvidelse av diskhylle som ble innkjøpt i 2020.

Lagringsplass er og vil bli ett fokus område for IKA Trøndelag da det har begynt å komme og vil komme flere store deponeringer på Digitalt Depot. Her må man også se på skylagring som ett mulig alternativ så lenge alle sikkerhetskrav blir oppfylt og det prismessig kan forsvares.

Representantskapsmøte 27. april 2021

Sak 7/2020 Budsjett 2021

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar budsjett for 2021

Ansvar: 200000 IKA TRØNDELAG

1010 LØNN FAST
1027 PERIODISERING VARIABEL LØNN
1030 EKSTRAHJELP
1058 TELEFONGODTGJØRELSE
1063 HONORAR
1085 GODTGJØRELSE STYRE
1086 GODTGJØRELSE REPRESENTANTSKAP
1090 GRUPPE/ULYKKESFORSIKRING
1092 PENSJONSUTGIFTER
1093 PREMIEAVVIK PENSJON
1097 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PREMIEAVVIK
1098 PERIODISERING ARBEIDSGIVERAVGIFT
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT
1100 KONTORREKVISITA
1101 ORDNINGSMATERIELL
1102 KONTORREKVISITA SKANNERFABRIKK
1103 FAGLITTERATUR
1116 SERVERING MØTER/KURS
1124 VELFERDSTILTAK
1126 VAREKJØP FOR VIDERESALG
1127 REISEKOSTNADER/HOTELLOPPHOLD ANSATTE (DIV. KJ. TJENESTER)
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER
1129 KDRS
1130 TELEFON/TELEFAX/INTERNETT
1131 PORTO
1132 DATAKOMMUNIKASJON
1139 BANKGEBYR
1150 OPPLÆRING - KURS, ANSATTE
1151 OPPLÆRING - KURS, KOMMUNER
1152 UTGIFTER TIL FORELESER

Regnskap	Buds(end)	Avvik(per.)	Budsjett
2020	2020		2021
pr. 011120			
7122	8000	-878	8200
0	0	0	0
5	95	-90	100
8	9	-1	10
1	1	0	1
0	145	-145	145
0	25	-25	25
22	28	-6	28
939	1037	-98	1115
0	13	-13	0
0	2	-2	0
0	0	0	0
1076	1275	-199	1275
12	20	-8	20
135	230	-95	230
10	12	-2	0
28	25	3	30
5	15	-10	30
0	15	-15	50
6	15	-9	6
4	15	-11	15
112	120	-8	200
355	355	0	360
10	15	-5	20
20	24	-4	25
31	30	1	32
3	3	0	3
17	75	-58	125
126	120	6	150
57	100	-43	60

1155 REISEKOSTNADER SOM VIDEREFAKTURERES	4	5	-1	25
1160 BILGODTGJØRELSE	29	30	-1	30
1162 DIETTGODTGJØRELSE	1	10	-9	20
1165 UTGIFTSDEKNING OPPG.PL	0	2	-2	7
1177 REISEUTGIFTER UTEN MVA-KOMP	7	5	2	5
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	18	75	-57	100
1180 STRØM	76	180	-104	180
1185 FORSIKRING	6	10	-4	10
1186 VAKTTJENESTER	90	110	-20	110
1188 YRKESKADEFORSIKRING+YRKESREISE	19	20	-1	22
1190 HUSLEIE DORA	872	888	-16	914
1192 FELLESKOSTNADER DORA	263	303	-40	325
1193 HUSLEIE BÅTMANNSGATE	2056	2083	-27	2145
1194 FELLESKOSTNADER BÅTMANNSGATE	334	339	-5	349
1195 AVGIFTER, GEBYR, LISENSER	275	300	-25	350
1196 KONTINGENTER	112	105	7	112
1197 RENOVASJON	24	32	-8	32
1202 INVENTAR OG UTSTYR	42	30	12	150
1208 IT-UTSTYR	138	150	-12	170
1230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJENESTER OG NYBYGG	8	10	-2	10
1241 SERVICEAVTALER/REP. UTSTYR	137	87	50	70
1262 RENHOLD, KJØP AV TJENESTER	209	235	-26	240
1271 KJØPTE KONSULENTTJENESTER	140	220	-80	235
1274 VIKARBYRÅ	537	690	-153	690
1370 REVISJON	19	20	-1	23
1375 KJØP FRA EIERKOMMUNER/REGNSKAPSFØRING	0	190	-190	0
1380 KJØP FRA EIERKOMMUNER/REGNSKAPSFØRING				220
1429 BETALT MVA DRIFT	1221	1312	-91	1221
1504 FORSINKELSESRENTER/INKASSOGEBYR	0	2	-2	2
1540 AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	0	0	0	512
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	212	-212	2367
1590 AVSKRIVNINGER	-3	645	-648	646
Sum utgifter	16738	20119	-3381	23547

