

NAMSSKOGAN KOMMUNE

2020

Årsregnskap og årsberetning



Innholdsfortegnelse

NAMSSKOGAN KOMMUNE	0
<i>Innholdsfortegnelse</i>	1
<i>Kommentarer til årsregnskapet</i>	2
<i>Status for Namsskogan kommune</i>	21
<i>Driftsregnskap</i>	25
<i>Demografi</i>	46
<i>Styring og kontroll – etisk standard</i>	47
<i>Vedtaksoppfølging</i>	47
<i>Organisasjon og medarbeidere</i>	48
ÅRSREGNSKAP	51
<i>Hovedoversikter</i>	52
<i>Noter</i>	58

Kommentarer til årsregnskapet

Namsskogan kommune fikk i 2020 et netto driftsresultat på 3.7 mill. Kr. Resultatet skyldes økonomisk styring på drift, kontroll på finans, lavt rentenivå og ekstraordinære skatteinntekter og rammeoverføringer. Driftsmarginene er gode for 2020 og skyldes et unntaksår sett i forhold til Covid19 viruset. Det er avgjørende at Namsskogan kommune får korrigert driften i forhold til omstillingsprosess. En langsiktig økonomistyring vil gi resultater og kan bidra til økt handlekraft.

Kommunesektoren fikk i 2020 høyere skatteinntekter enn forutsatt i statsbudsjettet. Namsskogan kommune fikk 2 mill. kr mer i skatteinntekter og rammetilskudd enn opprinnelig budsjettet. Det meste av dette skyldes ekstraordinære bevilgninger knyttet til Covid 19.

Finansområdet gir et samlet positivt bidrag mot opprinnelig budsjett på 888.106 kr. Dette forklares i hovedsak med en lav rente på både innlån og utlån da verdensøkonomien stoppet opp på grunn av Covid19.

Brutto driftsresultat (BDR) var 0,51 prosent mot -3,8 prosent i 2019. Resultatgraden viser at kommunen har utfordringer knyttet til soliditet i driften, men ser en forbedring i forhold til 2019. Kontroll på ressursbruk og driftsutgifter, er den viktigste forutsetningen for god kommunal-økonomisk styring. Netto driftsresultat (NDR) viser en forbedring med 2,58 prosent, mot -0,65 prosent i 2019. Driftsmarginene gir få muligheter for overføringer til investering, noe som hadde åpnet større egenkapitalfinansiering og redusering av lånegjeld. Det er viktig å ha tilstrekkelig med frie midler til drifts- og investeringsformål. Dette øker kommunens evne til å håndtere budsjettavvik og uforutsette utgifter kommende år. Det er også viktig med tilførsel av egenkapitalmidler til fremtidig investeringsoppgaver kommunen står ovenfor.

Namsskogan kommunes disposisjonsfond er på 31.815 mill. kr per 31.12.2020 og har økt med 2,9 mill. kr. Dette utgjør 21,99 prosent av driftsinntektene i 2020. Økningen i fondet kommer godt med i omstillingsprosessen kommunen er inne i.

Avsetninger til fond og tilførsel av egenkapital til investeringer er i stor grad knyttet til inntekter relatert til kraft. Det er press både fra kraftbransjen og sentrale myndigheter på fremtidig inntektsnivå og kommunenes mulighet til å disponere disse inntektene selv.

Årsregnskapet for 2020 viser at vi ligger over i forhold til handlingsregelen for økonomisk bærekraft. Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene er på 74,50 prosent og ligger innenfor godt innenfor fastsatt måltall på 90%. Likså ligger kapitalbelastningen under fastsatt måltall.

Namsskogan kommune har gjennom 2020 kommet godt i gang med omstillingsarbeid, men er ikke i mål. Innbyggertallet i Namsskogan går gradvis nedover. Den demografiske utviklingen, må møtes på en forsvarlig måte. Det er nødvendig å styrke kommunens handlingsrom og skape en bærekraftig og forutsigbar økonomi. Vi må derfor tenke nytt og vurdere endring av strukturer og tjenestetilbud i kommunen. Kommunen skal levere gode velferdstjenester, samtidig som det er viktig å ha økonomi til å være samfunnsbygger. Årets resultat gir økt handleevne og er et godt fundament for å lykkes med fremtidige utfordringer, og fortsette arbeidet med drifts- og strukturtilpasninger

Årsberetning og årsregnskap 2020

Om årsregnskapet og årsberetningen

I årsberetningen gjennomgås kommunens årsregnskap. Arbeidet med avslutning av årsregnskapet for 2020 har fulgt faste aktiviteter og rutiner opp mot kommunens revisor.

Årsregnskap og rapportering av data for KOSTRA ble sendt SSB innen fristen 22.2 og er overlevert revisjonen med noter og dokumentasjon. Årsregnskapet med årsberetning overleveres kontrollutvalg og revisjon 31.3 samt formannskap og kommunestyre for videre behandling.

Driftsregnskap

Fra 2020 har kommunene fått en ny økonomiforskrift der man har gått bort fra begrepene mer-/mindre forbruk. Det vil si at det nå ikke rapporteres på dette, men må rapportere på avvik, premisser og disposisjoner.

Driften for Namsskogan viser et avvik på budsjettmessig merforbruk før avsetning på 9.230.706 kr. og investering viser 130.294 kr i avvik.

Avviket budsjettmessig mer- / mindre forbruk beskriver planlagt aktivitet i forhold til gjennomført tiltak/aktivitet.

For 2020 var det budsjettert med bruk av disposisjonsfond for å dekke opp driften. Regnskapet viser at driften gikk med et positivt nettoresultat. Det største avviket mellom budsjett og regnskap er knyttet til lønn og sosiale kostnader, overføringsinntekter som sykepenger og reduserte kostander. Avvikene er i stor grad knyttet til omstillingsarbeidet der man har tilpasset driften ut fra omstillingsbehovet uten man har klart å synliggjøre dette i budsjettsammenheng.

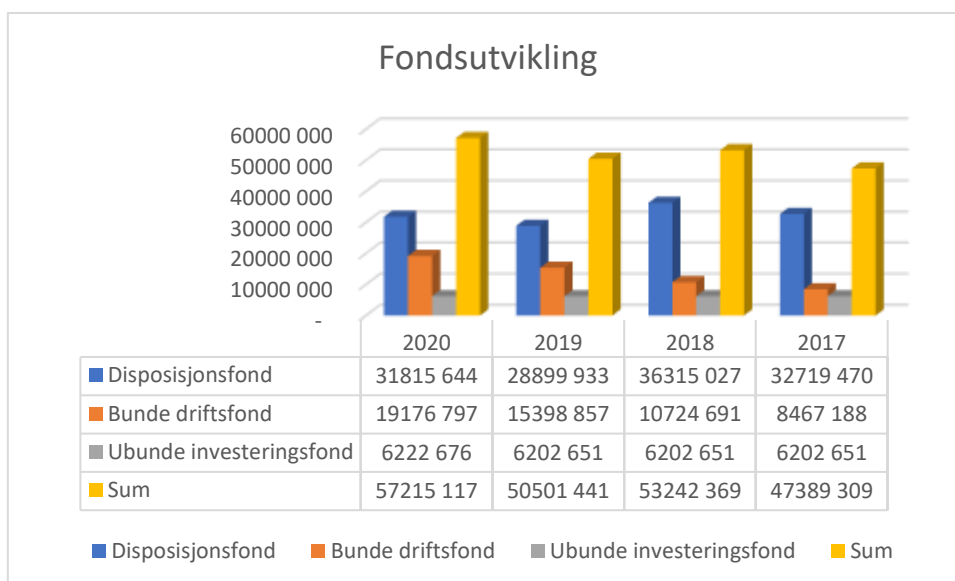
Den viktigste indikator på handlingsrommet for en kommune er netto driftsresultat. NDR er den delen av overskuddet som er disponibelt til investeringer og avsetninger. Namsskogan kommune har vedtatt mål å stabilisere NDR rundt 1,75 prosent av driftsinntektene for å møte fremtidige utfordringer i kommunen. I 2020 ble NDR 2,6 prosent av driftsinntektene.

Resultatet for 2020 gir grunnlag for å styrke de kommunale reservene og gir oss økte midler til egenkapital på investeringer.

Fondsbeholdning

Siste års drift medførte at kommunens totale fondsbeholdning økte fra 50,5 mill. kr til 57,2 mill. kr. Bevegelsen på ubundet investeringsfond er salg av tilleggsjord minus egenkapitalinnskudd i MNA. Disposisjonsfondet er kommunens frie midler som økte med 2,9 mill. kr. Økningen av bunde driftsfond på 4,4 mill. kr er i hovedsak knyttet til avsetning av konsesjonsavgift på 3,1 mill. kr, utbytte fra NTE 2,9 mill. kr i 2020 mot 4,7 mill. kr i 2019 og netto avsetning mot selvkostfond på 0,8 mill. kr. Note 13 viser bruk og avsetning til bunde fond.

Årsberetning og årsregnskap 2020

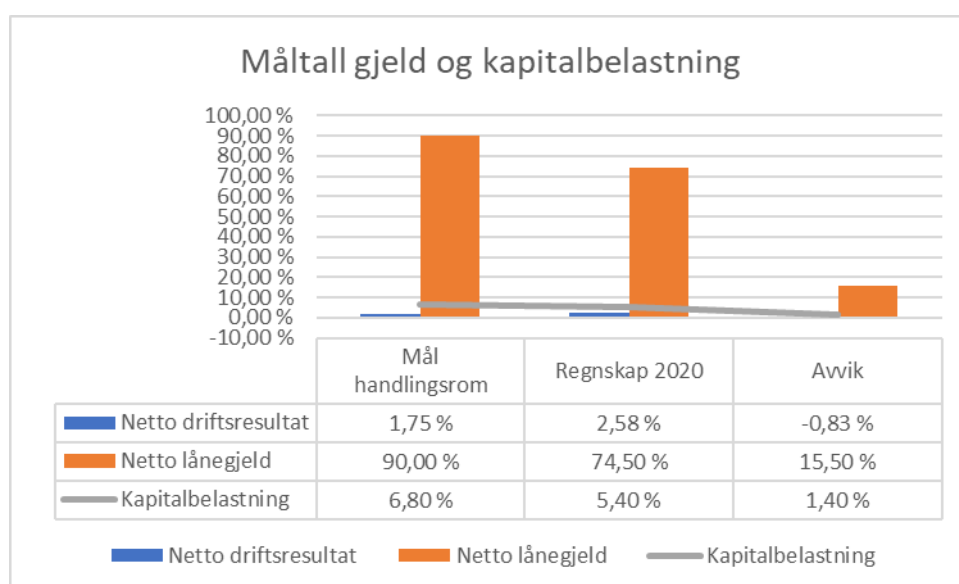


Handlingsregel for bærekraft - finansielle måltall

Namsskogan kommune har fastsatt handlingsregler og finansielle måltall i vedtatt økonomireglement for å oppnå en stabil, god og bærekraftig utvikling av kommuneøkonomien. Fastsatte måltall danner grunnlaget for økonomisk bærekraft og setter krav til langsiktighet i økonomistyringen av kommunen. Handlefrihet og robusthet er bærende elementer i modellen. Kommuneøkonomien skal kunne håndtere uforutsette hendelser uten at det får konsekvenser for tjenestetilbudet samtidig som generasjonsprinsippet ivaretas.

Det er fastsatt handlingsregler for:

- Netto driftsresultat er 1,75% av driftsinntektene
- Lånegjeld skal ikke overstige 90% av driftsinntektene
- Kapitalbelastning (renter og avdrag) i forhold til driftsinntekter skal ligge innenfor 6,8%



Årsberetning og årsregnskap 2020

Årets drift viser et godt resultat og gir økt handlingsrom. Gjeldsnivået og kapitalbelastning viser at vi har noe å gå på når det gjelder finansiering av investeringsprosjekter uten at dette vil gå på bekostning av dagens tjenesteproduksjon.

Kommentarer til hovedoversikten

Hovedoversikten viser avvik for utgifts- og inntekts artene mellom regnskap og budsjett. Dette har i sammenheng med at endringer som skjer i løpet av året, ikke i tilstrekkelig grad fanges opp og budsjett-reguleres i sektorene. Det har også sammenheng med prinsippet om rammestyring, som retter sektorenes fokus mot nettoforbruket. Kommunestyret vedtar budsjettet på netto nivå. Det er denne rammen sektorene styres etter og måles mot. Når budsjetttrammene og budsjettpremissene for rammeområdene er satt i budsjettvedtaket, må budsjettet detaljeres, slik at det gir presis styringsinformasjon. Gjennom operasjonaliseringen med budsjett på laveste nivå (sted, art, funksjon) blir bruttotallene endret. Det vil derfor alltid være avvik mellom hovedoversikten fra budsjettvedtaket og hovedoversikten slik den fremstår etter at operasjonaliseringen er gjort.

	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Budjett 2020	Regnskap 2019	Avvik 2020
Sum driftsinntekter	145 450	139 165	138 659	144 275	6 285
Sum driftsutgifter	144 708	149 468	147 123	149 758	-4 760
Brutto driftsresultat	741	-10 302	-8 463	-5 483	11 043
Resultat finans	-5 181	-5 297	-6 070	-2 969	116
Motpost avskrivninger	8 193	5 351	5 351	7 752	2 842
Netto driftsresultat	3 753	-10 248	-9 182	-944	14 001

Kommunens driftsinntekter var 145,450 mill. kr mot regulert budsjett på 139,165 mill. kr. Driftsinntektene ble 6,285 mill. kr høyere enn budsjettet. 4,346 mill. kr av avviket skyldes merinntekter fra overføringer med krav, herav 1,701 mill. kr for sykepengerefusjon.

Kommunens driftsutgifter var 144,708 mill. kr mot regulert budsjett på 149,468 mill. kr, et avvik på 4,760 mill. kr.

Brutto driftsresultat ble 0,741 mill. kr mot regulert budsjett på -10,302 mill. kr. Brutto driftsresultat ble 11,043 mill. kr høyere enn budsjettet.

Lønnsutgiftene ble 69,254 mill. kr mot regulert budsjett på 71,596 mill. kr, et avvik på 2,338 mill. kr. Lavere lønnsutgifter må sees opp mot ansettelse og stillingsstopp og driftstilpasninger i omstillingsprosessen.

Sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgiveravgift) ble 11,975 mill. kr mot budsjettet 15,080 mill. kr, et avvik på 3,105 mill. kr. Avviket skyldes et svært rimelig lønnsoppgjør på bakgrunn av Covid19 pandemien.

Kjøp av varer og tjenester ble 42,392 mill. kr, mot regulert budsjett på 45,388, et avvik på 2,995 mill. kr. Her har vi en del innsparinger på grunn av endringer i bilpark, samt innsparinger mot selvkostområdene som skyldes lavere aktivitet på grunn av Covid19.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Kommunens finans ble minus 5,181 mill. kr mot regulert budsjett på – 5,297 mill. kr. Renteinntektene ble 0,156 mill. kr lavere enn budsjettet som skyldes lavere renter. Finansutgiftene ble 0,268 mill. kr lavere enn budsjettet og forklares i hovedsak med lavere renteutgifter.

Netto driftsresultat ble 3,753 mill. kr mot regulert budsjett -10,248 mill. kr, en differanse på 14.002 mill. kr.

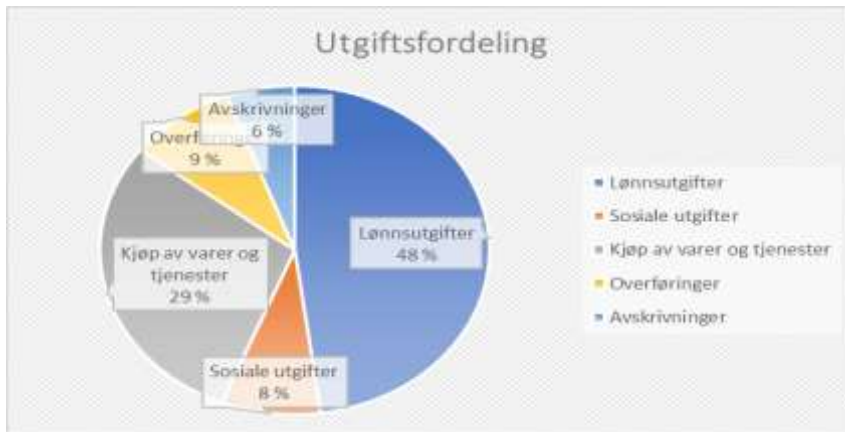
Kommunens fordeling av inntekter og utgifter.

Inntekter	2020	2019	Endring i kr	Endring i %
Rammetilskudd	57 144	53 859	3 285	5,7
Inntekt og formuesskatt	19 410	20 227	-817	-4,2
Eiendomskatt	15 392	14 433	959	6,2
Andre skatteinntekter	12 186	12 184	2	0,0
Andre overføring stat	2 026	4 268	-2 242	-110,7
Overføringer andre	15 763	17 352	-1 589	-10,1
Brukerbetalinger	3 828	4 293	-465	-12,1
Salgs- og leieinntekter	19 698	17 716	1 982	10,1
Sum inntekter	145 450	144 335	1 115	0,8



Utgifter	2020	2019	Endring i kr	Endring i %
Lønnsutgifter	69 257	70 543	-1 286	-1,9
Sosiale utgifter	11 975	12 965	-990	-8,3
Kjøp av varer og tjenester	42 392	52 155	-9 763	-23,0
Overføringer	12 889	12 280	609	4,7
Avskrivninger	8 193	7 752	441	5,4
Sum utgifter	144 708	155 696	-10 988	-7,6

Årsberetning og årsregnskap 2020



Skatt og rammetilskudd (frie inntekter)

De frie inntektene økte fra 90,538 mill. kr til 90,766 mill. kr i 2020, en økning på 0,228 mill. kr fra 2019. Den lave økningen skyldes nedgang – bortfall av integreringstilskudd da en del har flyttet ut av kommunen samt at det er siste år det mottas integreringstilskudd i 2021.

Skatt på inntekt og formue ble redusert fra 29,321 mill. kr til 28,469 mill. kr inklusive naturressursskatt på 9,058 mill. kr i 2020, en nedgang på 0,852 mill. kr fra 2019. I forhold til regulert budsjett hadde vi en økning på 0,341 mill. kr. Nedgangen skyldes den nedadgående folketallsutviklingen og den demografiske sammensetning.

Samlet rammetilskudd økte fra 53,884 mill. kr til 57,144 mill. kr. I forhold til regulert budsjett var det 0,698 mill. kr høyere som skyldes ekstraordinære overføringer vedr Covid19.

Eiendomsskatt

Inntekt fra eiendomsskatt ble 15,392 mill. kr i 2020. Dette er 0,958 mill. kr høyere enn i 2019. Dette skyldes endrede grunnlag på kraftverk.

Inntekter fra kraft

Namsskogan kommune har kunnet tillatt seg et høyere driftsnivå enn sammenlignbare kommuner. Dette skyldes inntekter fra kraft. Disse inntektene er eiendomsskatt fra kraftverk, salg av konsesjonskraft, naturressursskatt, konsesjonsavgift samt utbytte fra eierskap i NTE. Utbytte fra eierskap i NTE avsettes og inngår ikke i drift.