1620 GEBYRINNTTEKTER	0	0	0	
1621 SALG AV VARER OG TJENESTER EIERKOMMUNER	-149	-92	-57	-150
1626 EIERINNBETALING GENERELT - FYLKET	-1901	-1901	0	-1932
1627 Utleie hyllemeter fylket	-697	-640	-57	-732
1628 ORDNING ARKIV - FYLKET	-158	-138	-20	-114
1635 AVG. PL. HUSLEIE Utleie DORA	-483	-489	6	-484
1636 AVG. PL. REF. FELLESKOSTNADER Utleie DORA	-186	-252	66	-344
1650 Utleie hyllemeter andre enn eiere m/utg.mva	-105	-85	-20	-137
1651 ARKIVTJENESTER ANDRE ENN EIERE M/UTG.MVA	-282	-259	-23	-4
1652 AVG.PL. SALG ANDRE	-4	-9	5	0
1655 AVG. PL. SALG EIERE	-1	-3	2	0
1690 FORDELTE LØNNSUTGIFTER	-6	0	-6	0
1710 SYKEPENGerefusjoner	-13	0	-13	-13
1711 REFUSJON FØDSELSPENGER				-176
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-1221	-1203	-18	-1221
1772 REFUSJON FRA ANDRE	-4	-4	0	-10
1774 EIERINNBETALING - GENERELT	-8068	-8069	1	0
1777 ANNEN REFUSJON FRA KOMMUNER	-2	-2	0	0
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-4771	-1821	-2950	0
1779 Utleie hyllemeter eierkommuner	-3214	-2944	-270	0
1781 EIERINNBETALINGER - GENERELT				-8284
1782 ANNEN REFUSJON FRA KOMMUNER				-100
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT				-3647
1784 Utleie hyllemeter eierkommuner				-3432
1900 RENTER BANKINNSKUDD	-51	0	-51	-55
1904 RENTER PÅ FORDRINGER	-1	-3	2	0
1905 UTBYTTE	-6	-6	0	-5
1930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	0	0	0	0
1940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	0	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-865	0	-865	-2061
1990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	0	0	0	-646
Sum inntekter	-22188	0	-4268	-23547

Ansvar: 200130 SKANNERPROSJEKT KLÆBU KOMMUNE

1101 ORDNINGSMATERIELL	1	0	1
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	118	0	118
1429 BETALT MVA DRIFT	29	0	29
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0
1590 AVSKRIVNINGER	5	0	5
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-29	0	-29
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-25	0	-25
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-99	0	-99
Sum ansvar: 200130 SKANNERPROSJEKT KLÆBU KOMMUNE	0	0	0

Ansvar: 200150 SKANNERPROSJEKT STJØRDAL KOMMUNE

1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	429	0	429
1429 BETALT MVA DRIFT	107	0	107
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-107	0	-107
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-728	0	-728
Sum ansvar: 200150 SKANNERPROSJEKT STJØRDAL KOMMUNE	-300	0	-300