Årsberetning og årsregnskap 2020



Naturressursskatt

Kommunen mottok 9,058 mill. kr i naturressursskatt i 2020. Skatten pålegges det enkelte kraftverk og beregnes på grunnlag av gjennomsnittet av de siste sju års produksjon, og utbetales med 1,1 øre/kWh til kommunene. Naturressursskatten inngår i inntektssystemet.

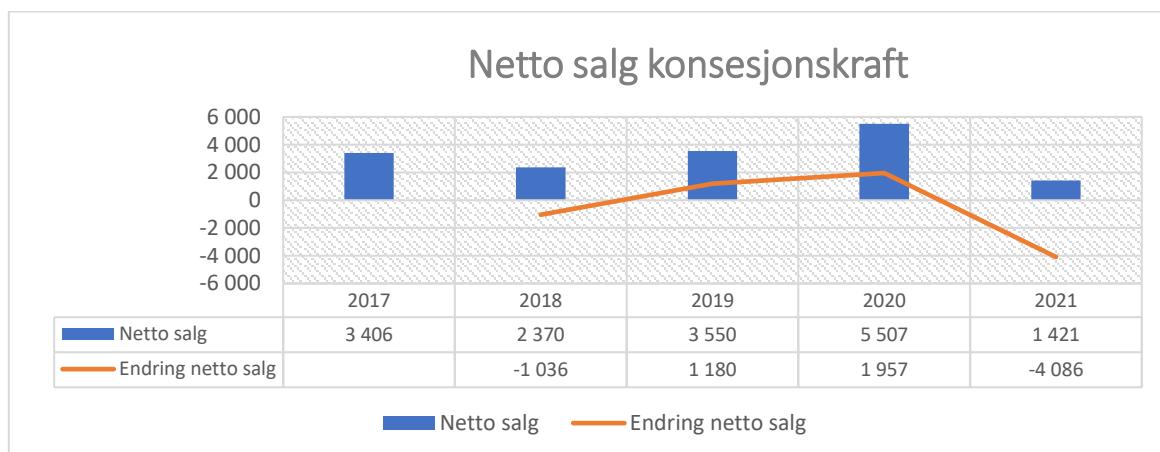
Eiendomsskatt fra kraftanlegg

Av kommunens totale inntekter fra eiendomsskatt på 15,392 mill. kr, utgjorde skatten fra kraftanleggene 14,401 mill. kr, en økning 0,991 mill. kr i 2019.

Inntekter fra salg av konsesjonskraft

Namsskogan kommune har rettigheter til uttak av konsesjonskraft. Denne selges samlet gjennom et samarbeid med Indre Namdalskommunene.

Prinsippet er at vi selger mengden kraft vi har rett til uttak. Denne må vi betale innkjøpspris for. Grunnet store svingninger i kraftmarkedet, påvirker dette kommunens netto inntekter betydelig. I 2011 oppnådde vi en pris på 51,05 øre per kw opp mot 19,92 øre per kw i 2016. For 2021 oppnådde vi en pris på 22,71 øre per kw. Mengde som selges og prisendringer påvirker kommunens handlingsrom. Utvikling fra 2017 – 2021 viser følgende bilde.



Årsberetning og årsregnskap 2020

Konsesjonsavgift

Konsesjonsavgifter er kompensasjon for påførte skader i distriktene hvor den utnyttede vannressursen befinner seg. Kraftverkseieren betaler en årlig avgift til kommunene som er berørt av utbyggingen.

Avgiftssatsen er fastsatt i konsesjonsvilkårene. Avgiftssatsen blir indeksjustert automatisk ved første årsskifte 5 år etter at konsesjonen er gitt og deretter hvert 5. år. Konsesjonsavgiftene skal og tas opp til ny deling hvert 10. år. Det er NVE som regner ut mengde og fordeling. Mengden blir regnet ut i naturkrefter, og er lik grunnlaget for utrekning av konsesjonskraft. Namsskogan mottok i 2020 3,128 mill. kr i konsesjonsavgift fra Helgeland Kraft og NTE. Inntekten avsettes til næringsfondet.

Utbytte fra NTE AS

Namsskogan kommune mottok 2,973 mill. kr i utbytte på sin eierandel i NTE AS i 2020 mot 4,741 mill. kr i 2019. Utbytte avsettes til eget NTE fond.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Lån og tilskudd

Startlån og utlån fra næringsfond administreres av Lindorff etter inngått forvaltningsavtale.

Startlån

Kommunen låner midler fra Husbanken for videre utlån som formidlingslån (startlån). I 2020 tok ikke kommunen opp midler for videre utlån i husbanken. Det ble heller ikke innvilget startlån i 2020.

Kommunen betalte 100.340 kr i renter på opptatte lån i Husbanken og mottok 59.950 kr i renter på utlånte midler.

I investeringsregnskapet føres utlån av startlån. Det ble ikke lånt ut midler i 2020 mot 800.000 kr i 2019. Kommunen mottok 249.389 kr i avdrag i 2020 fra låntakerne mot 210.216 kr i 2019. Mottatte avdrag fra låntakerne kan bare benyttes til avdrag på lån i Husbanken og avsettes til bundet fond. Avdragsutgiftene til Husbanken var 532.182 kr i 2020 mot 424.066 kr i 2019.

I 2020 var det tap på utlån på 168.108 kr. Tapet ble delt mellom husbanken og kommunen. Kommunens andel ble på 42.027 som er dekt av av kommunens tapsfond. Saldo tapsfond 31.12 er på 37.973 kr.

Tilskudd utbedringer

Det er ikke gitt tilskudd til utbedring av tilskuddsmidler fra husbanken. Saldo 31.12 103.594 kr.

Utlån fra næringsfond

Det er ikke foretatt utlån fra næringsfond i 2020 mot 300.000 kr 2019. Det er ikke betalt avdrag på utlån i 2020.

Sosiale lån

Det ble ikke gitt lån til sosiale formål i 2020.

Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og pensjonsutgifter

De sosiale utgiftene er pensjon, kollektive forsikringer og arbeidsgiveravgift. Sosiale utgifter var 11.975.000 kr i 2020. Dette var 3.681.6876 kr lavere enn budsjettet, og 989.870 kr lavere enn utgiftene i 2019.

Namsskogan kommune velger å dekke premie med tilførsel avkastning til fond. Årlige kostander som skal dekke opp kommunens pensjonsforpliktelser beregnes av leverandør. Kommunens likviditet påvirkes positivt ved at premiefondet brukes til å finansiere premieinnbetalingene. Totalt ble det brukt 926.775 kr av premiefondet i 2020. Premiefondet ble tilført 482.924 kr. Premiefondet var ved utgangen av 2020 på – 457.376 kr.

Året 2020 var svært spesielt da vi fikk et sent lønnsoppgjør som ble betydelig rimeligere en anslått. Dette utgjorde vel 3.000.000 kr.

KLP som vår pensjonsleverandør har varslet at de vil tilbakeføre et ekstraordinært beløp til vårt premiefond i 2021. Anslått beløp utgjør 7.305.000 kr og skyldes at avsetningskravet til fremtidig pensjon er redusert.

Realkapital

Det er viktig å bevare kommunens realkapital i et langsiktig perspektiv. Vedlikehold av bygg og veier, salg av bygg, forvaltning og internhusleie er stikkord i denne sammenheng. Tilstanden på bygg og anlegg kan ikke alene håndteres med økninger i driftsbudsjettene. Vi har et stort vedlikeholdsetterslep som er kommet langt slik at mye må vurderes løst gjennom investeringer.

Vedlikeholdsetterslepet på vei, bygg og anlegg – inklusiv oppgradering til dagens standard er betydelig.

Eiendomsforvaltning av bygg og eiendom

Namsskogan kommune har over år styrket den driftsmessige del av virksomheten ved hjelp av finansinntekter og forbruk av realkapital. For lite midler til vedlikehold medfører at realkapitalen forbrukes. Bygg og anlegg slites ned til et nivå som gjør dem lite egnet til det bruk de er tiltenkt og en total renovering blir nødvendig. Vedlikeholdte og tidsmessige bygninger og anlegg gir grunnlag for rasjonell drift og fornøyde brukere.

Status sektorvis bygg og eiendom

For kommunehuset har vi utfordringer knyttet til blant annet ventilasjon. Utarbeidet rapport angir en kostnad i størrelsesorden 13,0 mill. kr for å få utbedret det aller viktigste her.

Bygg knyttet til oppvekst viser betydelig etterslep for lokalene på Trones. I tillegg er det behov for spesialrom på Namsskogan som ikke er dekt opp. Skolebygg har vært satt på vent i 2020 da vi har hatt en skolestrukturdebatt. Denne er nå på plass slik at man må få lagt nye planer for drift og vedlikehold av bygg innenfor oppvekst.

DE siste årene har vi foretatt oppgraderinger av veier og bruer, men har fortsatt et vedlikeholdsetterslep. For 2020 har vi brukt 2,8 mill. kr mot budsjettet 3,4 mill. kr. I tillegg er det foretatt vedlikehold av veinett i Skorovatn med ekstraordinære midler vi fikk knyttet til Covid 19.

Kommunens institusjonslokaler er totalrenovert. Gjennom 2019/2020 ser vi en utvikling av organiseringen innenfor sektoren som gir endrede behov for bruk av byggene. Det ble det for bevilget ekstraordinære midler for oppgradering av Avd F med 1,1 mill. kr for å tilpasse bygget til nye behov.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Investeringer

Det ble i 2020 investert i anleggsmidler for til sammen 6,520 mill. kr, mot 5,390 mill. kr i 2019. I 2020 ble det ikke gitt gjennom ordningen med startlån, 0,800 mill. kr i 2019. Avsetninger til ubundne investeringsfond utgjorde 0,120 mill. kr. Utgifter til kjøp av aksjer og andeler utgjorde 0,944 mill. kr. Dette er kommunens egenkapitalinnskudd i KLP med 0,334 mill. kr, aksjer i Namsskogan Utvikling med 0,510 mill. kr og innskudd i MNA IKS 0,100 mill. kr.

Avdragsutgiftene utgiftsført i investeringsregnskapet utgjorde totalt 0,290 mill. kr. Avdrag blir finansiert av avsetninger av mottatte avdrag fra låntakere i ordningen. Ekstraordinære avdrag på øvrige innlån og avdrag på startlån i Husbanken utgiftsføres i investeringsregnskapet. Ordinære avdrag utgiftsføres i driftsregnskapet.

Det er regnskapsført 0,120 mill. kr for salg av andel av Moen eiendom, 0,641 mill. kr i tilskudd VINA prosjektet og 0,048 i rest tippemidler som kapitalinntekter i investeringsregnskapet i 2020. Kommunen mottok mva refusjon på 1,268 mill. kr.

Totalt finansieringsbehov etter fratrukk av inntektene i 2020 utgjorde totalt 7,756 mill. kr mot 39,751 mill. kr i 2019. Dette ble finansiert ved bruk av lånemidler med 4,603 mill. kr mot 5,592 mill. kr i 2019.

Kommunen brukte fondsmidler til finansieringen med 0,944 mill. kr i 2020, fra henholdsvis ubundne investeringsfond med 0,100 mill. kr og overført fra driften 0,510 mill. kr som er belastet bundet fond og 0,334 som er belastet disposisjonsfondet.

Oversikt investeringer	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019	Avvik
Investering i anleggsmidler	6 520 381	7 420 000	5 750 000	5 390 175	-899 619
Aksjer og andeler	944 731	955 000	345 000	33 561 253	-10 269
Utlån	0	0	0	800 000	0
Avdrag utlån	290 919	230 000	230 000	0	60 919
Sum investeringer	7 756 031	8 605 000	6 325 000	39 751 428	-848 969
Finansiering					0
Mva komp	1 268 757	1 213 500	1 061 500	865 111	55 257
Tilskudd	689 770	0	0	32 725 000	689 770
Salg	120 025	0	0	22 000	120 025
Motatt avdrag	248 892	190 000	190 000	210 216	58 892
Bruk lån	4 603 880	6 246 500	4 728 500	5 592 846	-1 642 620
Sum finansieringsinntekt	6 931 324	7 650 000	5 980 000	39 415 173	-718 676
Netto fond	-120 025	445 000	345 000	336 255	-565 025
Overføring fra drift	944 732	510 000	0	0	434 732
Sum	0	0	0	0	0

De største investeringene i 2020 var oppgradering av bru med 1,394 mill. kr, slutføring oppgradering Strompedalsveien med 1,125 mill. kr, rehabilitering av omsorgsboliger Avd F med 1,007 mill. kr og innføring av velferdsteknologi innenfor omsorg med 1,184 mill. kr. Det vises ellers til kommentarer til enkeltprosjekt for premisser og avvik.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Prosjekter innen samfunnsutvikling

Infrastruktur - veier

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Opp. Budsjett 2020	Avvik
4460 Strompedalsveien	1 125 364	1 500 000	1 500 000	- 374 636
7109 Asfaltering	248 041	200 000	200 000	48 041
7111 Gang og sykkelvei Skolhaugen 2020	126 031	200 000	-	- 73 969
7400 Oppgradering bru 2020	1 394 903	1 500 000	1 500 000	- 105 097
Sum	2 894 339	3 400 000	3 200 000	- 505 661

Prosjekt 7109: Asfaltering:

Budsjett 200.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Asfaltering av parkeringsplass utenfor Namsskogan barnehage, ansatteparkering skole og Bo og miljø.

Forbruk 248.041

Det har vært noen små tillegg på dette prosjektet, som for eksempel gravearbeid og elektriker ifbm. Motorvarmerkontakter.

Prosjekt 7111: Gang og sykkelvei Skolhaugen:

Budsjett 200 000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Autovern gang og sykkelvei fra Skolhaugen

Forbruk 126.031

Prosjekt 7400: Oppgradering bru 2020:

Budsjett 1.500.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Prøvetaking av stål kvalitet av store bruer, oppgradering av Litlåbrua med nytt dekke og rekkverk.

Forbruk 1.394.903

Avvik er mindre bruk av lån.

Prosjekt 7105: Skilting av veier.

Budsjett: 150.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak 20/524

Investeringsprosjektet utgår. Skiltingen utføres av uteseksjonen uten noen større investeringer.

Nedreguleres med 150.000 for 2020.

Bygg oppvekst

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Opp. Budsjett 2020	Avvik
4712 Styringsanlegg Namskogan skole	630 854	580 000	-	50 854

Årsberetning og årsregnskap 2020

Prosjekt 4712: Styringsanlegg Namsskogan skole:

Budsjett 580.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Nytt styringsanlegg for ventilasjon ved Namsskogan skole

Forbruk 630.854

Det har vært noen små tillegg på dette prosjektet, som for eksempel legging av kabel for nettilkobling av anleggene.

Kultur og idrett

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Opp. Budsjett 2020	Avvik
7406 Bassengduk Trones ksak 78/19	162 000	140 000	-	22 000
7407 Bassengduk Namsskogan ksak 78/19	109 500	140 000	-	30 500
Sum	271 500	280 000	-	8 500

Prosjekt 7406: Ny bassengduk Trones basseng

Budsjett 140.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Bytte av bassengduk, da den gamle duken gikk i oppløsning

Forbruk 162.000

Duken ble noe dyrere enn opprinnelig antatt.

Prosjekt 7407: Ny bassengduk Namsskogan basseng

Budsjett 140.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Bytte av bassengduk, da den gamle duken gikk i oppløsning

Forbruk 109.500

Avvik er mindre bruk av lån.

Bygg omsorg

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Opp. Budsjett 2020	Avvik
7350 Røngtenrom (2020)	-	-	300 000	-
7351 Rehab bo og miljø avd (2020)	1 007 594	900 000	1 100 000	107 594
7352 Merking omsorgsentret (2020)	-	110 000	110 000	- 110 000
7353 Kjøp bil hjemmetjenesten 2020	349 592	400 000	-	- 50 408
Sum	1 357 186	1 410 000	1 510 000	- 52 814

Prosjekt 7352: Merking omsorgssenter:

Budsjett 110.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Utvendig og innvendig merking av omsorgssenter

Forbruk 0

Priser er hentet inn og merking blir utført i løpet av desember. På grunn av at tiltaket ikke oppnådde investeringsstatus ble kostanden belastet drift.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Prosjekt 7353: Kjøp av bil til hjemmetjenesten:

Budsjett 400.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Kjøp av dieselbil til bruk i hjemmetjenesten

Forbruk 349.592

Avvik er mindre bruk av lån.

Prosjekt: 7350: Røntgenrom:

Budsjett 300.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Etablering av rom for mobil røntgen.

Forbruk t. o. m. 1.12.2020. er kr 0,-

Er under planlegging, avventer tilbakemelding fra medisinsk fysiker og strålevernskoordinator ved Helse Trøndelag i forhold til nødvendige stråleskjermingstiltak.

Budsjett 2021: Inn reguleres med 300.000

Prosjekt 7351: Rehabilitering Bo og Miljø:

Budsjett 1.100.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Gjelder: Oppgradering av leiligheter og fellesrom

Forbruk 1.007.594

Her har vi opplevd utfordringer med å få frigjort leiligheter for oppussing, tiltaket nedreguleres og tas inn på nytt i 2021. Nedreguleres med 200.000,- til anslått forbruk 2020 – 900.000.

Budsjett 2021. Inn reguleres med 200.000,-.

Anlegg vann og avløp

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Opp. Budsjett 2020	Avvik
4500 Styringsanlegg Namsskogan vannverk	58 650	100 000	100 000	- 41 350
4514 Pumpeledning Skorovass 2020	-	250 000	-	- 250 000
7460 Storholmen renseanlegg(2020)	123 531	200 000	200 000	- 76 469
Sum	182 181	550 000	300 000	- 367 819

Prosjekt 4514 Pumpeledning Skorovatn 2020

Budsjett: 250.000.

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Status: Endelig faktura ikke betalt. Forbrukt 90 078

Det er gjennomført tiltak på ledningssystemet for å stanse inntrenging av vann inn i kloakkledningene. Fremmedvann er uheldig for renseprosessen i det nye renseanlegget og må fjernes.

En gjennomgang av prosjektet og forbruk medførte at dette ble omklassifisert fra investering til drift.

Prosjekt 7460 Storholmen renseanlegg

Budsjett: 200.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Status: Forbrukt 123.531

Konsulentfirmaet Sweco har bistått kommunen i arbeidet med å utrede en ny renseanleggsløsning for Storholmen. Investering i nytt renseanlegg er lagt inn i budsjett for 2021. Det er ikke gjort endelig valg på løsning ennå.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Prosjekt 4500 Styringsanlegg Namsskogan vannverk

Budsjett: 100.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak: 20/524

Status: Forbrukt 58.650-

Konsulentfirmaet Sweco har bistått kommunen i arbeidet med å utrede og beregne en behovet for en ny trykkutjevningssløsning nedenfor høydebassenget på Namsskogan. Investering i ny trykkutjevningssystem samt brannhydrant er lagt inn i budsjett for 2021.

Prosjekt 4510: Renovering kloakkpumpestasjon:

Budsjett: 140.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak 20/524

Gjelder renovering av kloakkpumpestasjoner i Skorovatn.

Ikke påbegynt i 2020 grunnet kapasitetsutfordringer.

Ble nedregulert med 140.000 for 2020.

Prosjekt 4515: Renseanlegg Skorovatn 2020

Budsjett: 800.000

Oppstartsvedtak i kommunestyresak 20/524

Forbruk: 0

Budsjett 2021: Videreføres med 100.000

I forbindelse med et møte med aktørene i Skorovatn ble det uttrykt behov for en tømmeløsning for biler og campingvogner i forbindelse med det nye renseanlegget. Anlegget har en enkel adkomst og det vil være enkelt og tilrettelegge en billig løsning.

Prosjekter innenfor helse og omsorg

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Opp. Budsjett 2020	Avvik
7106 Velferdsteknologi (Vina) 2019	542 784	1 200 000	-	- 657 216

Prosjekt 7106 Velferdsteknologi VINA.

Regulert budsjett 1.200.000

Dette er et felles satsningstiltak sammen med de fleste kommuner i Namdalen. Grunnet en del forsinkelser kom det i gang nå i 2020. Det har på grunn av turnover i tjenestoområdet helse og omsorg ikke vært fulgt opp med regulering av budsjett for tiltakene som har vært igangsatt. For 2020 ser vi ut til å havne på en kostnad på 1.200.000. Da vi kun har budsjettet 600.000, vil det være behov for en tilleggsbevilgning på 600.000.

Det viser seg og at foretatte investeringer kan gi rett til støtte fra husbanken., Denne er stipulert til ca 50% hvis tiltaket blir godkjent gjennom husbanken. På grunn av usikkerheten om når dette blir godkjent i husbanken, og eventuell størrelsen på tilskudd, budsjetteres det ikke inn som tilskudd.

Rammen økes med 600.000 for 2020. Av dette utgjør 120.000 mva. Resterende finansieres med bruk av lån. Avvik skyldes at det ble gitt tilsagn på tilskudd i 2020 på 641.357 som er regnskapsført.

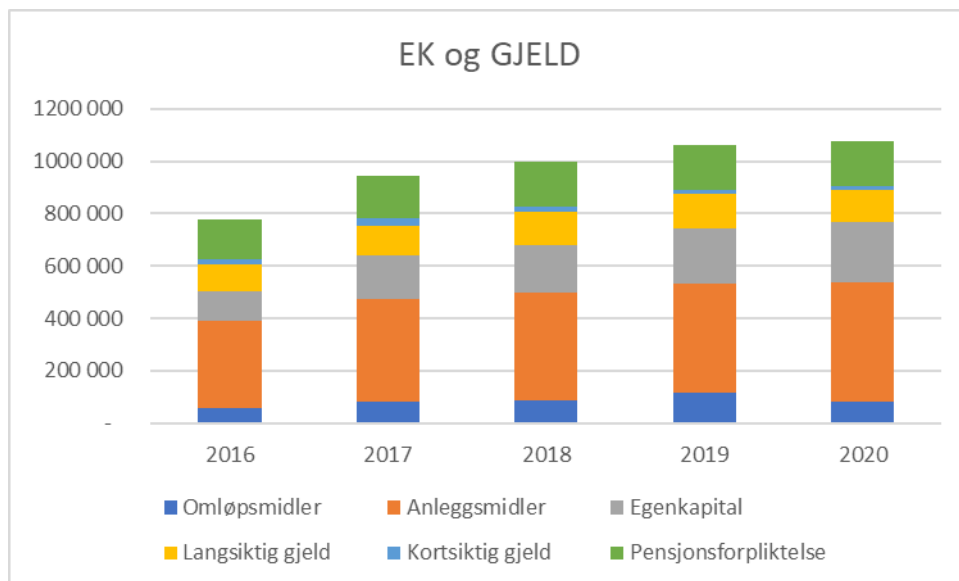
Årsberetning og årsregnskap 2020

Balansen

Balansen gir en oversikt over kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital. I 2020 økte kommunens eiendeler med 5,790 mill. kr. Anleggsmidlene økte med 8,545 mill. kr, mens omløpsmidlene ble redusert med 2,755 mill. kr.

Egenkapitalen økte med 10,731 mill. kr, mens kortsiktig gjeld ble redusert med 1,107 mill. kr. Langsiktig gjeld ble redusert med 7,114 mill. kr, og pensjonsforpliktelser viste en nedgang på 2,509 mill. kr.

Eiendeler (i hele tusen)	2016	2017	2018	2019	2020
Omløpsmidler	58 795	81 968	86 098	84 887	81 240
Anleggsmidler	329 569	389 653	412 134	447 629	456 201
SUM EIENDELER	388 364	471 621	498 232	532 616	537 441
Egenkapital	- 114 248	- 170 277	- 180 964	- 212 340	- 228 861
Langsiktig gjeld	- 101 511	- 113 281	- 130 268	- 130 394	- 123 279
Kortsiktig gjeld	- 23 224	- 28 553	- 19 299	- 18 309	- 16 337
Pensjonsforpliktelse	- 149 381	- 159 510	- 167 701	- 171 473	- 168 964
SUM EK OG GJELD	- 388 364	- 471 621	- 498 232	- 532 516	- 537 441



Egenkapital har økt. Dette skyldes en nedgang i pensjonsforpliktelser, kortsiktig og langsiktig gjeld. Kommunens egenkapital, som består av fondsmidler og kapitalkontoen, har økt betydelig i perioden, fra 114,248 mill. kr i 2016 til 228,861 mill. kr i 2020. Økningen skyldes både økning i kapitalkontoen og i fondsmidler. Kapitalkontoen har økt fra 158,053 mill. kr i 2019 til 171,646 mill. kr i 2020. Fondsmidlene har økt fra 54,285 mill. kr i 2019 til 57,214 mill. kr i 2020.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Nøkkeltall

Utvalgte finansielle nøkkeltall	2017	2018	2019	2020
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	6,60 %	4,30 %	3,80 %	0,50 %
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	5,90 %	4,00 %	-0,70 %	2,60 %
Arbeidskapital i tusen kr	53 415	66 798	66 578	64 903
Likviditetsgrad 1	2,8	4,4	4,6	4,9
Likviditetsgrad 2	2,4	3,9	4,1	4,7
Egenkapitalprosent	36,30 %	45,06 %	46,00 %	45,00 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	74,00 %	75,00 %	76,00 %	75,00 %
Netto lånegjeld i kr pr innbygger	120 708	127 272	130 917	128 115
Renter og avdragsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter			4,80 %	5,40 %

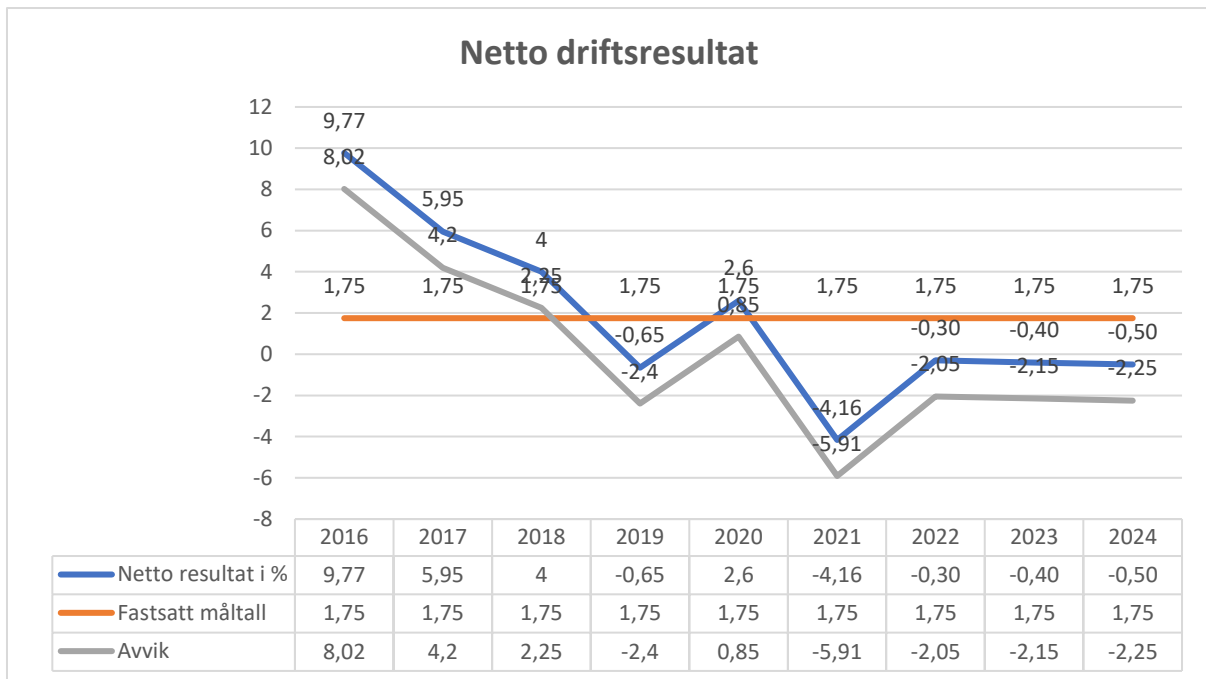
Brutto driftsresultat (BDR)

Brutto driftsresultat viser resultat av ordinær virksomhet inkludert avskrivninger. Resultatet uttrykker kommunens evne til å betjene sin gjeld, finansiere investeringer og avsette midler til fond. Brutto driftsresultat i andel av brutto driftsinntekter er på 0,5 prosent i 2020 mot 3,8 prosent i 2019. Et positivt brutto driftsresultat forklares i hovedsak med økte skatteinntekter, lavere pensjonsutgifter og mindre forbruk på drift.

Netto driftsresultat (NDR)

NDR viser resultatet etter at renter, avdrag og utlån er belastet regnskapet. Kommunene har budsjettert med NDR under fastsatt måltall i planperioden. Målet er å oppnå fastsatt måltall i planperioden. For 2020 oppnådde vi et NDR på 2,6 prosent. Den viktigste indikatoren på handlingsrommet i kommunal økonomi er netto driftsresultat som angir overskuddet som er disponibelt som egenkapital til investeringer og avsetninger.

Årsberetning og årsregnskap 2020



Namsskogan kommune har hatt en målsetning om NDR på 1,75 prosent, som tilsvarer 2,545 mill. kr. Regnskap 2020 viser NDR på 3,753 mill. kr, tilsvarende 2,6 prosent av driftsinntektene., mot -0,7 prosent i 2019. NDR i regnskap over måltall har resultert i økt egenkapital til investeringer og bidratt til lavere vekst i lånegjelda enn forutsatt i økonomiplaner.

Arbeidskapital

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Den uttrykker evnen til å betjene kortsiktig gjeld. Kommunens arbeidskapital økte med 1,675 mill. kr i 2020. For nærmere detaljer vises det til note 1 endring i arbeidskapital.

Likviditet

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld benevnes likviditetsgrader. Den sier noe om evnen til å dekke betalingsforpliktelsene etter hvert som disse forfaller.

Likviditetsgrad 1 (langsiktig likviditet) forteller om forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Likviditetsgrad 1 er økt fra 4,6 i 2019 til 4,9 i 2020. Likviditetsgrad 2 (kortsiktig likviditet) forteller om forholdet mellom de mest likvide midlene og kortsiktig gjeld. De mest likvide omløpsmidlene er bankinnskudd, kontanter og lignende. Likviditetsgrad 2 er økt fra 4,1 i 2019 til 4,7 i 2020.

Soliditet (egenkapitalprosent)

Soliditet angir evnen til å tåle tap. Egenkapitalprosenten gir informasjon om dette. Egenkapitalprosent sier noe om hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital. Ved utgangen av 2020 var 45,0 prosent av eiendelene finansiert med egenkapital, mot 46,0 prosent i 2019.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

Investeringsnivået og opptak av lån må innrettes slik at lånegjelden ikke er større enn at utgifter til renter og avdrag kan dekkes gjennom løpende inntekter. Det er derfor viktig å ha kontroll på utviklingen av gjelds- nivået. En økning i lånegjelden indikerer at kommunen må bruke en større andel av inntektene til å dekke renter og avdrag. Det historisk lave rentenivået de siste årene har bidratt til at kommunen har unngått at renter og avdrag har spist en større andel av inntektene. På lengre sikt med et normalt rentenivå vil økt lånegjeld få betydning for rammene til tjenesteproduksjon.

Indikatoren viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår startlån og ansvarlige lån (utlån av egne midler). Netto lånegjeld var ved utgangen av 2020 108,385 mill. kr mot 110,363 mill. kr i 2019 og utgjorde 75 prosent av brutto driftsinntekter i 2020 mot 76 prosent i 2019. Netto lånegjeld ligger da 15% under fastsatt måltall og viser at vi har et handlingsrom for høyere rentekostnader og rom for finansiering av investeringstiltak.

Netto lånegjeld pr innbygger

Netto lånegjeld var i 2020 128.150 kr per innbygger mot 130.917 kr per innbygger i 2019.

Renter og avdragsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter

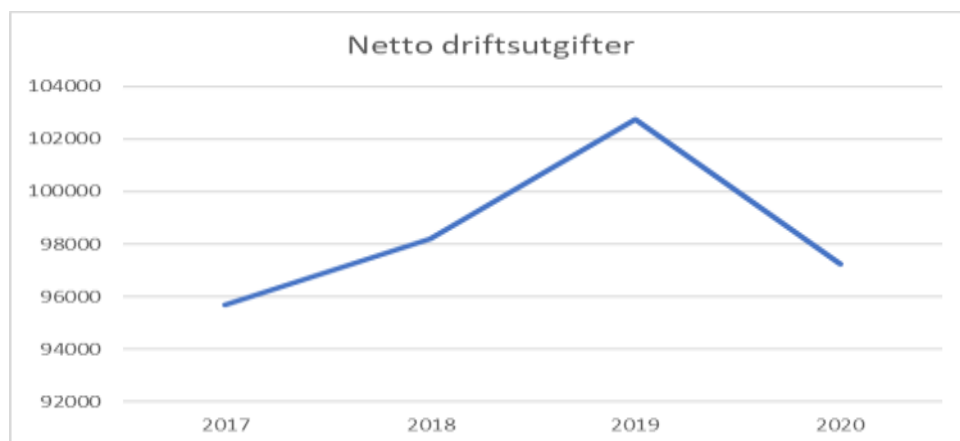
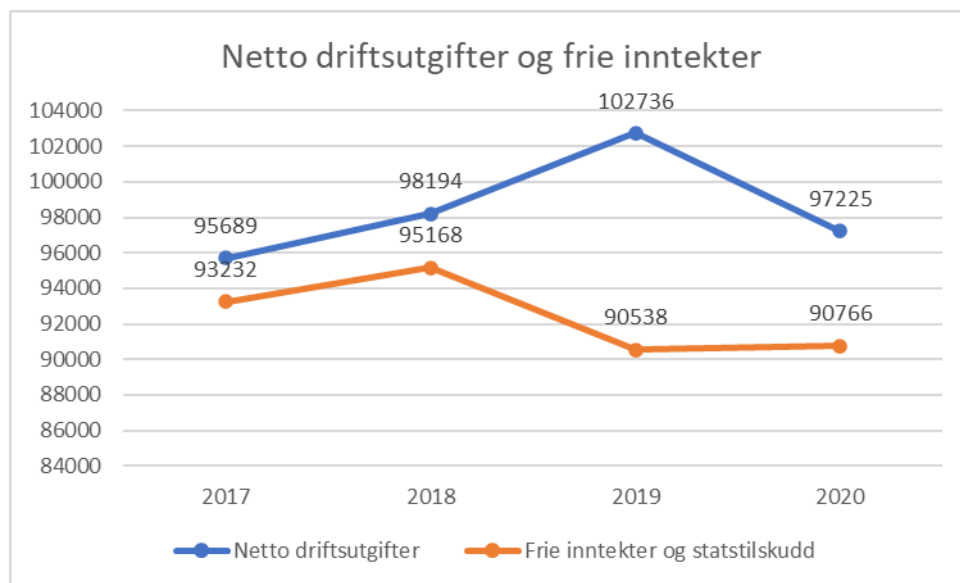
Rente- og avdragsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter var 5,4 prosent i 2020 mot 4,8 prosent i 2019. Kommunestyret har fastsatt at kapitalbelastning skal være under 6,8%. Avviket her på 1,4 prosent viser at vi kan lånefinansiere investeringer uten at dette vil påvirke tjenestene som leveres.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Status for Namsskogan kommune

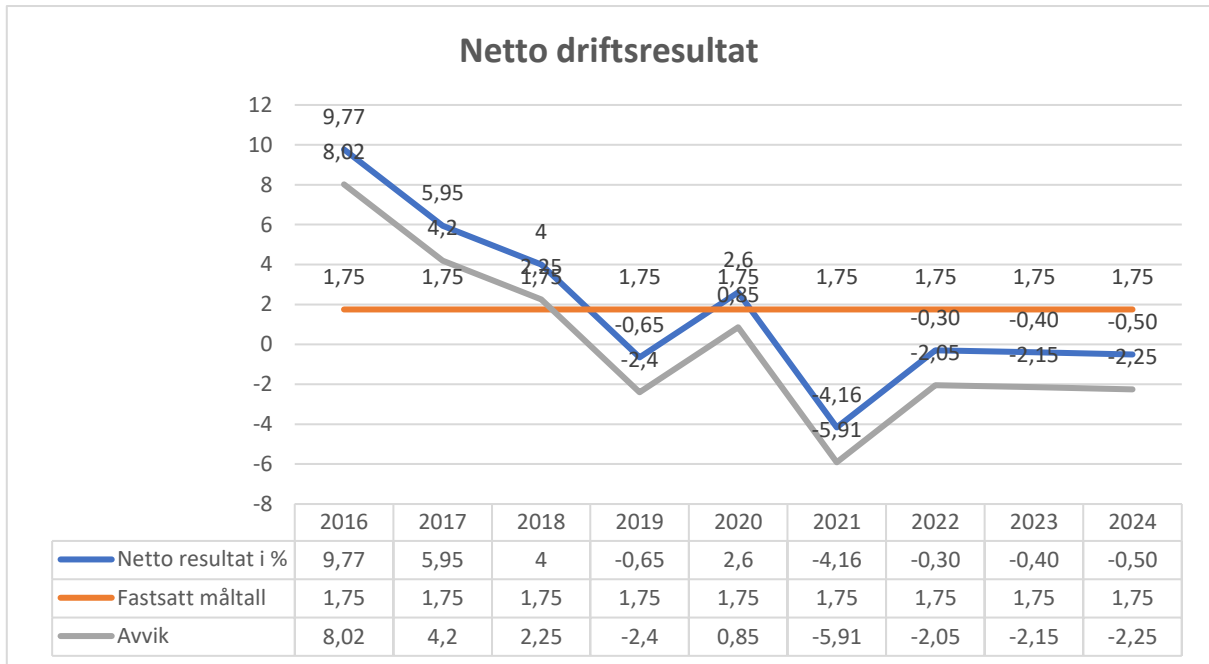
Namsskogan kommune står overfor en stor utfordring med å tilpasse driftsnivået til reduserte driftsrammer. Arbeidet startet opp for fullt i 2019 da det ble konstatert et aktivitetsnivå som ikke var tilpasset økonomien. Det meste av dette skyldes at sentrale myndigheter endret politikken for mottak av flyktninger der de mindre kommunene gikk fra planlagt mottak til ingen over natta. Dette gjenspeiles i at folketallet falt fra 902 innbyggere i 2017 til 846 i 2020. Denne demografiske endring har påvirket rammetilskudd, skatteinngang og integreringstilskudd. Integreringstilskudd utgjorde 13,804 mill. kr i 2017 og skal ned i 0 2021.