Ansvar: 200170 SKANNERPROSJEKT FRØYA KOMMUNE

1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	6	0	6
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	116	0	116
1429 BETALT MVA DRIFT	29	0	29
1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-29	0	-29
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-122	0	-122
Sum ansvar: 200170 SKANNERPROSJEKT FRØYA KOMMUNE	0	0	0

Ansvar:	200180 SKANNERPROSJEKT RØROS KOMMUNE			
	1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	276	0	276
	1429 BETALT MVA DRIFT	69	0	69
	1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-69	0	-69
	1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	2	0	2
	Sum ansvar: 200180 SKANNERPROSJEKT RØROS KOMMUNE	278	0	278
Ansvar:	200190 SKANNERPROSJEKT MIDTRE GAULDAL KOMMUNE			
	1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0
	1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0
	1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	744	0	744
	1429 BETALT MVA DRIFT	186	0	186
	1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0
	1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-186	0	-186
	1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	42	0	42
	Sum ansvar: 200190 SKANNERPROSJEKT MIDTRE GAULDAL KOMMUNE	786	0	786
Ansvar:	200200 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM			
	1010 LØNN FAST	311	400	-89
	1090 GRUPPE/ULYKKESFORSIKRING	1	0	1
	1092 PENSJONSUTGIFTER	36	56	-20
	1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	47	67	-20
	1101 ORDNINGSMATERIELL	32	0	32
	1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	0	25	-25
	1274 VIKARBYRÅ	81	0	81
	1429 BETALT MVA DRIFT	20	0	20
	1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0
	1700 REFUSJONER FRA STATEN/NORSK KULTURRÅD	0	0	0
	1710 SYKEPENGEREFEUSJONER	-44	0	-44
	1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-20	0	-20
	1772 REFUSJON FRA ANDRE	-50	-200	150
	1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-348	-348	0
	Sum ansvar: 200200 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM	66	0	66

Ansvar:	200220 SKANNERPROSJEKT AGDENES KOMMUNE			
	1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	85	0	85
	1429 BETALT MVA DRIFT	21	0	21
	1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-21	0	-21
	Sum ansvar: 200220 SKANNERPROSJEKT AGDENES KOMMUNE	85	0	85
	TOTALT	161	0	161

Representantskapsmøte 27. april 2021

Sak 8/2021 Økonomiplan 2021 - 2025

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar økonomiplan for IKA Trøndelag IKS for perioden 2021 - 2025

Økonomiplan 2021 - 2025					
	2021	2022	2023	2024	2025
Driftsinntekter					
Eiertilskudd	-10216	-10471	-10733	-11002	-11277
Andre inntekter	-9742	-9986	-10235	-10491	-10753
Andre inntekter ikke-eiere	-979	-1003	-1029	-1054	-1081
Sum driftsinntekter	-20937	-21460	-21997	-22547	-23111
Driftsutgifter:					
Lønn inkl. sos.kost.	10590	10907	11234	11571	11918
Andre driftsutg.	10055	10357	10667	10987	11987
Sum driftsutgifter:	20645	21264	21901	22558	23905
Finanstransaksjoner:					
Renteinntekter	0				
Renteutgifter	0				
Netto driftsresultat	-292	-196	-96	11	794

Eiertilskudd: Grunnbeløp, innbyggertilskudd og midler fra FK for koordinatorrollen

Andre inntekter: Utleie av hyllemeter, ordnings- og skanningsprosjekter

Andre inntekter ikke-eiere: Fremleie i Arkivsenteret, hylleutleie til ikke-eiere

Forutsetninger

Kom defl. 2,5%

Lønns og prisvekst 3% eksternt.

Vekst bestand 1500 hm p.a. 2021 - 2022, deretter 630 i 2023 og 0 i 2024 og 2025.