Utvikling i driftsutgifter for samme periode viser en betydelig økning og topp i 2019. På grunn av dette avvirket ble det igangsatt et omstillingsprosjekt for å tilpasse drift og tjenestetilbud ut fra økonomiske rammevilkår.



Omstillingsbehovet gjenspeiles i forhold til oppnådd netto driftsresultat i % driftsinntektene og framskrivningen i planperioden. Til tross for planlagt omstilling/tiltak oppnår vi ikke i planperioden å komme i balanse.

Årsberetning og årsregnskap 2020

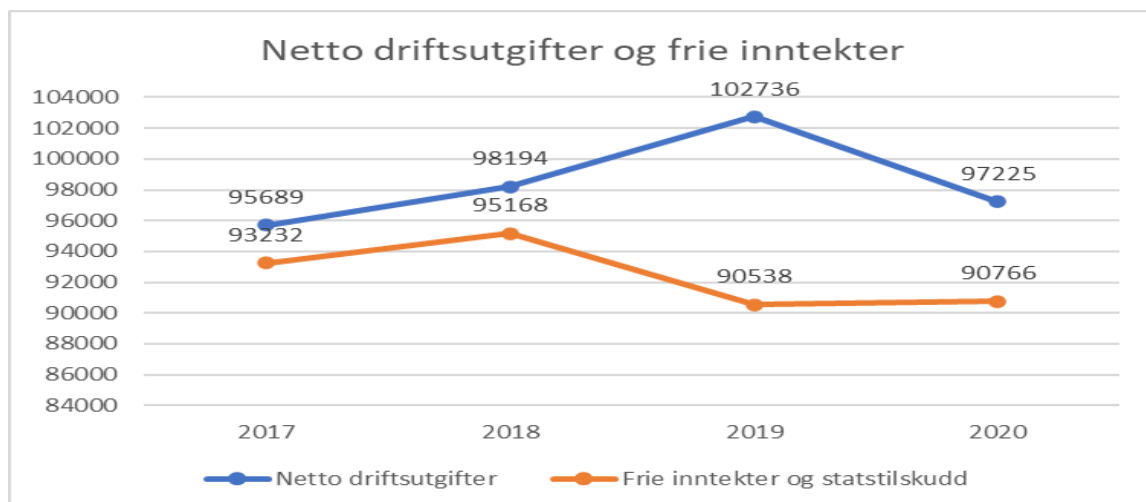


I planperioden 2021 – 2024 er det lagt opp til en tilpasning av tjenesteproduksjonen med reduserte driftsrammer jfr. kommunestyrets omstillingsvedtak. Planlagt/vedtatt omstilling er ikke tilstrekkelig for å nå en bærekraftig drift over tid da den tilnærmet balanserer på 0. Kommunestyrets vedtak om å ikke endre skolestruktur, gir endret omstillingsbehov hvis man skal oppnå en balansert og bærekraftig kommuneøkonomi.

Netto driftsutgifter og frie inntekter

Netto driftsutgifter viser kommunens samlede ressursbruk til drift inklusive avskrivninger, pensjonsutgifter og fratrukket egne inntekter som salgs- og leieinntekter, refusjoner og brukerbetalingen.

De frie inntektene er inntekter som fritt kan disponeres uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter og vedrører skatt på inntekt og formue, rammetilskudd inkludert inntektsutjevning og naturressursskatt, samt generelle statstilskudd i hovedsak rettet mot flyktninger.



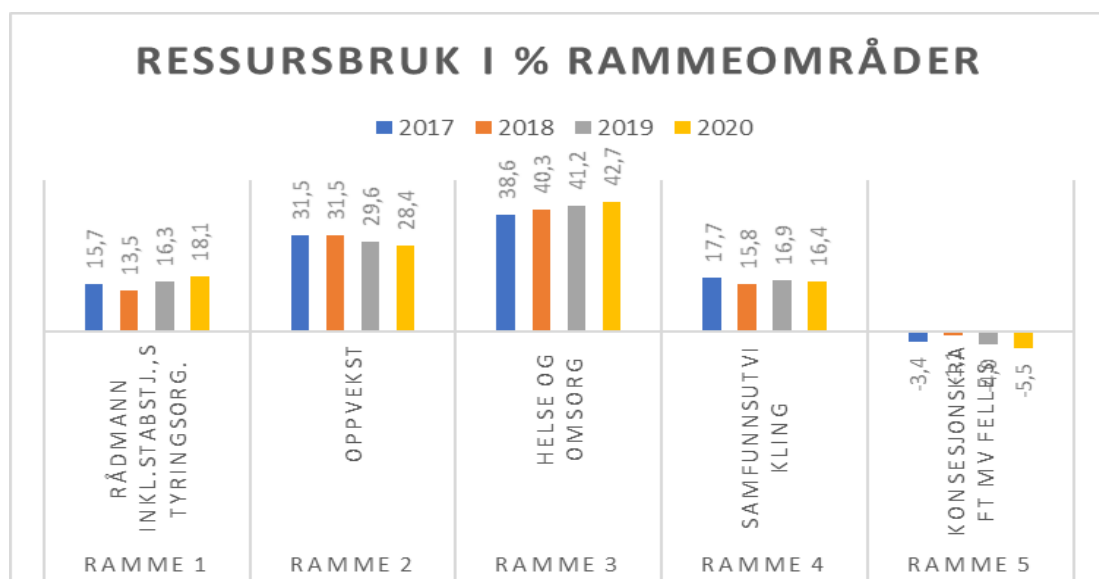
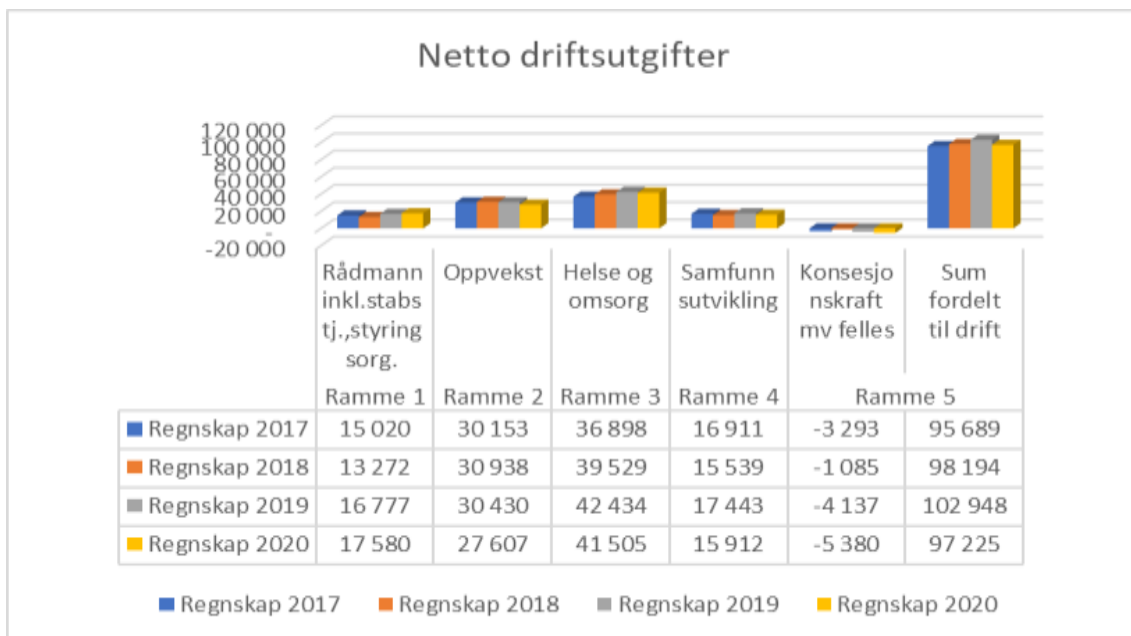
Årsberetning og årsregnskap 2020

Differansen mellom netto driftsutgifter og frie inntekter må dekkes av kommunens egne øvrige finansinntekter som kraftinntekter, eiendomsskatt, renter, utbytte og fondsbruk.

Tabellen viser at vi hadde et betydelig fall i frie inntekter mellom 2018 til 2019 som i hovedsak skyldes nedtrapping av integreringstilskudd, befolkningsnedgang og reduserte rammeoverføringer. I samme periode fikk vi økte driftsutgifter. Manglende tilpassing av endringer knyttet til bosetting av flyktninger medførte et redusert handlingsrom da man måtte benytte tidligere års avsetninger for å få driften i balanse.

Prioriteringer og ressursbruk til tjenesteproduksjon

Figuren over viser også at netto driftsutgifter til tjenestene har blitt redusert med 5.511 mill. kr fra 2019 til 2020. Man har lyktes å omstille driften til tilnærmet 2017 nivå. Det har skjedd omprioriteringer i drifta som er tilpasset tjenestebehov på de enkelte tjenesteområdene.



Årsberetning og årsregnskap 2020

Ressursbruken innenfor sentraladministrasjon viser en liten økning i 2020. Dette skyldes prosjekt for økt bosetting samt styrking av næringsarbeidet gjennom etablering av Namsskogan utvikling AS. I tillegg fikk man en kostnadsøkning ved at kommunalt NAV nå inngår i NAV Indre Namdal og at utgifter til økonomisk bistand har økt fra 2019 til 2020. Vi ser at ressursbruken til kultursektoren har blitt redusert på grunn av strenge restriksjoner for kulturarrangement på grunn av Covid19.

Ressursbruken innenfor oppvekst har blitt tilpasset og styrt i henhold til endringer i befolkningssammensetning og lokale prioriteringer. Dette har gitt innsparinger på 1,900 mill kr for skole. Barnehage har imidlertid økt med 0,784 mill. kr.

På grunn av Covid19 har man måtte tilpasset driften på ny måte samt at det kan ha påvirket og gitt økt kostnader. Kostnadene til barnevern har økt med 1,895 mill. kr i forhold til 2019 men utgifter til PPT har gått ned med 0,258 mill. kr.

Ressursbruken til helse og omsorg har gått ned fra 2019 til 2020. I perioden 2017 til 2019 økte ressursbruken til helse og omsorg. Man har endrede oppgaver knyttet til samhandlingsreformen som gir økt ressursinnsats ut i kommunene. Det stilles strengere krav til fagkompetanse og økt innsats innenfor hele området. Namsskogan kommune selger jordmortjenester til andre kommuner. Ressursbruken til kommunehelse har vært ganske stabil i perioden. Det har blitt lovpålagt ergoterapi og psykologtjeneste som kjøpes.

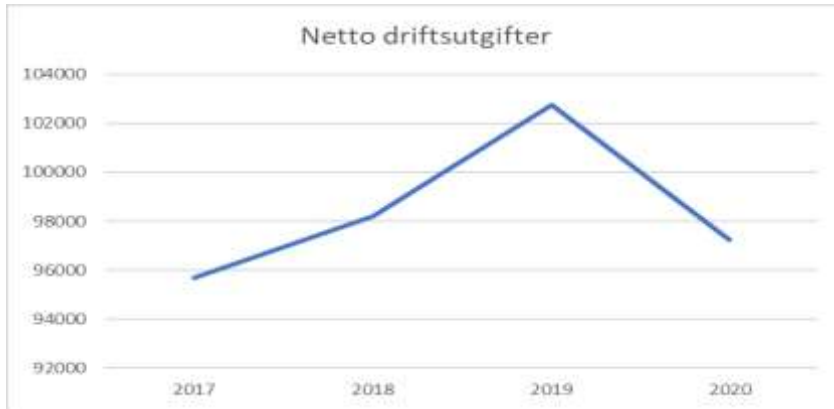
Ressursbruken til infrastruktur og samfunnsutvikling ligger stabilt der driften i stor grad tilpasses gitte rammer til tross for store utfordringer i 2020 for vintervedlikehold. Innenfor området ligger vann og avløp, brann og redning og eiendom. Innenfor var området ser vi lavere aktivitet på grunn av Covid19 som har medført redusert ressursbruk. Innkreving av avgifter er ikke korrigert slik at man har en merinntekt på var tjenestene som vil komme tjenestemottakeren til gode med reduserte kommunale gebyrer fremover.

En oppsummering viser at ressursbruken på de enkelte tjenestemåtene har endret seg i styrt retning i henhold til endringer i befolkningssammensetningen og lokal prioritering som viser en tilpasning i forhold til omstillingsbehovet som kommunen er i.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Driftsregnskap

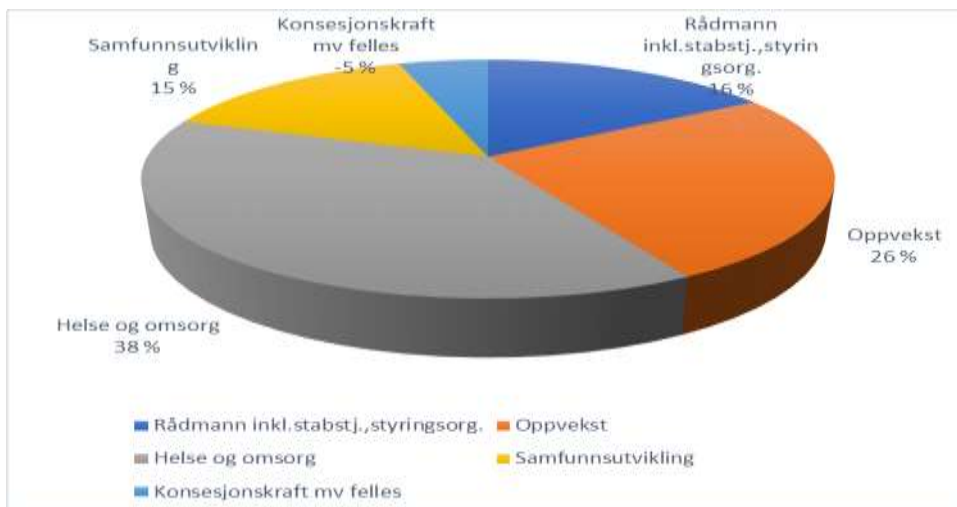
Driftsregnskapet viser netto driftsutgifter på 97,225 mill. kr. Dette er en reduksjon på 5,511 mill. kr i forhold til 2019 og nærmer seg 2017 nivå. Tabellen under inkluderer fellesområdet.



Regnskapet fordeler seg slik på det enkelte rammeområdet.

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Forbruk i%	Avvik i kroner	Regnskap 2019	Endring i %
Rådmann inkl.stabstj.,styringsorg.	17 580 817	21 382 851	82,2	3 802 034	16 777 401	4,8
Oppvekst	27 607 706	30 537 684	90,4	2 929 978	30 430 839	-9,3
Helse og omsorg	41 505 077	45 383 364	91,5	3 878 287	42 434 022	-2,2
Samfunnsutvikling	15 912 180	18 127 524	87,8	2 215 344	17 443 349	-8,8
Konsesjonskraft mv felles	- 5 380 374	- 5 201 203	103,4	179 171	- 4 137 405	30,0
Sum sektorer	97 225 406	110 230 220	88,2	13 004 814	102 948 206	-5,6

Dette gir følgende andel av netto rammer for den enkelte tjenesteproduksjon.



Årsberetning og årsregnskap 2020

Sentraladministrasjon inkl kultur og næring

Tjenester og oppgaver

Området omfatter kommunedirektøren og støttetjenester med underliggende avdelinger (HR, økonomi, service, IKT), kultur, NAV, IN-Lønn og næring. Foruten driften av området, disponeres budsjettet til fellesutgifter, kontingenter, tilskuddsordninger samt politisk styring og kontroll.

Økonomisk analyse

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Forbruk i%	Avvik i kroner	Regnskap 2019	Endring i %
1 Sentraladministrasjon						
Personalkostnader	10 646 147	10 916 339	98	-270 192	8 545 126	25
Sykelønnsrefusjon	-506 720	-269 000	188	-237 720	-432 063	17
Øvrige kostnader	16 669 098	19 347 443	86	-2 678 345	16 193 310	3
Inntekter	-12 858 511	-15 849 055	81	2 990 544	-12 568 658	2
Korrigerer for art og fond	3 630 803	7 237 124		3 997 747	5 039 687	
Rådmann inkl.stabstj.,styringsorg.	17 580 817	21 382 851		3 802 034	16 777 402	5

Kommentarer om premisser/mål, budsjettet, regnskapet og avvik:

Regulert budsjett for 2020 utgjorde 21.382 mill. kr, mens regnskap for 2020 viser 17,580 mill. kr. Dette gir et mindre forbruk på 3,802 mill. kr. I 2019 hadde området et mindre forbruk på 0,812 mill. kr.

Området har hatt en rammeøkning på 0,803 mill. kr for 2020 mot 2019 regnskap.

Hovedårsaker til mindre forbruket er:

- Omstilling og ansettelsesstopp
- Innkjøpsstopp
- Lavere aktivitet og utsatte tiltak på grunn av Covid19 restriksjoner
- Et rimeligere lønnsoppgjør og derav lavere pensjonskostnader
- Økt sykepengerefusjon

Sykefravær:

Gjennomsnittlig sykefravær i 2020 er på 8,7 %. Det er en økning på 1,2% fra 2019.

NAV

Fra 1. juni 2020 ble NAV Indre Namdal etablert. Grong er vertskommune for ordningen.

Viktige hendelser og resultater

Modernisering, kvalitetsforbedringer og digitalisering av tjenestene er satsingsområder. Det har vært jobbet med å samkjøre og effektivisere administrative tjenester og få på plass gjennomgående system og rutiner. Det er utviklingsdriv i organisasjonen og området er involvert i flere gjennomgående prosjekter innenfor digitalisering. Spesielt nevnes arkiv som har krevd mye ressurser i 2020. Avvik vedrørende arkiv ble ikke lukket som opprinnelig planlagt og er videreført til 2021.

I tillegg har man fått til vedtak/plan for et omstillingsprosjekt slik at man tilpasse driften til økonomiske rammebetingelser, samt vedtatt nytt økonomi- og delegasjonsreglement.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Kultur

Innen kultur har planlagt aktivitet i 2020 vært preget av sentrale føringer, restriksjoner og nedstenging av aktivitet på grunn av Covid19. Til tross for dette følgende tiltak gjennomført:

- Møter med Museet Midt IKS.
- Deltatt på en rekke møter og ulike årsmøter med lag- og foreninger i Namsskogan kommune.
- Konsert i Namsskoganhallen med Thomas Brøndbo
- Stor konsert i Skorovatn kapell med gruppen Moenje.
- Foredrag i Namsskoganhallen med «Out of Space» og arrangementet «65 grader nord».
- Konsert i Trones kirke m/fylkesmusikere – «Juletoner»
- Arrangør/Kommunekontakt for Namsskogan ~ DKS.
- Arrangør/Kommunekontakt for Namsskogan ~ DKSS.
- Møter med ulike fagråd (eldreråd m.m.) innen Namsskogan kommune.
- Faste styremøter i Namsskogan Frivilligsentral (kommunens rep)
- Skikarusell og Ti på topp i samarbeid med idrettslagene i kommunen.

Det er gjennomført salg av eiendommen Skogstad – kommunens bygdetun.

Kommunens næringsarbeid er i løpet av året omorganisert. Næringssselskapet Namsskogan Utvikling AS er etablert. Næringssselskapet skal være en pådriver i næringsarbeidet. Ressursinnsatsen fra kommunens side vil være saksbehandling av søknader med videre. Øvrige vedrørende næring er kommentert under Infrastruktur og samfunnsutvikling.

Bosettingsprosjektet

Prosjektleder bosetting tiltrådte stillingen i oktober. Hun har brukt tiden til å bli kjent kommunen, frivillighet og næringsliv. Prosjektleder har et tett samarbeid med Namsskogan utvikling as

Følgende tiltak er startet opp.

- Innovasjonsprogrammet Gnist. Innovasjonsprogram som tar utgangspunkt i konkrete utfordringer knyttet til steds- og næringsutvikling i distriktskommuner. Namsskogan kommune er følgekommune til programmet
- Utstyrssentral. Namsskogan kommune fikk tildelt 30.000,- til utstyrssentral fra Trøndelag fylkeskommune. Arbeidet med etablering av utstyrssentralen fortsetter våren 2021, med mål om ferdigstillelse juni 2021.
- Hjemmeside. Startet arbeidet med en felles nettportal for Namsskogan. Siden er tenkt å fungere som et samlingspunkt for alt som skjer i kommunen, både i næringslivet, frivilligheten og det offentlige.
- Namsskogan som nasjonalparkkommune. Prosjektleder deltar i utvalget.

Årsberetning og årsregnskap 2020

MÅLEBAROMETER ADMINISTRASJON KULTUR OG FELLESTJENESTER

Det konstateres at målebarometer fra vedtatt budsjett gir indikatorer som er vanskelig å måle. Tabell er av den grunn markert grå der vi har upresise indikatorer. Det må fremover tas en vurdering og fastsette hvilke mål og indikatorer må inn for neste planperiode.

Fokusmål	Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat
Inkluderende arbeidsliv med stort nærvær	Trivsel og nærvær	Sykefravær 9,2%	< 7 %	7,1-9 %	> 9%
		Andel graderte sykmeldinger,	50%	49-35%	<35%
	Gode arbeidsforhold	Deltakelse på medarbeiderundersøkelse, 55%	>70%	45%	30%
		Arbeidstakere målt i resultat på 10-faktor	>4	3,1-3,9	<3
		Systematisk HMS kartlegging gjennomføres årlig på alle enhetene	100 %	99-90 %	< 89 %
	Nærledelse, aktivitet og deltakelse	Medarbeidersamtale gjennomføres med alle ansatte årlig	100 %	99-95 %	< 94 %
		Toppledelsen har minst 4 obligatoriske møter med HTV og HVO årlig og ellers ved behov	100 %	75 %	< 50 %
		Enhetsledere har minst 4 obligatoriske møter med TV og VO årlig og ellers ved behov . (Ikke målt)	75%	74-60%	<60%
	Teknologi og moderne arbeidsformer i saksbehandlingen og toveis kommunikasjon	Kort saksbehandlingstid	Forvaltningsmelding ved utsatt saksbehandling	100 %	99-90%
Vedtak i henhold til delegasjon, andel saker avgjort innen 3 uker			>85%	84-70%	<69%
Informasjon til innbyggere		Hjemmeside «fant du det du lette etter»	>85%	84-70%	<84%
		Utgivelse av Namsin regelmessige pr år	9	8-7	<6
Omdømme		Positiv omtale i media i løpet av året. Ikke målt	>10	9-5	< 4
Aktivitet innen biblioteket	Utlånsøkning		>10%	10-5%	<5%

Årsberetning og årsregnskap 2020

Oppvekst

Tjenester og oppgaver

Kommunalsjefen har overordnet ansvar for barnehager, skoler, SFO, voksenopplæring og flyktningetjenesten. PPT og barnevern er interkommunale tjenester med Grong kommune som vertskommune. Kommunalsjefen representerer kommunen som barnehage- og skoleeier, samt som barnehagemyndighet.

Økonomisk analyse

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Forbruk i%	Avvik i kroner	Regnskap 2019	Endring i %
2 Oppvekst						
Personalkostnader	24 844 186	25 935 903	96	-1 091 717	27 244 681	-9
Sykelønnsrefusjon	-1 620 285	-827 000	196	-793 285	-703 616	130
Øvrige kostnader	8 040 539	8 388 381	96	-347 842	9 288 943	-13
Inntekter	-4 785 182	-4 277 000	112	-508 182	-8 200 107	-42
Korrigerings for art og fond	1 128 448	1 317 400		5 671 004	2 800 938	-60
Oppvekst	27 607 706	30 537 684		2 929 978	30 430 839	-9

Kommentarer om premisser/mål, budsjettet, regnskapet og avvik:

Regulert budsjett for 2020 utgjorde 30,537 mill. kr, mens regnskap for 2020 viser 27,607 mill. kr. Dette gir et mindre forbruk på 2,929 mill. kr. I 2019 hadde området et mindre forbruk på 2,501 mill. kr.

Området har hatt en rammereduksjon på 2,823 mill. kr for 2020 mot 2019 regnskap.

Hovedårsaker til det positive regnskapsresultatet er:

- Kostnader til pensjon ble betydelig lavere enn budsjettet.
- Sykelønnsrefusjoner er betydelig høyere enn budsjettet.
- Lønnsvekst i 2020 ble lavere enn budsjettet.
- Det har vært innkjøpsstopp og ansettelsesstopp
- Kostnad ved kjøp av tjenester ble lavere enn budsjettet. Skyldes bl.a manglende krav fra kommuner vi kjøper tjenester fra. Vil føre til økt kostnad for 2021.

Sykefravær

Gjennomsnittlig sykefravær i 2020 er på 9,2 %. Det er en økning på 4,0% fra 2019.

Sykefraværet er økt betydelig i 2020. Skyldes flere langtidssykemeldinger i tillegg til ekstraordinært sykefravær knyttet til korona-epidemien.

Viktige hendelser og resultater

- Ny læreplan for grunnskolen, LK20, er innført fra høst 2020.
- Alle ansatte i barnehagene og skolene deltar i felles kompetanseutvikling i samarbeid med skrivesenteret/NTNU, der målet er å få på plass en helhetlig plan for språk og lese/skriveutvikling. Målsettingen er at elevene skal få bedre ferdigheter i lesing og skriving.
- Koronapandemien har gitt store utfordringer for barnehage og skole. Nedstengning, etablering av kohorter, ekstra renhold/hygienetiltak, høyere fravær, hjemmeskole/digital undervisning etc.

Årsberetning og årsregnskap 2020

- Omstillingsprosess og skolestruktursak har vært belastende for personalet i barnehage og skole.

Følgende målbare kriterier var vedtatt for 2020:

MÅLEBAROMETER INFRASTRUKTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING

Det konstateres at målebarometer fra vedtatt budsjett gir indikatorer som er vanskelig å måle. Tabell er av den grunn markert grå der vi har upresise indikatorer. Det må fremover tas en vurdering og fastsette hvilke mål og indikatorer må inn for neste planperiode.

Fokusmål	Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat	
Gode tjenester med fokus på kvalitet, tilgjengelighet og brukermedvirkning	Forebygging og tidlig innsats	Antall gjennomførte observasjoner etterfulgt av foreldresamtaler (gjelder alle barn i barnehage)	>2	1	<1	
		Gjennomsnittlig alder for melding til hjelpeapparat	<8år	9-11år	>12 år	
		Andel lærere med godkjent utdanning for undervisning	100%	99- 90%	< 89%	
		Andel ansatte med barnehagelærer/fagbrev bemanning i barnehage	>75%	74-60%	< 59%	
	God kvalitet i tjenesten God helhet og samhandling Oppfølging rus/psykiatri	God kvalitet i tjenesten God helhet og samhandling Oppfølging rus/psykiatri	Andel elever med vedtak om spesialundervisning	<9%	10-13%	>14%
			Andel avgangselever fra grunnskolen som begynner direkte på vgs	100%	99-90%	<90%
			Andel elever i vgs som fullfører iht.ungdomsretten	>80%	79-70%	<69%
			Andel elever på laveste nivå i nasjonal prøve lesing skal bli lavere.	0-20%	20-33%	33-50%
			Grunnskolepoeng sammenlignet med gjennomsnitt for Nord Trøndelag.	>4,2	4,2-4,0	<3,9
			Elevenes opplevelse av et trygt læringsmiljø fritt for mobbing, sett i forhold til nasjonalt gjennomsnitt.	Over	På gj.snitt	under
			Foreldreoppmøte på tverrfaglige foreldremøter i barnehage og skole iht. plan for forebyggende arbeid barn og unge	>70%	69-50%	>49%
	Integrering	Bosatte flyktninger blir selvforsørgende	Skaffet egen bolig	>2	1	<1
Ordinært arbeid			>5	3-4	<3	

Kommentarer til måleskjema:

- Det har ikke vært gjennomført observasjoner iht.kvello-modellen pga. kapasitetsproblemer i PPT og barnevern.
- Bare 84,5% av undervisningen gis av lærere med godkjent utdanning for det faget de underviser i. Til tross for at 1-2 lærere hvert år tar videreutdanning, er det utfordrende å ha

Årsberetning og årsregnskap 2020

nok lærere med riktig kompetanse. Skoleåret 2019/20 tok 2 lærere videreutdanning i matematikk. Inneværende skoleår tar en lærer videreutdanning i engelsk.

- Kommunen har ikke oversikt over hvorvidt elever fra Namsskogan gjennomfører videregående opplæring iht.ungdomsretten.
- Det har ikke vært gjennomført tverrfaglige foreldremøter i 2020. Slike møter var fastsatt iht. plan for forebyggende arbeid barn og unge som er utgått.

Det vil bli lagt fram tilstandsrapporter for skole og barnehage til politisk behandling i løpet av våren 2021. Dette er i henhold til vedtatt kvalitetssystem, opplæringsloven og lov om barnehager.

Namsskogan skole

Namsskogan skole og Trones skole har felles rektor.

Ressurstilgang og oppgaver:

På Trones skole (1.-7.klasse) var elevtallet 15 ved skolestart høsten 2020.

Pr. 31.12.2019 var det 3,00 lærerstillinger ved skolen.

På Namsskogan skole (1.-10.klasse) var elevtallet ved skolestart høsten 2020 på 74 elever.

Pr 31.12.2020 var det 14,27 lærerstillinger og 4,40 fagarbeider/assistent i skole.

Alders- og kjønnsfordeling :

I grunnskolen er det generelt flere kvinnelige ansatte enn menn. På Trones skole var det ingen mannlige lærere fra høsten 2019, mens på Namsskogan var det 3 mannlige lærere og en mannlige assistent.

Det har ikke vært gjort særskilte tiltak i 2020 for å rekruttere flere mannlige lærere.

Alderssammensetting er spredt med representanter i begge ender av yrkeskarrieren.

3. Handlingsplan

Holdningsskapende arbeid og sosial kompetanse	<i>Det arbeides kontinuerlig med at elevene skal ha det trygt og godt på skolene. Jobbing med prosjektet «Skolemiljø og krenkelser» gav også verdifulle ideer og kompetanse i så måte. Det er faste samarbeidsmøter mellom skolene.</i>
Fysisk aktivitet og helse	<i>Det jobbes med å legge til rette for aktiv lek i skolegården ved begge skolene. Begge skolene gjennomfører utedager, aktivitetsdager og turer. Bruk av ulike «brain-brakes-aktiviteter» der fysisk aktivitet er et poeng, er mer i bruk.</i>
Et sunt kosthold og gode matvaner fremmer læringsevne og konsentrasjon på skolen.	<i>Det arbeides med å skaffe oss flere ideer og utstyr/materiell for å utvikle dette. Covid-19 satte en stopper for noen planlagte samarbeidsaktiviteter mellom skolene og skole / barnehage. Fra mars og nedstenging pga covid19, ble også ordninga med skolelunsj på Namsskogan skole satt på vent.</i>

Årsberetning og årsregnskap 2020

Fagfornyelsen og innføring av ny læreplan LK20.	<i>Ansatte ved begge skolene har jobba med kompetansepakken for Fagfornyelsen fra høsten 2020. Dette vil vi være ferdig med i løpet av første del av vinteren 2021. 1.-9. klasse startet undervisning etter ny læreplan, LK20, høsten 2020. Mye tid ble brukt på utarbeiding av nye læreplaner som ivaretar krav til både innhold og metodikk</i>
Deltakelse i ulike nettverk. Skolene er med i ulike nettverk, også gjennom DEKOM	<i>De nettverk som har vært i vesentlig aktivitet: Skoleledernettet, begynneropplæringa, IT for pedagoger og rådgivernettet.</i>

Største utfordringen;

- Tilgang til lærere med tilstrekkelig utdanning i fagene. De fleste lærerne har godkjent undervisningskompetanse. GSI-rapporteringa av høsten 2020 viser at skole i Namsskogan ikke har full dekning på kompetansekravet for lærere. Dvs. at skolene har ansatte som arbeider som lærere, men som ikke har godkjent utdanning.
- Namsskogan skole mangler lokaler. Det er en prekær situasjon i forhold til mangel på grupperom, noe som resulterer i at ganger, trapper og korridorer er tatt i bruk som grupperom.
- Covid-19-pandemien har påvirket begge skoleårene 2019-2020 og 2020-2021 i stor grad. Våren-20 ble både skriftlig og muntlig eksamen for 10. trinn avlyst. Kompetanseheving ved kursdager ble gjennomført digitalt som erstatning for fysisk oppmøte, og enkelte opplegg som f.eks førskole med skolestarterne måtte utgå
- Skolestruktursaken
Skolestruktursaken har påvirket arbeidssituasjonen høsten 2020 med usikkerhet hos både elever og personell i skolene, totalt sett en krevende situasjon for alle.

Barnehage

Barnehagene i Namsskogan har felles styrer/enhetsleder. I tillegg har en pedagogisk leder/førskolelærer i hver barnehage ansvar for daglig drift. Totalt er det 12,95 årsverk i barnehage.

Ansatte/årsverk:

Barnehagestyrer: 1 årsverk

Pedagogisk leder/førskolelærere: 4,75 årsverk

Fagarbeidere: 3,8 årsverk

Assistent/ufaglærte: 3,4 årsverk

Aldersfordeling:

Gjennomsnittsalder for ansatte på alle barnehagene ca. 45 år

Antall barn:

	Namsskogan	Trones	Brekkvasselv
Under 3 år	7	0	6
Over 3 år	10	7	4
SFO	4	8	

Årsberetning og årsregnskap 2020

Gjennomsnittlig gruppestørrelse:

Samlet familiegruppe 0-6 år på alle barnehagene.

Grunnbemanningen er god i forhold til antall barn i alle tre barnehagene, men det blir sårbart om noen ikke er til stede. Ved fravær er det utfordrende å finne vikarer som kan rutinene i barnehagene. Fravær gir derfor de som er til stede på jobb en høyere arbeidsbelastning.

Satsningsområder i barnehage.

I tekstdel budsjett 2020 beskrives utfordringer og satsingsområder for barnehagene utover det som står i målebarometeret. Her er noen kommentarer til dette:

Oppnådde resultater i forhold til mål (virksomhetsplan).

Tiltak	Effekt
<u>Språk, likeverd og leikens egenverdi:</u> Gjennom utviklingsarbeidet er det jobbet mye med språk og lesing i barnehagen.	Barnehagene gir barna en trygg og god oppvekst arena. Vi utjevner sosiale forutsetninger og legger til rette for likeverdig barnehage.
<u>Overgang barnehage og skole:</u> Skolestarterne har 5 årsklubb siste året før de starter på skolen. Dette for å hjelpe de til å bli mer modne for skolestart. De er også på besøk på skolen for å bli kjent med nytt miljø. Ble ikke mange skoletreff i 2020 pga korona.	Barna er godt kjent med skolebygg, elever og lokaler før de starter på skolen. Dette letter overgangen veldig.
<u>Trafikk:</u> Barnehagene i Namsskogan er trafiksikre barnehager og har høyt fokus på trafiksikkerhet. Barna lærer hvordan de skal oppføre seg på en trygg og sikker måte i trafikken. Barnehagene bruker trygg trafikk sitt pedagogiske opplegg i barnas trafikkklubb. Foreldre blir også informert om viktigheten av et slikt fokus	Vi ser at barna reagerer på avvik i trafikken og er mer obs på hva som er riktig og galt.

Største utfordringen;

Korona har vært den største utfordringen i 2020. Det er jobbet bra på alle barnehagene, men det er ikke blitt mye fellestreff mellom barnehagene. Det er ikke blitt noen ekskursjoner. Livsglede er blitt litt annerledes, da det ikke har vært lov å besøke de eldre. Mye deling av barn i kohorter og strenge tiltak ved sykdom, som har gjort at det har vært litt ustabil i perioder. Liten tilgang på vikarer har gjort det litt utfordrende og faktisk holde barnehagene åpne til tider. Vi er små og sårbare når det kommer til bemanning.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Skolefritidsordningen (SFO) i Namsskogan

Skolefritids-ordningen (SFO) i Namsskogan kommune driftes av barnehagene i Namsskogan og Trones. Åpningstid er før og etter skoletid 4 dager i uka og hele onsdag. SFO-barna møter opp i barnehagen og er sammen med barnehagen før og etter skoletid. Onsdager er de største barna fra barnehagen sammen med SFO-barna ute av barnehagen når bemanningen gjør det mulig. SFO har eget rom i barnehagen, slik at de kan trekke seg unna de minste barna i perioder av dagen. Dette er en ordning som har fungert veldig bra, og skolebarna synes det er flott å få bruke tid på lek og forskjellige aktiviteter både ute og inne.

Målsetting og måloppnåelse.

Tiltak	Effekt
Fysisk aktivitet og friluftsliv: Skolefritidsordningen har et mål om å bruke mest mulig tid ute med skolebarna som kommer på sfo. De vil bli utfordret på fysisk aktivitet og friluftsliv. Målet er å gi barna gode opplevelser med utelivet og lære seg å samarbeide med hverandre når de er på tur.	Å bruke naturen og uterommet for å skape relasjoner er mye enklere. Det blir en mye bedre dynamikk i barnegruppa og kreativiteten kommer til sin rett. Gode resultater på sosial kompetanse når man på tur.

Største utfordringen:

Korona har også preget skolefritidsordningen. Smittevernregler gjorde at skolen måtte ta over sfo i en periode etter at nedstengingen var opphevet. Det var veldig strengt i forhold til inndeling av kohorter og blanding av disse. Dette er jo fordi det ikke finnes egne lokaler for skolefritidsordningen, de deler med barnehagene.

Flyktingtjenesten og voksenopplæring

Ressurser og tjenester:

Ved utgangen av 2020 er det ved voksenopplæringen ansatt lærere i totalt 200 % fast stilling.

En av lærerne på voksenopplæringa har noe administrasjon og ledelse i stillingen sin, og begge lærerne har noe tid avsatt til oppgaver som tidligere ble utført av flyktingkonsulent.

Kommunalsjef for oppvekst har overordnet lederansvar for enheten.