Stabil eiermasse

Innstilling fra valgkomiteen i IKA Trøndelag IKS

Her følger valgnemndas forslag til representantskapet i april

Styre:

Hanne Haugnes, Trøndelag fylkeskommune, leder (frem til våren 2023)

Petter Lindseth, Skaun kommune, nestleder (frem til våren 2025)

Liv Marit Hovdal, St.Olavs hospital medlem (frem til våren 2023)

Bjørn Ståle Aalberg, Grong kommune (frem til våren 2025)

ansattererepresentant

Varamedlemmer:

1. Marit Knutshaug Ervik, Ørland kommune (frem til våren 2025)
2. Ingrid Rolset Holt, Selbu kommune (frem til våren 2023)
3. Peter Ardon, Inderøy kommune (frem til våren 2025)
4. ansattererepresentant

Valgnemnd:

1. Britt Brevik, Ørland kommune (frem til våren 2023)
2. Øyvind Lindseth, Indre Fosen kommune (frem til våren 2023)
3. Liv Elsa Leirvik Indahl, Verdal kommune (frem til våren 2025)

Vara:

1. Solveig Melum, Ørland kommune (frem til våren 2025)
2. Anne M. Risvik, leder Fellestjenesten Ørland kommune (frem til våren 2023)
3. Bjørnar Pettersen Moe, Snåsa kommune (frem til våren 2023)

Kari Aarnes
Sign

Britt Brevik
Sign

Øyvind Lindseth
Sign

Energiselskap slipper å følge offentlighetsloven

Kommunal Rapport 26.03.2021

Bergen tingrett konkluderte med at energiselskapet BKK er underlagt offentlighetsloven. Oslo tingrett kom til motsatt resultat for Trønder Energi AS.

– Trønder Energi er naturligvis fornøyd med å ha fått medhold, sier advokat Kaare Andreas Shetelig, som representerte Trønder Energi AS i retten.

Usikkert om staten anker

I fjor avsto kraftselskapet Trønder Energi AS innsyn i et av selskapets dokumenter. Kraftselskapet mente at virksomheten ikke er omfattet av offentlighetsloven. I april bestemte statsforvalteren i Trøndelag at Trønder Energi AS er omfattet av offentlighetsloven. Da stevnet kraftselskapet staten.

I slutten av februar kom Oslo tingrett til at energiselskapet *ikke* er omfattet av offentlighetsloven.

«Tingretten har ikke vært i tvil om at Trønder Energi AS som morselskap selv driver næring på samme vilkår som og i direkte konkurranse med private. At Trønder Energi derfor ikke er omfattet av loven, er i samsvar med lovgivers klare og uttalte forutsetninger», heter det i dommen.

– Vi har ikke tatt stilling til om dommen skal ankes. Utover det har jeg ingen kommentar, sier regjeringsadvokat Sture Nilsson til Kommunal Rapport.

Ankefristen går ut rett etter påske.

Ordinær forretningsdrift

Trønder Energi er et aksjeselskap som eies av 18 kommuner i Trøndelag og KLP. Virksomheten er offentlig eid, og retten peker på at selskapet dermed i utgangspunktet skal være omfattet av offentlighetsloven.

I offentlighetslovens paragraf 2 gis det et unntak fra loven for «*rettssubjekt som hovudsakleg driv næring i direkte konkurranse med og på same vilkår som private*».

«Partene synes også å være enige om hvordan vilkåret «hovudsakleg» skal forstås; at mer enn halvparten av den virksomheten selskapet driver må være konkurranseutsatt og drives på samme vilkår som private. Det er slik retten oppfatter det heller ikke bestridt at virksomheten drives på samme vilkår som private», heter det i dommen.

– *Hvorfor er det så viktig for trønder Energi AS å slippe å være underlagt offentlighetsloven?*

– Som lovgiver uttrykkelig uttalte da loven ble vedtatt, er det nødvendig for å ivareta bedrifter hvor det offentlige er eier og driver med ordinær forretningsdrift. Dommen bekrefter likebehandling mellom Trønder Energi og deres konkurrenter, som er private og helkommersielle, sier Shetelig.