Voksenopplæringen har hatt ansvar for de få som fortsatt er på introduksjonsordningen, karriereveiledning, samarbeid med NAV, undervisning i norsk og samfunnsfag, som er en del av introduksjonsprogrammet og grunnskole for voksne.

Mål og måloppnåelse:

Høst 2020 begynte 4 personer på grunnskole for voksne. Alle deltakere i introduksjonsprogrammet er ferdige, bortsett fra en som har vært i permisjon.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Barnevern og PPT (Pedagogisk Psykologisk Tjeneste)

Namsskogan kommune er med i interkommunalt samarbeid for barnevernstjeneste og PPT for Indre Namdal, med Grong som vertskommune. Kostnadene fordeles mellom kommunene etter gjeldende fordelingsnøkkel, og bruk av tjenesten.

Kostnaden til barneverntiltak for Namsskogan kommune i 2020 var kr 4.006.000,- , som er en økning på 911.000,- i forhold til 2019. I forhold til budsjettet på 3.735.000 ble avviket på kr.271.000,-

Namsskogan kommune sin kostnad til PP-tjenesten har vært kr 177.000 ,- lavere enn budsjettet. Dermed ble ikke avviket totalt for barnevern og PPT så stort.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Helse og omsorg

Tjenester og oppgaver

Avdelingen består av ansvarsområder innen helse-, pleie- og omsorgstjenester.

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Forbruk i%	Avvik i kroner	Regnskap 2019	Endring i %
3 Helse						
Personalkostnader	37 210 990	40 416 928	92	-3 205 938	38 380 094	-3
Sykelønnsrefusjon	-1 443 241	-794 864	182	-648 377	-2 202 954	-34
Øvrige kostnader	11 651 936	11 343 500	103	308 436	13 697 079	-15
Inntekter	-6 015 490	-5 907 000	102	-108 490	-7 737 375	-22
Korrigerende for art og fond	100 882	324 800		7 532 656	297 178	-66
Helse og omsorg	41 505 077	45 383 364		3 878 287	42 434 022	-2

Kommentarer om premisser/mål, budsjettet, regnskapet og avvik:

Regulert budsjett for 2020 utgjorde 45,383 mill. kr, mens regnskap for 2020 viser 41,505 mill. kr. Dette gir et mindre forbruk på 3,878 mill. kr. I 2019 hadde området et mer forbruk på 2,483 mill. kr.

Området har hatt en rammereduksjon på 0,929 mill. kr for 2020 mot 2019 regnskap.

Hovedårsaker til det positive regnskapsresultatet er:

- Omstilling og ansettelsesstopp
- Mindre innleie fra vikarbyrå
- Redusert sykefravær
- innkjøpsstopp

Sykefravær:

Gjennomsnittlig sykefravær i 2020 er på 8,2 %. Det er en nedgang fra 13,5% i 2019.

Helse og rehabilitering

Omfatter lege -, legevakt-, fysioterapi tjenesten

I oktober 2020 ble det ansatt fastlege-/ kommuneoverlege i Namsskogan kommune.

Det har vært økt aktivitet på legekantoret på grunn av pandemi; testing, økt antall henvendelser og personell på hjemmekontor i Sverige.

Legevaktsamarbeidet i Namdal (LINA), som dekker legevaktjenesten for kommunene på natt, ble vedtatt oppsagt. Legevaktsamarbeidet med Lierne, Grong og Røyrvik utvides fra å gjelde helgene og kveld i ukedagene til å gjelde kveld, natt og helger.

Fysioterapitjenesten har per i dag 1 årsverk. 0,5 årsverk er privat driftsavtale med tilskudd, mens resterende er fastlønn kommunal stilling

Målet for 2020 var å starte en prosess med fysioterapeut, ergoterapeut og hjemmetjenesten om hverdagsrehabiliteringsteam. Prosessen er fortsatt på planleggingsstadiet og vil videreføres i 2021.

Kommunen kjøper 10 % ergoterapeut fra Namdal Rehabilitering på Høylandet

Årsberetning og årsregnskap 2020

Familiesentret

Omfatter helsestasjon, jordmor og psykisk helsevern

Det selges totalt 60 % av ressurs helsesykepleier/jordmor til andre kommuner

I 2020 har det vært lite aktivitet utover normal drift på Familiesentret. Grunnet pandemi er det ikke arrangert foreldreforbereidende kurs, barseltreff, grupper på helsestasjon eller barnehage/skole.

Oppfølging av barn og unge har vært utfordrende både under stengning av barnehage og skole våren 2020. Det er et stabilt stort behov for oppfølging og samtaler både hos barn og unge. Det jobbes i flere barnevernssaker sammen med andre samarbeidsparter.

Rus- og psykisk helse voksne opplever en generell økt etterspørsel etter tjenestene, spesielt fra ensomme eldre. Det er utfordrende at mer og mer ansvar legges til kommunene og

Mange henvendelser som er alvorlig og delvis akutte syke gir mindre tid til å jobbe forebyggende. samtidig som vi reduserer ressurser.

Det er avtale med Namdal Rehabilitering på Høylandet om kjøp av psykolog. Det har vært utfordrende med å rekruttere og denne tjenesten er ikke på plass.

Omsorgssentret

Omfatter sykehjem (langtidsopphold, korttidsopphold og KAD opphold), kjøkken og vaskeri

Overordne mål for omsorgssentret 2020 var økt brukermedvirkning, økt involvering av pårørende og kompetanseheving av ansatte. Brukermedvirkning på individnivå er godt ivarettatt. Må fortsatt jobbe med brukermedvirkning på tjenestenivå. Involvering av pårørende har skjedd ved jevnlig telefonsamtaler i løpet av året. Tilbakemeldinger/henvendelser fra pårørende blir raskt tatt tak i. Ansatte har fått god kompetanse innenfor smittevern.

2020 var et utfordrende år i forhold til pandemi, ansettelsesstopp og en uklar lederstruktur. Ansettelsesstopp har ført til at fagstillinger har blitt erstattet av ufaglærte. Dette har ført til økt press på faglærte. Det er jobbet systematisk med sykefravær i 2020 som har gitt gode resultater i siste del av 2020.

Omsorgssentret ble ikke resertifisert som livsgledehem, men jobber med ny sertifisering i 2021

Det er innført nytt pasientvarslingsanlegg og sensorteknologi på omsorgssentret

Det er vedtatt lokal forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester i Namsskogan kommune

Hjemmebasert omsorg

Omfatter hjemmesykepleie, -hjelp, bo- og miljøtjenesten, BPA, støttekontakt

Ansettelsesstopp har også fått konsekvenser for bo- og miljøtjenesten. Fagarbeidere har blitt erstattet med ufaglært vikarer. Det er uforutsigbart for brukerne og pårørende og det gir utfordringer med tanke på å opprettholde god kvalitet på tjenesten, kontinuitet og trygghet.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Pandemi situasjonen har satt en stopper for personalmøter og pårørendemøter. Det har vært utfordrende å få ut nok informasjon. Telefonmøter med pårørende har fungert bra.

Dette er en liten avdeling med få faste ansatte, flere av dem har vært langtidsykemeldte.

Hjemmetjenesten merker at brukere blir sendt fra sykehus tidligere. I 2020 har det vært flere brukere med sammensatte behov. Målet for tjenesten er at alle skal få bo hjemme lengst mulig. Tjenesten har også merket en økning av ensomme eldre. Behovet for følgetjeneste er kommet tydelig frem og må tas tak i i 2021.

Ny leder for tjenesten i september 2020

Det er innført nye trygghetsalarmer og sporingsteknologi i hjemmetjenesten.

POSOM - psykisk og sosial omsorg ved ulykker og katastrofer har ikke eget budsjett. I 2020 er teamet organisert under hjemmebasert omsorg. I 2020 har det vært noen saker der teamet har vært involvert

Annet

Det er satt i gang omfattende gjennomgang av saksbehandling - og forvaltnings praksis. Det er opprettet 20% saksbehandler som skal ivareta disse oppgavene. Det er også satt fokus på informasjon på hjemmesidene

Omsorgstjenesten er blitt med i prosjektet kvalitet i tjenestene – heltidskultur i Trøndelag som er et samarbeid mellom KS, Fagforbundet, Sykepleierforbundet, Utdanningsforbundet, Delta og FO

MÅLEBAROMETER HELSE OG OMSORG

Det konstateres at målebarometer fra vedtatt budsjett gir indikatorer som er vanskelig å måle. Tabell er av den grunn markert grå der vi har upresise indikatorer. Det må fremover tas en vurdering og fastsette hvilke mål og indikatorer må inn for neste planperiode.

Fokusmål	Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat
Gode tjenester med fokus på kvalitet, tilgjengelighet og brukermedvirkning	En fremtidsrettet og aktiv pleie- og omsorgstjeneste	Sertifisering/godkjenning som livsglede sykeheim		Godkjent 2020	Ikke godkjent
	Rutiner og system på internkontroll	I henhold til lovverket	100 %	99-90 %	< 89 % 2019
	Øke frivilligheten i omsorgen	Avtaler med skole, barnehage, andre frivillige organisasjoner	> 5	4-3 2020	< 2
	God økonomistyring	Riktig budsjettering		< 0,1-1 % underskudd	> 1,1 % i overskudd 2020
	Tilgang på kvalifiserte fagpersonale	Antall fagpersonale i fast stilling	> 91 %	90-80 %	< 79 % 2020
	Sikre behandlingsforløp mellom fastlege/sykehus og kommunal oppfølging	Dager som går fra oppfølging av fastlege/sykehus avsluttes til kommunal oppfølging settes i gang	Innen 14 dager 2020	Innen 3 uker	Innen 4 uker eller mer

Årsberetning og årsregnskap 2020

Noen av målindikatorene er lite målbare.

Sykehjemmet ble ikke resertifisert som livsgledesykehjem oktober 2020, men har en prosess for å bli resertifisert i 2021.

Tilgang på kvalifisert fagpersonale. Her er ca 5,5 årsverk vakant – vakante stillinger blir ofte innleid med ufaglært, men vakant stilling er ikke regnet inn i totale årsverk. Det er 16 % ufaglærte fast ansatt innen helse- og omsorg.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Infrastruktur og samfunnsutvikling

Tjenester og oppgaver

Avdelingen består av Brannvesen, Renhold, Driftsavdeling og Plan og utvikling.

Økonomisk analyse

4 Teknisk	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Forbruk i%	Avvik i kroner	Regnskap 2019	Endring i %
Personalkostnader	8 369 156	9 121 281	92	-752 125	9 034 507	-7
Sykelønnsrefusjon	-26 513	-4 727	561	-21 786	-376 753	-93
Øvrige kostnader	27 456 043	24 463 654	112	2 992 389	33 855 087	-19
Inntekter	-19 206 830	-15 751 273	122	-3 455 557	-27 016 093	-29
Korrigerings for art og fond	-679 677	298 589		3 452 422	1 946 601	-135
Samfunnsutvikling	15 912 179	18 127 524		2 215 343	17 443 349	-9

Kommentarer om premisser/mål, budsjettet, regnskapet og avvik:

Regulert budsjett for 2020 utgjorde 18.127 mill. kr, mens regnskap for 2020 viser 15.912 mill. kr. Dette gir et mindre forbruk på 2,215 mill. kr. I 2019 hadde området et mindre forbruk på 0,717 mill. kr.

Området har hatt en rammereduksjon på 1,531 mill. kr for 2020 mot 2019 regnskap.

Hovedårsaker til det positive regnskapsresultatet er:

- Omstilling og ansettelsesstopp
- Mindre innleie
- Rimelig lønnsoppgjør
- Svært lavt sykefravær
- innkjøpsstopp

Det ble flyttet på en del midler samt tilført friske midler for å dekke opp overforbruk på vintervedlikeholdet. Dette har vi klart å dekke på grunn av innkjøpsstoppen.

Sykefravær

Gjennomsnittlig sykefravær i 2020 er på 1,4 %. Det er en reduksjon på 6,1% fra 2019.

Brann

Tjenester/oppgaver:

- Forebyggende oppgaver knyttet til brann.
- Beredskapsmessige oppgaver ved brann/ulykker

Ressurstilgang/forbruk:

16 stk mannskaper med fordelte oppgaver.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Økonomi:

Ble gjennomført innkjøp an ny redningsbil. Ingen øvrige større investeringer

Måloppnåelse:

3 konstabler har hatt oppfriskningskjøring kode 160 (Blålyskjøring). 2 begynte grunnkurset i 2020 og skal avlegge eksamen i mars 2021. Vi fikk på plass en avtale med Brannvesenet-Midt, slik at vi hadde §13 tilsyn på halvparten av våre objekter.

Ikke oppnådd:

Utdanning av de siste 2 utrykningslederne. (Beredskapstrinn1)

Viktige hendelser og resultater:

Namsskogan brannvesen utførte 22 utrykninger i 2020.

- 4 Brann
- 14 Trafikk
- 4 Helse
- 3 Annet

Det ble gjennomført 3 øvelser. På grunn av korona er det ikke blitt avholdt flere..

HMS:

Ingen spesielle tiltak er gjennomført i 2020

Feiing

Tjenester/oppgaver:

- Feiing av skorsteiner
- Tilsyn med piper/ildsteder

Ressurstilgang/forbruk:

For sesongen 2020 ble det leid inn feier fra Brannvesenet-Midt, dette for å kunne benytte fast feier til andre kommunale oppgaver (vaktmester).

Mål/Måloppnåelse:

Antall feide skorsteiner og tilsyn ble nådd.

Teknisk drift

Tjenester og oppgaver:

- VAR-tjenester vann, avløp og renovasjon. Utførende ansvar.
- Drift og vedlikehold av kommunale veger, bruer og lysanlegg
- Drift og vedlikehold av kommunale bygg og anlegg
- Drift og vedlikehold av kommunale hus og leiligheter

Årsberetning og årsregnskap 2020

- Boligforvaltning, drift, utleie, nybygg
- Prosjektering nye kommunale bygg og anlegg
- Ansvar for innkjøp og drift av kommunens bilpark

Ressurstilgang og forbruk:

Driftsavdelingen hadde i 2020 5,85 årsverk og består av en formann og 5 utarbeidere.

Utførte oppgaver:

- Covid 19 har medført en del endrede rutiner og en noe mer tidkrevende hverdag. Vi har forsøkt å organisere oss slik at ikke alle våre ansatte er på alle bygg.
- Etter Strompdalsveien ble det, etter anbuds konkurranse, utført en god del stikkrenneskifter og grøfterensking, samt opprusting av veibanen i form av nytt bærelag og topplag på en 4,3 kilometer lang strekning.
- Det ble gjort arbeider på tre kommunale bruer i 2020; Vi fikk tatt og analysert stålprøver av Namsbrua 2(over Namsen til Bjørhusdal) Lindsetmobrua(Over Namsen til Strompedalen) med formål å få riktig klassifisering av bruene, og Litlåbrua ble forsterket med renoverte brukar og nytt betongdekke og rekkverk
- Ved Bo- og miljøtjenesten er det renovert tre leiligheter, fellesstue er renovert, og uteplass er etablert. I tillegg har vi oppgradert vannanlegget i bygget for å unngå fremtidige vannlekkasjer. De resterende leilighetene blir renovert i 2021.
- Utslitt asfalt i Skorovatn er frest opp og lagt tilbake som løst veidekke.
- På Namsskogan skole har vi installert nytt styringssystem for ventilasjon.
- Det er gjennomført anbuds konkurranse for vintervedlikehold.
- Veien inn til Sandåmoen er hevet med ekstra midler fra fylkesmannen for flomhindrende tiltak.
- Annet forefallende arbeide som renovering av leiligheter, vedlikeholdsoppgaver mm

Boligforvaltningen:

På Namsskogan har det vært en del ledige utleieenheter gjennom året. Det er fullt belegg på utleie av omsorgsboliger. Vi ser at store boenheter er vanskeligere å få leid ut, dette gjelder spesielt Skolhaugveien 5A (5 soverom)

Vi ser at omsorgsboliger har en tendens til å bli stående ledige over litt tid, spesielt på Brekkvasselv. På Trones har det vært noen ledige enheter igjennom året.

Måloppnåelse:

Kommunalteknikk har som mål at FAMAC skal videreutvikles og benyttes som vårt hovedverktøy for drift og vedlikehold av kommunale bygninger. Av meldte avvik har vi i 2020 hatt 111 meldte avvik.. Dette er en nedgang fra 2019. I tillegg har utarbeiderne dokumentert oppdrag direkte på byggene som ikke stammer fra avvik.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Renhold

Avdelingen har 4,8 årsverk fordelt på arbeidende leder og seks renholdere og vikarer.

Tjenester og oppgaver:

Daglig renhold av kommunale bygg. I tillegg utføres rundvask i kommunens utleieboliger ved oppussing samt institusjoners beboelsesrom, ved behov. Dyprengjøring/boning/glansing utføres årlig, gjerne i forbindelse med ferieavviklinger.

Måloppnåelse:

Enheten har utført sine oppgaver som forventet. Det har ikke vært satt noen konkrete mål til enheten i 2020. Har hatt store utfordring pga korona, men synes selv at vi har kommet ut av det på en grei måte.

Plan og utvikling

Ressurstilgang og forbruk:

Teknisk samarbeid med Grong kommune på digitalt planregister, tegning av arealplaner og saksbehandling av disse.

Tjenester og oppgaver :

- Overordnet ledelse av VAR områdene. Budsjett og regnskapsansvarlig. Fritaksvedtak.
- Planoppgaver reguleringsplan og arealplan: Etablere og saksbehandle nye arealplaner i samarbeid med Grong kommune. Saksbehandling av dispensasjonssøknader.
- Oppmåling: Saksbehandling av fradeling av nye eiendommer, oppmåling og matrikkelføring. Oppmålingstjenester til private aktører (salg av oppmålingstjeneste 20% til Grong kommune).
- Byggesaker: Saksbehandling i henhold til PBL loven, matrikkelføring av tiltaket og ajourhold av kartlaget PBL tiltak.
- Matrikkelen: Feilretting og rydding.
- Kart: Digitalisering av kommunal infrastruktur som VA. Oppfølging av Geovekstprosjekter i regi av Statens kartverk. Ajourhold av kartlag.
- Snøscooterløyper: Utvikling og drift av løypenettet
- Beredskapskoordinator. Kriseplanen er revidert og oppdatert i 2018. Plan for helse – og sosialberedskap er utarbeidet og vedtatt. Beredskapsarbeidet har vært preget av Covid 19. epidemien.

Mål – Måloppnåelse:

Oppgaver og resultater:

- 231registrerte saker. 186 utgående journaler.
- Oppgavestøtte og gjennomføring av prosjekt under Kommunalteknikk innenfor drift og investeringsprosjekter samt planverk.
- Oppstart av kommuneplanens samfunnsdel.

Årsberetning og årsregnskap 2020

- Oppstart av omstillingsprosjektet med Innovasjon Norge og Trøndelag fylkeskommune. Arbeidet fortsetter i 2021. Resultater av prosjektet vil foreligge i april 2021.
- Det er kommet langt med en strategi for Nasjonalparkutvalget. Arbeidet videreføres i 2021.