Legger ikke vekt på dom i Bergen

Retten peker på at partene er uenige om hvordan vilkåret «*direkte konkurranse*» skal forstås. I sine rettskilder viser retten til både til Stortingsmelding 1997–98, som resulterte i en NOU i 2003, og forarbeidene til ny offentlighetslov i 2004–2005.

I november i fjor konkluderte Bergen tingrett med at energiselskapet BKK er omfattet av offentlighetsloven i en tilsvarende rettssak. Denne dommen er anket, og Oslo tingrett legger derfor ikke vekt på denne dommen.

Advokaten til Trønder Energi ønsker heller ikke å kommentere denne dommen.

Oslo tingrett legger særlig vekt på hva juridisk direktør i Trønder Energi AS har uttalt om saken i retten.

«Trønder Energi AS driver i dag utelukkende kommersiell virksomhet», skriver retten.

Vektlegger integrasjon

I dommen vises det til at Trønder Energi AS har tre større datterselskap og flere mindre. Konsernet går totalt 189 ansatte, der bare to er ansatt i Trønder Energi AS. Retten peker på at det er i styret til Trønder Energi AS alle sentrale beslutninger for konsernet fattes.

«Retten legger vekt på dette forholdet, fordi det reflekterer integrasjonen mellom morselskapet og datterselskapene i konsernet», heter det i dommen.

I dommen legges det videre til grunn av morselskapet spiller en svært aktiv rolle i videreutviklingen av datterselskapene.

«Retten legger til grunn at Trønder Energi AS ikke driver noen form for myndighetsutøvelse eller monopolvirksomhet, kun kommersiell virksomhet», skriver retten.

Uenig med statsforvalteren

Dommerne konkluderer med at næringen til Trønder Energi AS er utsatt for direkte konkurranse fra private. Etter rettens syn taler dette for at unntaket i offentlighetsloven gjør seg gjeldende.

«Gitt formålet med unntaket, gir det dårlig mening å trekke skarpe skiller mellom det som skal anses å være morselskapets virksomhet og virksomheten til det enkelte datterselskap når hele konsernets virksomhet er så sammenvevd», står det i dommen.

Statsforvalteren i Trøndelag kom fram til at ingen deler av næringen til Trønder Energi AS drives i direkte konkurranse med private aktører. Det er Oslo tingrett ikke enig i.

«Holdt opp mot det som er sagt i forarbeidene, gir det etter rettens oppfatning dårlig mening å vurdere konkurransesituasjonen til morselskapet annerledes enn konkurransesituasjonen og hovedmarkedet til datterselskapene når virksomhetene er så integrert i hverandre som her», skriver retten.

Vil gi kommunene muskler mot arbeidslivskrim

Kommunal Rapport 26.03.2021

Ved hjelp av skreddersydde kursopplegg vil Skatteetaten gjøre kommuner til bedre innkjøpere.

Hvert år kjøper det offentlige inn varer og tjenester for 500 milliarder kroner. Det gjør offentlige anskaffelser attraktive både for seriøse leverandører og regelrette skurker.

I tråd med regjeringens a-krim-strategi inngår Skatteetaten nå samarbeidsavtaler med kommuner for å gjøre dem til bedre innkjøpere.

– Vi fokuserer ofte på kontroller og sanksjoner som virkemiddel for å redusere skatte- og avgiftsunndragelser. Men det er like viktig å ta i bruk kraften til våre medspillere i samfunnet. I samarbeid med store innkjøpere som kommunene, kan vi bidra til at useriøse leverandører ikke får oppdrag. Derfor er slike avtaler et viktig virkemiddel i kampen mot arbeidslivskriminalitet, sier skattekrimsjef Erik Nilsen i Skatteetaten.

Hittil i år har etaten inngått avtaler med 12 kommuner. De håper å nå 30 før sommeren.

Dette tilbyr de

Kommunene får opplæring i hvordan de skal lese og tolke opplysninger om skatt og avgifter. De lærer også hvilke enkle søk de kan gjøre i tilgjengelige kilder som konkursregisteret og sjekk av godkjente bemanningsselskap. I tillegg får de opplæring i hva de bør følge opp underveis i et byggeprosjekt.