Næring

I forbindelse med etableringen av Namsskogan utvikling og at næringskonsulenten gikk av med pensjon er Næring delt opp mellom Namsskogan utvikling AS og plan og utvikling. Namsskogan utvikling er førstelinjetjenesten til kommunen og jobber aktivt med utvikling. Oppgavene som ligger igjen i kommunen er saksbehandling av søknader om tilskudd fra kraftfond osv, samt oppgaver innenfor ulike prosjekter og utvalg som nasjonalparkutvalget. Strategisk næringsplan vil måtte bli et samarbeidsprosjekt. Her er det store forhåpninger om at omstillingsprosjektet sammen med Innovasjon Norge og Trøndelag fylkeskommune vil gi et godt grunnlag for en plan.

Jordbruk og skogbruk

Tjenesten leveres av vertskommunesamarbeidet ØNLU

Tjenester og oppgaver:

ØNLU har i 2020 løst oppgaver iht samarbeidsavtalen som ligger til grunn for enheten.

Herunder vises det til statusrapport som ble lagt frem for politisk behandling etter første driftsår. En sentral målsetning for perioden var å videreutvikle organisasjonen og oppgavefordeling, uten at det gav noen reduksjon i tjenestetilbudet som følge av selve endringsprosessen. Dette synes å ha fungert bra.

I perioden har den primære næringsutviklingen vært knyttet til fjellandbruksprosjektet. Herunder ble det igangsatt 3 prosjekt knyttet til fjøsutbygging i Øvre Namdal i 2020.

Ressurstilgang og forbruk:

- Personellressurser: 4,1 årsverk
- Økonomi: ØNLU hadde et mindreforbruk på ca kr 470 000,- i 2020.

Resultatet påvirket således den økonomiske belastningen til samarbeidskommunene positivt.

Underforbruket skyldes;

- Skjønnsmidler fra Statsforvalteren som er nyttet til utvikling av avdelingen som ga økte inntekter
- Tilbakebetaling fra KLP – som følge av et lavere lønnsoppgjør
- Noe redusert aktivitet som følge av Covid-19
- Noe redusert bemanning ifm permisjon høsten 2020

Mål – måloppnåelse:

ØNLØ har møtt i kommunestyret og redegjort for status samarbeidet.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Viktige hendelser og resultater:

- I perioden har ØNLU jobbet med å etablere felles lokale retningslinjer for ulike deler av fagområdet. I perioden er følgende lagt frem for behandling i samarbeidskommunene.
 - Felles retningslinjer SMIL
 - Felles retningslinjer NSMK
 - Felles retningslinjer for konsesjonssaker og bo-plikt
 - Felles retningslinjer for motorferdsel i utmark

Framtidige utfordringer:

Det vil være et sentralt fokusområde for ØNLU å bidra til å stabilisere et aktivt landbruk i området. Således vil det være et prioritert område å bidra til at nye gårdbrukere får mulighet til å etablere og utvikle landbruksdrift. Herunder bør det settes fokus på å tilgjengeliggjøre landbrukseiendommer som ikke er bebodd eller med en passiv driftsform.

MÅLEBAROMETER INFRASTRUKTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING

Det konstateres at målebarometer fra vedtatt budsjett gir indikatorer som er vanskelig å måle. Tabell er av den grunn markert grå der vi har upresise indikatorer. Det må fremover tas en vurdering og fastsette hvilke mål og indikatorer må inn for neste planperiode.

Fokusmål	Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat
Gode tjenester med fokus på kvalitet, tilgjengelighet og brukermedvirkning	God Saksbehandling	Andel av vedtak omgjort av fylkesmannen i prosent av totalt antall vedtak	<2%	3-10%	>11%
		Opplevd tilfredshet med saksbehandlingen Det er ikke gjennomført noen spørreundersøkelse.	>4,5	4,4-4	<3,9
		Opplevd tilgjengelighet til saksbehandler Det er ikke gjennomført noen spørreundersøkelse.	>4,5	4,4-4	<3,9
		Andel plan og byggesaker som er behandlet innenfor gjeldende tidsfrister	>98%	95-97%	<94%
		Andel matrikkelføringer innenfor gjeldende tidsfrister	>98%	95-97%	<94%
	Full oversikt over utgift/inntekt på VAR-område	Prosent inndekning av utgifter	100%	99-95%	< 94%
	Boligmassen mest mulig utnyttet	Prosent utleie av total boligmasse	>95%	90-94%	<89%
	God standard på bruer	Ingen feil i alvorlighetsgrad 4 målt på bæreevne og trafiksikkerhet på bruer	<4%	5-10%	>11%

Årsberetning og årsregnskap 2020

Demografi

Vi har en bekymringsfull befolkningsutvikling i Namsskogan til tross for 3 flere innbyggere i 2020 (846) i forhold til 2019 (843). Det har vært et spesielt år med svært mange som har gått bort. . Vi har et fødselsunderskudd på 14 personer i 2020. Nettoflyttingen er imidlertid større i 2020 da folketallet øker fra 843 i 2019 til 846 i 2020.

Endringer i befolkningen



Kilde
Fødte, Statistisk sentralbyrå



Kilde
Flyttinger, Statistisk sentralbyrå



Kilde
Døde, Statistisk sentralbyrå



Kilde
Befolkning, Statistisk sentralbyrå

Det har vært liten endring i folketallet fra 2020 – 2021. Det viser seg å være liten endring i de eldste gruppene. Største endring har vi gruppen 45-66 år som har en nedgang på 8 personer mens vi har en økning på 7 i gruppen 0-5 år. Dette vil påvirke vår skatteinnfang da det er en betydelig nedgang i den arbeidsaktive gruppen. I tillegg vil det medføre en økt leveranse av tjenester opp mot barnehagesektor.

Endringer i befolknings sammensetning

	2019	2020	Endring	2021	Endring
0 år	9	3	6	10	7
1-5 år	28	37	-9	35	-2
6-12 år	76	63	13	64	1
13-15 år	21	22	-1	25	3
16-19 år	52	38	14	36	-2
20-44 år	199	199	0	201	2
45-66 år	276	266	10	258	-8
67-79 år	135	137	-2	140	3
80-89 år	64	67	-3	65	-2
90 år eller eldre	11	11	0	12	1
Sum 1.1.xxxx	871	843	28	846	3

Styring og kontroll – etisk standard

Etikk

Namsskogan kommune har vedtatt etiske retningslinjer for ansatte og politikere. Retningslinjene er en del politikk opplæringen. Etiske retningslinjer er en del av informasjonen som gis til alle nyansatte og retningslinjene er en obligatorisk del av arbeidsavtalen.

Internkontroll og kvalitetssystem

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

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

Overordnede styringsdokumenter i den sammenheng er:

- delegasjonsreglement
- reglement for etiske standarder
- reglement innenfor personalforvaltning og arbeidsgiverområdet
- reglement innenfor økonomi og finansforvaltning
- reglement innenfor datasikkerhet og personvern

I løpet av 2020 fikk man rullert og vedtatt nytt økonomireglement og delegasjonsreglement. Alle reglement er gjenstand for kontinuerlig vurdering og rulleres etter behov. Økonomistyring og rapportering er gjennomført i henhold til mål og vedtatte reglement.

Vedtaksoppfølging

Namsskogan kommunestyre avholdt 8 møter i 2020 og behandlet 87 saker mot 93 saker i 2019.

Formannskapet avholdt 8 møter i 2020 og behandlet 83 saker mot 69 saker i 2019.

Det er fattet delegert vedtak i 184 saker i 2020 mot 207 saker i 2019.

Ordfører og kommunaldirektør har jevnlig møter for oppfølging av saker og vedtak.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Organisasjon og medarbeidere

Ansatte

Antall ansatte var i oppstarten av året 143 ansatte fordelt på 109 årsverk mens det på slutten av året var 142 ansatte fordelt på 110 årsverk. I tillegg har vi 16 brannkonstabler i 4% stilling. Tilkallingsvikarer er ikke tatt med.

Sykefravær

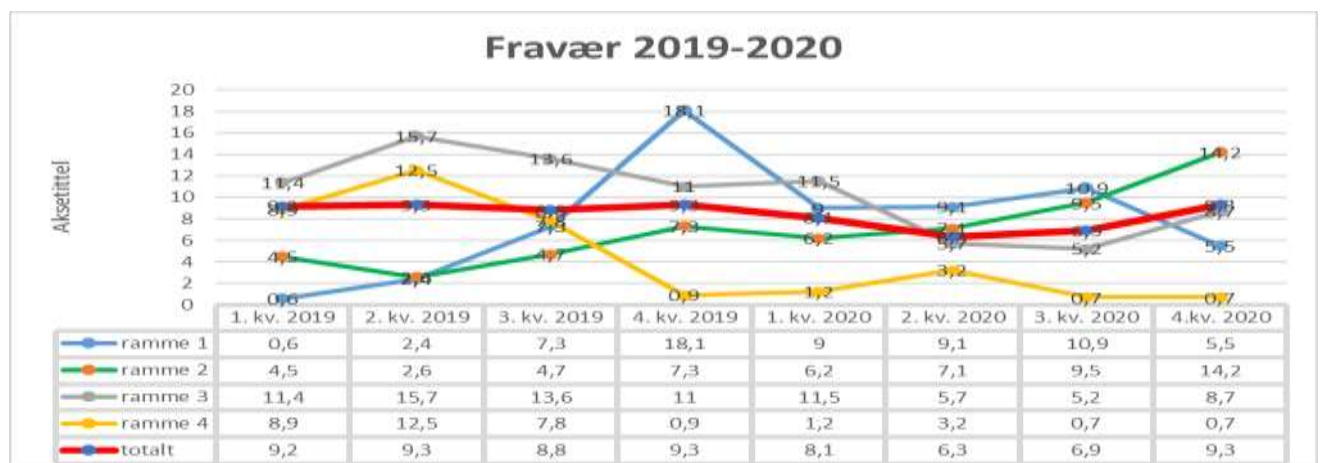
Sykefraværet i Namsskogan kommune har sunket fra 9,2 % i 2019 til 7,8 % i 2020.

I 2020 ble det avholdt kurs i rettigheter og plikter ved sykefravær for alle ansatte. Det ble holdt totalt 5 kurs over 2 dager, og det var 120 ansatte som deltok. Ny sykefraværsrutine er implementert, og det jobbes godt med forebygging, tilrettelegging og oppfølging ved sykefravær.

Sykefravær i 2019 og 2020 fordelt på rammeområder:

Rammeområde	2019	2020
Ramme 1 - sentraladministrasjonen	7,5	8,7
Ramme 2 – oppvekst	5,3	9,3
Ramme 3 – helse- og omsorg	13,7	8,2
Ramme 4 - samfunnsutvikling	7,5	1,4
Totalt for alle	9,2	7,8

Kvartalsvis for 2019 og 2020:



Årsberetning og årsregnskap 2020

Likestilling og mangfold i kommunen

Kommunen har følgende målsetting på området: *I all areal, regulering og stedsutviklingsplanlegging skal en sikre at utemiljøet får en universell utforming.*

Dette gjelder også offentlige bygg og andre bygninger som kommunen kan sette slike vilkår til i henhold til plan og bygningsloven. Kommunehuset er tilpasset kravene til universell utforming og er delvis tilgjengelig for alle. Det er montert automatisk døråpner i hovedinngangen og rullestolheis og alminnelig heis for å sikre tilgang til bygget. Heisen har i 2020 vært stengt, fordi den ikke oppfyller lovkravet med å være tilknyttet alarmsentral, men kan benyttes ved behov.

Det nye omsorgsbygget tilfredsstillende alle krav om universell utforming.

Kommunen har så vidt vi kjenner til ikke hatt stillingssøkere med funksjonshemninger i 2020.

Kommunen har følgende målsetting på området: I sin planlegging skal kommunen vektlegge kjønns og likestillingsperspektivet, etnisitet, nedsatt funksjonsevne. I sammensetning av råd, utvalg, arbeidsgrupper etc. skal det tilstrebes at begge kjønn skal være representert med minst 40%.

Kommunestyret består i dag av 13 medlemmer der 6 er kvinner og 7 er menn. Det var en økning med 1 fra valget i 2015, det vil si en økning på 8% i kvinneandel, (fra 38% - 46%). I formannskapet er 3 av 5 kvinner som er en økning på 1 fra valget i 2015.

Strategisk ledergruppe består av 4 kvinner og 2 menn, totalt 6 personer. Blant enhetsledere er det 8 kvinner og 5 menn. Deriblant har en ansatt innvandrerbakgrunn. Innenfor oppvekst og omsorgsyrkene er det et stort flertall av kvinner. Totalt har kommunen 16 ansatte med ikke etnisk norsk bakgrunn.

Medarbeiderundersøkelse

Undersøkelsen ble gjennomført i mars 2020 og resultatene ble tatt med i årsberetningen for 2019 da resultatene gjenspeiler medarbeidernes meninger på nåværende tidspunkt og sannsynligvis også for året som har gått. Resultatene fra undersøkelsen skal benyttes gjennom året i kommunens utviklingsarbeid. Vi har startet oppfølging av medarbeiderundersøkelsen i utvidet ledergruppe. Fokus framover blir på omdømmebygging. Det er ikke gjennomført medarbeiderundersøkelse i 2020.

Tillitsvalgte og vernetjenesten

Samhandlingen med tillitsvalgte og vernetjenesten anses som god. Hovedtillitsvalgt fra Fagforbundet, Utdanningsforbundet og Hovedverneombudet sitter i AMU. Tillitsvalgte deltar også i ansettelse og andre drøftinger.

Rutiner, reglement og system for avvik og varsling

Det arbeides med å få lagt rutiner og reglement for hele organisasjonen inn i Compilo, som er kommunens avvik- og forbedringssystem. Verktøy for avviksmelding og varsling foreligger i elektronisk versjon.

Folkehelse i Namsskogan

Folkehelsearbeid er samfunnets innsats for å påvirke faktorer som direkte eller indirekte fremmer befolkningens helse og trivsel, forebygger psykisk og somatisk sykdom, skade eller lidelse, eller som beskytter mot helsetrusler, og arbeid for en jevnere fordeling av faktorer som direkte eller indirekte påvirker helsen.

Folkehelseloven gir klart uttrykk for kommunenes folkehelseoppdrag. Kommunen skal jobbe kunnskapsbasert for å fremme og utjevne befolkningens helse og møte de største folkehelseutfordringene, med de virkemidlene kommunen er tillagt. Folkehelseloven fastsetter at folkehelse er et ansvar i alle sektorer, ikke bare i helsesektoren, og på alle forvaltningsnivåer, dvs. kommuner, fylkeskommuner og statlige myndigheter.

Et systematisk folkehelsearbeid innebærer at kommunen skal ha oversikt over helsetilstanden til befolkningen i kommunen og de faktorer som påvirker helsetilstanden. Denne kunnskapen og identifiserte folkehelseutfordringer skal legges til grunn i arbeidet med planstrategi og som grunnlag for fastsetting av mål og strategier gjennom kommuneplanarbeidet.

For å få styrket arbeidet med folkehelse har Namsskogan kommune opprettet en 40% stillingsressurs, fra og med 2021. Folkehelsekoordinator skal blant annet samordne kommunens ansvar på området.

Årets folkehelseprofil viser at Namsskogan kommune ligger dårligere an enn landet og fylket på områdene VGS eller høyere utdanning, stønad til livsopphold 20 – 66 år, trangboddhet 0 – 17 år, leie av bolig 45?, mestringsnivå i lesing 5 klasse og god drikkevannsforsyning. Måling opp mot Trøndelag fylke viser at vi ligger under de på de fleste områder.

Namsskogan kommune ligger bedre an enn landet som helhet på områdene luftkvalitet, barn av enslige forsørgere, psyk symptomer/ lidelser, muskel og skjelettplager og hjerte – og karsykdommer.

Det blir et utfordrende og spennende arbeide å drive folkehelsearbeidet framover.

ÅRSREGNSKAP 2020 NAMSSKOGAN KOMMUNE



Hovedoversikter

Økonomisk oversikt drift viser kommunens offisielle resultatrapport. Rapporten er satt opp etter gjeldende standard og er lik for alle kommuner.

Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og utgifter. I utgifts begrepet inngår avskrivninger som utgjør en utgift for kommunene.

Netto driftsresultat fremkommer etter fradrag av netto finansinntekter og finansutgifter.

Bevilgningsoversikt drift viser inntekter og utgifter som er fordelt ut og benyttet til det enkelte tjenestoområdet.

Bevilgningsoversikt investering, som viser inntekter og utgifter for investeringsprosjektene i sum, utlån til boligformål, mottatt avdrag av disse kjøp og salg av aksjer etc.

Den neste hovedoversikten er kommunens balanse, som viser bokført verdi av eiendeler, gjeld og egenkapital per 31.12.

Til slutt følger omstilling over samlede budsjettavvik og disposisjoner for drift og investering.