Utgangspunktet i avtalen er et tretimers oppstartskurs, og så fyller Skatteetaten på etter hva kommunen har behov for.

Drammen var blant de første kommunene til å inngå avtale i januar. Innkjøpssjef Morten Deol i Drammen synes det er positivt at Skatteetaten ønsker samarbeid.

– Det å ha gode skatteopplysninger er essensielt når vi skal kontrollere leverandørene. Skatteetaten har kompetanse som vi ikke har. Det er verdifullt for oss å lene oss på deres kompetanse, sier Deol.

Åpen for flere

Skatteetaten har en liste over kommuner de ønsker å kontakte. Skattekrimsjefen er likevel åpen for at også andre kommuner kan ta kontakt for å inngå avtale.

– Det er viktig for kommuner å få økt kunnskap om å være en seriøs innkjøper. Da forhindrer de at kriminelle får tilgang til markedet, de hindrer svart arbeid og de sikrer et trygt arbeidsmarked, sier Nilsen.

Hvem bestemmer over sakslisten?

Kommunal Rapport 12.04.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Er det ordfører, en tredel av utvalget eller flertallet som avgjør om en sak skal på sakslisten?

SPØRSMÅL: Jeg kontakter deg på grunnlag av en sak hvor en politiker mener vår kommune ikke følger loven når det gjelder saksbehandling. Rådmann og ordfører er uenig og mener de følger loven.

På konkret spørsmål angående hvem som kan kreve at en sak skal settes på sakslisten, ble det svart av rådmannen at det bare er det politiske flertallet eller ordfører. Det ble vist til kommunens politiske reglement hvor det sies at «Ordfører eller det folkevalgte organets flertall kan be administrasjonen utrede saken til senere folkevalgt behandling».

Men i kommunelovens [§ 11–3](#) står det: «En sak skal settes på sakslisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det».

Mitt spørsmål til deg er: Er dette greit? Er praksisen innenfor kommuneloven eller ikke?

SVAR: Det avhenger av hvordan rådmann og ordfører forstår og praktiserer den aktuelle reglementsbestemmelsen. Det er tale om to ulike spørsmål når det gjelder oppsett av sakliste: Det ene er krav om at en sak skal settes på saklisten i et kommende møte, det andre forslag i møtet om å sette en ny sak på opp til behandling.

For det første gjelder regelen i kommuneloven [§ 11–3](#) første avsnitt, siste setning: «En sak skal settes på sakslisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det». Et slikt krav må da settes fram før innkalling med sakliste til det aktuelle møtet har gått ut. Alternativt kan det bes om at det innkalles til ekstraordinært møte til behandling av denne saken, etter bestemmelsen i § 11 andre avsnitt, bokstav c. Reglementsbestemmelser kan ikke gjøre noe innhugg i denne retten, men når møtet er satt, kan organet med alminnelig flertall vedta å ta saken av saklisten – ved «utsettelsesvedtak», eller at det ikke skal fattes realitetsvedtak i denne i dette møtet, se § 11–3 fjerde avsnitt.

Når møtet så er satt, kan ethvert medlem sette fram forslag om å føre en ny sak opp til behandling der og da. Vedtak om en slik tilføyelse på saklisten kan treffes med alminnelig flertall, men organets leder eller 1/3 av medlemmene kan motsette seg at det treffes realitetsvedtak i saken, se § 11–3 siste avsnitt. Saken må da behandles bare som en orienterings- eller diskusjonssak, der det bare kan fremsettes forslag som går på den videre saksbehandling, ikke på realiteten i saken.

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

26.04.2021

Saknr

15/21

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/149 - 1

Forslag til vedtak

Protokollen godkjennes

Saksopplysninger

Protokollen gjennomgås i møtet.

Vurdering

Protokollen godkjennes