Hovedoversikter - Obligatoriske oppstillinger:

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 1. ledd

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 2. ledd

Bevilgningsoversikt investering § 5-5 1. ledd

Bevilgningsoversikt investering § 5-5 2. ledd

Økonomisk oversikt etter art - drift § 5-6

Balanseregnskap § 5-8

Oversikt over samlede budsjettavvik og disposisjoner § 5-9 Drift

Oversikt over samlede budsjettavvik og disposisjoner § 5-9 Investering

Detaljert regnskap – ansvarsnivå (Vedlegg)

Detaljert regnskap investering (Vedlegg)

Årsberetning og årsregnskap 2020

Bevilgningsoversikter - drift § 5-4 1. ledd

KOSTRA-art	Tekst	2020		
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
1 800	Rammetilskudd	57 144 862	56 446 000	56 142 000
2 870	Inntekts- og formuesskatt	19 410 758	18 228 000	18 400 000
3 874:875	Eiendomsskatt	15 392 135	15 397 000	15 097 000
4 810 pluss 877 og 895	Andre generelle driftsinntekter	14 212 940	15 208 000	14 985 000
5	Sum posten 1:4	106 160 695	105 279 000	104 624 000
6	Fra bevilgningsoversikt drift, §5-4, 2. ledd.			
	Sum bevilgninger drift, netto	97 225 383	110 230 220	107 736 722
7 590	Avskrivninger	8 193 540	5 351 238	5 351 238
8	Sum post 6:7	105 418 923	115 581 458	113 087 960
9	Post 5 minus post 8	741 772	-10 302 458	-8 463 960
10 900:901	Renteinntekter	863 391	1 020 000	820 000
11 905	Utbytter	2 973 371	2 972 491	1 500 000
12 909 minus 509	Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
13 500:501	Renteutgifter	2 321 354	2 590 000	2 590 000
14 510:511	Avdrag på lån	6 697 302	6 700 000	5 800 000
15	Sum post 10:14	-5 181 894	-5 297 509	-6 070 000
16 990	Motpost avskrivninger	8 193 540	5 351 238	5 351 238
17	Postene 9 minus 15 pluss post 16	3 753 418	-10 248 729	-9 182 722
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat:			
18 570	Overføring til investering	944 731	510 000	0
19 950 minus 550	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 777 944	558 766	1 144 049
20 940 minus 540	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	969 257	10 199 963	8 038 673
21 530	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
22	Sum post 18:21	-3 753 418	10 248 729	9 182 722
23	980 (Postene 17 minus 22)	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 2. ledd					
		Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Ramme 1	Rådmann inkl.stabstj.,styringsorg.	17 580 817	21 382 851	20 106 743	16 777 401
Ramme 2	Oppvekst	27 607 706	30 537 684	30 770 684	30 430 839
Ramme 3	Helse og omsorg	41 505 077	45 383 364	44 823 200	42 434 022
Ramme 4	Samfunnsutvikling	15 912 180	18 127 524	17 237 298	17 443 349
Ramme 5	Konsesjonskraft mv felles	-5 380 374	-5 201 203	-5 201 203	-4 137 405
	Sum fordelt til drift	97 225 406	110 230 220	107 736 722	102 948 206

Årsberetning og årsregnskap 2020

Bevilgningsoversikter - investering § 5-5 1 ledd

	KOSTRA-art	Tekst	2020			2019
			Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
1	010:099, 100:285, 300:380, 400, 429, -650	Investeringer i varige driftsmidler	6 520 381	7 420 000	5 750 000	5 390 175
2	430:480	Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
3	529	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	944 731	955 000	345 000	33 561 253
4	520:521	Utlån av egne midler	0	0	0	800 000
5	510:511	Avdrag på lån	290 919	230 000	230 000	0
6	Sum postene 1:5	Sum investeringsutgifter	7 756 031	8 605 000	6 325 000	39 751 428
7	729	Kompensasjon for merverdiavgift	1 268 757	1 213 500	1 061 500	865 111
8	700:780 minus 729, 810:850,	Tilskudd fra andre	689 770	0	0	32 725 000
9	660:670	Salg av varige driftsmidler	120 025	0	0	0
10	929	Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	22 000
11	905	Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12	920:921	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	248 892	190 000	190 000	210 216
13	910:911	Bruk av lån	4 603 880	6 246 500	4 728 500	5 592 846
14	Sum postene 7:13	Sum investeringsinntekter	6 931 324	7 650 000	5 980 000	39 415 173
15	522	Videreutlån	0	0	0	0
16	912	Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
17	512	Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
18	922	Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
19	Sum postene 15:18	Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
20	970	Overføring fra drift	944 731	510 000	0	0
21	950 minus 550	Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
22	940 minus 540	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-120 025	445 000	345 000	336 253
23	530	Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
24	Sum postene 20:23	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	824 706	955 000	345 000	336 253
25	980/ Sum postene (-6, 14, -19, -24)	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-1	0	0	-2

Årsberetning og årsregnskap 2020

BEVILINGSOVERSIKT § 5-5 2. ledd - 2020	Regnskap	Revidert Budsjett	Budsjett	Regnskap
TALL I 1000 KRONER Regnskap hele	2020	2020	2020	2019
1361 BMX skileik				113
7101 Ny telefonløsning				143
2100 I-pad skoler i NSK				99
4712 Namsskogan skole styringsanlegg	630 854	580		
4431 Kommunale bygg teknisk				483
4460 Vegvedlikehold				468
7400 Bruvedlikehold	1 394 903	1500	1500	
7353 Bil hjemmetjenesten	349 592	400		
7406 Bassenduk Trones	162 000	140		
7407 Bassengduk Namsskogan	109 500	140		
7460 Nytt renseanlegg Storholmen	123 531	200	200	
4514 Pumpledning Skorovass		250		
4500 Vannproduksjon	58 650	100	100	
4510 Renov. kloakkp.st.			140	
4512 Renseanlegg Skorovatn			250	56
7399 Oppgradering ru 2019				1430
4513 Pumpeledning Skorovass				598
7352 Merking omsorgsenter		110	110	
7111 Gang og sykkelvei	126 031	200		
7109 Asfaltering	248 041	200	200	
7102 Biler uteseksjon				568
7103 Redningsbil brann				626
4460 Strompedalsvei	1 125 364	1 500	1 500	
7110 Håpnas renseanlegg				400
7106 Vina	1 184 321	1 200		
7104 Ombygg NSK skole			200	188
7105 Skilting veier			150	
7351 Rehab endring omsorg Avd F	1 007 594	900	1 100	
7305 Mobilt røntgen			300	
7107 Trimrom				218
Sum driftsmidler	6 520 381	7420	5750	5390
KLP innskudd	944 731	955	345	336
Investeringer aksjer mv				33225
Avdrag lån	290 919	230	230	800
Sum investeringer	7 756 031	8 605	6 325	39 751

Årsberetning og årsregnskap 2020

Økonomisk oversikt etter art - drift § 5-6

			2020		
	KOSTRA-art	Tekst	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
		Driftsinntekter			
1	800	Rammetilskudd	57 144 862	56 446 000	56 142 000
2	870	Inntekts- og formuesskatt	19 410 758	18 228 000	18 400 000
3	874:875	Eiendomsskatt	15 392 135	15 397 000	15 097 000
4	877	Andre skatteinntekter	12 186 374	12 990 000	12 667 000
5	810	Andre overføringer og tilskudd fra staten	2 026 566	2 218 000	2 318 000
6	700:780, 830:850, 880:895, 920	Overføringer og tilskudd fra andre	15 763 350	11 416 601	11 253 741
7	600	Brukerbetalinger	3 828 094	3 994 500	4 324 500
8	620:660	Salgs- og leieinntekter	19 698 018	18 475 800	18 457 300
9	Sum postene 1:8	Sum driftsinntekter	145 450 157	139 165 901	138 659 541
		Driftsutgifter			
10	010:089, 160:165	Lønnsutgifter	69 257 546	71 596 166	72 026 476
11	090:099	Sosiale utgifter	11 975 212	15 080 785	15 656 898
12	100:285 minus 160:165, 300:380	Kjøp av varer og tjenester	42 392 271	45 388 200	42 889 252
13	400:480, 520	Overføringer og tilskudd til andre	12 889 816	12 051 970	11 199 637
14	590	Avskrivninger	8 193 540	5 351 238	5 351 238
15	Sum postene 10:14	Sum driftsutgifter	144 708 385	149 468 359	147 123 501
16	Post 9 minus 15	Brutto driftsresultat	741 772	-10 302 458	-8 463 960
17	900:901	Renteinntekter	863 391	1 020 000	820 000
18	905	Utbytter	2 973 371	2 972 491	1 500 000
19	909 minus 509	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
20	500:501	Renteutgifter	2 321 354	2 590 000	2 590 000
21	510:511	Avdrag på lån	6 697 302	6 700 000	5 800 000
22	Sum postene 17:21	Netto finansutgifter	-5 181 894	-5 297 509	-6 070 000
23	990	Motpost avskrivninger	8 193 540	5 351 238	5 351 238
24	Post 16 minus 22 pluss 23	Netto driftsresultat	3 753 418	-10 248 729	-9 182 722
		Disponering eller dekning av netto driftsresultat:			
25	570	Overføring til investering	944 731	510 000	0
26	950 minus 550	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 777 944	558 766	1 144 049
27	930 pluss 940 minus 540	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	969 257	10 199 963	8 038 673
28	530	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
29	Sum post 25:28	Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	-3 753 418	10 248 729	9 182 722
30	980 (post 24 minus 29)	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

Årsberetning og årsregnskap 2020

BALANSE §5-8

EIENDELER		Note	2020	2019
A. Anleggsmidler	Kap. 2.2		456 201 969,74	447 629 039,00
I. Varige driftsmidler		11	251 512 380,03	253 910 663,19
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)			243 931 527,54	246 266 923,95
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)			7 580 852,49	7 643 739,24
II. Finansielle anleggsmidler		5	43 664 353,71	43 136 642,00
1. Aksjer og andeler (2.21)			40 436 796,00	39 492 065,00
2. Obligasjoner (2.29)			0,00	0,00
3. Utlån (2.22)			3 227 557,71	3 644 557,71
III. Immaterielle eiendeler			0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler			161 025 236,00	150 581 754,00
			0,00	0,00
B. Omløpsmidler	Kap. 2.1	1	81 240 324,42	84 887 344,00
I. Bankinnskudd og kontanter			76 466 931,18	76 592 061,00
II. Finansielle omløpsmidler			0,00	0,00
1. Aksjer og andeler (2.18)			0,00	0,00
2. Obligasjoner (2.11)			0,00	0,00
3. Sertifikater (2.12)			0,00	0,00
4. Derivater (2.15)			0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		11	4 773 393,24	8 295 283,00
1. Kundefordringer (2.13)			3 567 780,00	5 777 800,00
2. Andre kortsiktige fordringer (2.16)			0,00	0,00
3. Premieavvik (2.19)			1 205 613,24	2 517 483,00
Sum eiendeler			537 442 294,16	532 616 384,00
EGENKAPITAL OG GJELD			2020	2019
C. Egenkapital	Kap. 2.5		228 861 366,75	212 340 222,00
I. Egenkapital drift		13	50 992 441,53	48 083 758,73
1. Disposisjonsfond (2.56)			31 815 644,00	28 899 932,65
2. Bundne driftsfond (2.51)			19 176 797,22	15 398 856,94
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.5900)			0,31	3 784 969,14
Mindreforbruk i driftsregnskapet (fr (2.5950)			0,00	0,00
II. Egenkapital investering			6 222 676,36	6 202 651,36
1. Ubundet investeringsfond (2.53)			6 222 676,36	6 202 651,36
2. Bundne investeringsfond (2.55)			0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsreg (2.5970)			0,00	0,00
Udisponert beløp i investeringsreg (2.5960)			0,00	0,00
III. Annen egenkapital		2	171 646 248,86	158 053 811,91
1. Kapitalkonto (2.5990)			173 138 941,40	159 546 504,45
2. Prinsippendringer som påvirker (2.580)			-1 492 692,54	-1 492 692,54
3. Prinsippendringer som påvirker (2.581)			0,00	0,00
			0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	Kap. 2.4	2	292 243 830,58	301 867 218,00
I. Lån		9	123 279 347,00	130 393 649,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)			123 279 347,00	130 393 649,00
2. Obligasjonslån (2.41 og 2.42)			0,00	0,00
3. Sertifikatlån (2.43)			0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse			168 964 483,58	171 473 569,00
			0,00	0,00
E. Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3	1	16 337 096,85	18 308 944,00
I. Kortsiktig gjeld			16 337 096,85	18 308 944,00
1. Leverandørgjeld (2.35)			0,00	0,00
2. Likviditetslån (2.31)			0,00	0,00
3. Derivater (2.34)			0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)			16 337 096,85	18 308 944,00
5. Premieavvik (2.39)			0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld			537 442 294,18	532 516 384,00
F. Memoriakonti	Kap. 2.9		-8 852 905,55	-13 523 404,86
I. Ubrukte lånemidler (2.9100)		2	-9 181 142,24	-13 785 022,55
II. Andre memoriakonti (2.9200)			328 236,69	261 617,69
III. Motkonto for memoriakontiene (2.9999)			-8 852 905,91	-13 523 405,22

Årsberetning og årsregnskap 2020

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 - Drift			
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Avvik
17 Netto driftsresultat	3 753 397,00	- 10 248 729,00	14 002 126,00
18 Overføringer til investering ek KLP	- 944 731,00	- 510 000,00	- 434 731,00
21 Bruk av tidligere års mindreforbruk	3 784 969,00	3 784 969,00	-
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	- 3 777 923,00	558 766,00	- 4 336 689,00
Årets budsjettmessige merforbruk før avsetning			9 230 706,00
Økt avsetning/reduert bruk av disposisjonsfond	- 969 257,00	- 10 199 963,00	9 230 706,00
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 - Investering			
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Avvik
6 Sum investeringsutgifter	- 7 756 030,00	- 8 605 000,00	848 970,00
14 Sum Investeringsinntekter	6 931 324,00	7 650 000,00	- 718 676,00
1 Netto investering	- 824 706,00	- 955 000,00	130 294,00
5 Overføring fra drift	944 731,00	510 000,00	434 731,00
7 Netto avsetning disp fond	- 120 025,00	445 000,00	- 565 025,00
8 Udisponert beløp etter strykning			- 130 294,00
9 Avsetning av udisponert beløp etter strykning til ubundet investeringsfond	- 824 706,00	- 955 000,00	130 294,00

Noter

- Note 1 1. Endring i arbeidskapital
- Note 2 2. Kapitalkonto
- Note 3 3. Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp
- Note 4 4. Varige driftsmidler
- Note 5 5. Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)
- Note 6 6. Utlån (finansielle anleggsmidler)
- Note 7 7. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler
- Note 8 8. Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser
- Note 9 9. Lån
- Note 10 10. Avdrag på lån
- Note 11 11. Pensjon
- Note 12 12. Garantier gitt av kommunen
- Note 13 13. Vesentlige bundne fond
- Note 14 14. Gebyrfinansierte selvkosttjenester
- Note 15 15. Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)
- Note 16 16. Ytelser til ledende personer
- Note 17 17. Godtgjørelse til revisor

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTER

Regnskapsprinsipper

Regnskapet til Namsskogan kommune utarbeides i tråd med regnskapsprinsipper som fremkommer av kommune-loven, regnskapsforskriften, samt god kommunal regnskapskikk.

Som det fremkommer av forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommune, er all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet i drift- eller investeringsregnskapet (anordningsprinsippet). Det skal ikke forekomme regnskapsføring av tilgang og bruk av midler som bare føres i balanseregnskapet.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er regnskapsført brutto, det vil si at det ikke er gjort fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene – og omvendt. Videre er de tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke. For utgifter og inntekter som enkeltvis ikke kan fastsettes eksakt for tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp. Justering i henhold til eksakt beløp foretas påfølgende år.

For lån er den delen av lånet som faktisk er brukt, som føres i investeringsregnskapet. Ubrukte lånemidler er registrert som memoriapost.

Klassifiserings og vurderingsregler for anleggsmidler, omløpsmidler og gjeld

I tråd med forskrift, er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen i balanseregnskapet. Eiendeler som ikke oppfyller kravet til varig eie eller bruk, klassifiseres som omløpsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og omløpsmidler til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Laveste verdis prinsipp fravikes i tilfeller hvor det er i tråd med god kommunal regnskapskikk for regnskapsføring av sikring.

Anleggsmidler med begrenset levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningsperioden er i tråd med forskrift. Avskrivning starter senest året etter at anleggsmidlet er anskaffet eller tatt i bruk. Ved verdifall som ikke er forbigående, nedskrives anleggsmiddelet til virkelig verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Gjeld som er tatt opp med formål i tråd med kommunelov klassifiseres som langsiktig. Annen gjeld er kortsiktig. Langsiktig gjeld vurderes til opptakskost, og oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste av opptakskost og virkelig verdi.

Tap på fordringer

Kundefordringer blir vurdert til pålydende verdi med fradrag for mulige tap. Det foretas årlig en gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap skal utgiftsføres. I tillegg foretas en konkret gjennomgang av kundemassen for å kunne foreta en avsetning på kunder hvor risikoen for tap foreligger.

Merverdiavgift

For de relevante tjenesteområder benyttes regler i tråd med merverdiavgiftsloven (vann og avløp, feie-tjeneste, konsesjonskraft). For øvrige tjenesteområder kreves merverdiavgiftskompensasjon.

Selvkostberegninger

Selvkost er fastsatt i tråd med retningslinjer av kommunal- og regiondepartementet som fremkommer i dokument H3/14 (2014) og vil bli tilpasset ny veileder.

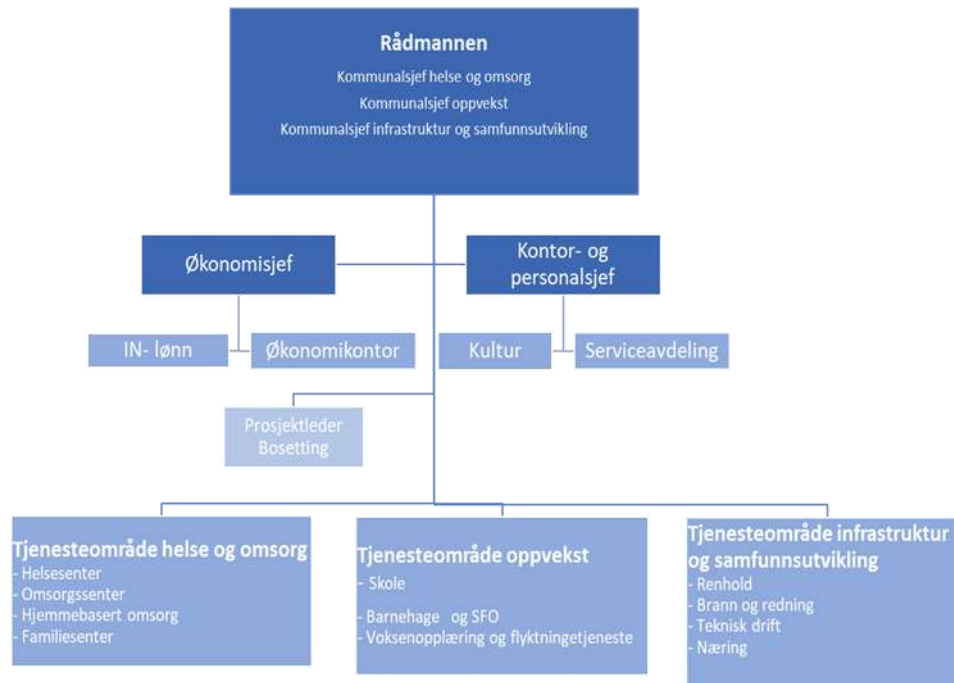
Pensjoner

Pensjoner føres i tråd med regnskapsforskriften § 3-5 om regnskapsføring av pensjon.

Årsberetning og årsregnskap 2020

Organiseringen av kommunens virksomhet

Av figuren nedenfor fremgår det hvordan kommunens virksomhet er organisert.



NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	81 240 324,42	117 247 715,52	-36 007 391,10
Kortsiktig gjeld	16 337 096,85	17 444 315,06	-1 107 218,21
Arbeidskapital	64 903 227,57	99 803 400,46	-34 900 172,89

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

	2020
Netto driftsresultat	3 753 418,00
Netto utgifter/inntekter i investering	824 707,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	4 603 880,31
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	7 532 591,31
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	-42 432 764,20

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering	
	33 225 000,00
Andre forklaringer Flyttet aksjer NTE klassifisering	
Sum forklaringer	-1 675 172,89

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	456 201 969,74	414 404 039,90	41 797 929,84
Langsiktig gjeld	292 243 830,58	301 867 218,00	-9 623 387,42
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-9 181 142,24	-13 785 022,55	4 603 880,31
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	154 776 996,92	98 751 799,35	56 025 197,57

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto (ikke notekrav) (Data legges inn i arkfane "Data")

KAPITALKONTO			
01.01.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2020 Balanse (kapital)	159 546 504,45
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	6 520 381,00
Nedskrivninger fast eiendom	1 177 759,00	Oppskrivning av fast eiendom	452 635,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	8 193 540,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	944 731,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	248 892,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00	Utlån næring	0,00
Avdrag på næringsutlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	6 988 221,00
Avskrevet andre utlån	42 027,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	4 603 880,00	UB Pensjonsmidler (netto)	10 443 482,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatavik pensjonmidler	1 880 559,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)		Reversing nedskrivning av fa	0,00
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	0,00	Aga netto pensjonsmidler/f	628 526,00
Estimatavik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av u	0,00
31.12.2020 Balanse Kapitalkonto	173 138 941,40	31.12.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Det er korrigert for feil innenfor VAR området fra 2019. Dette utgjør 228.186,-.

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	748	6051	9221	75942	122506
Tilgang	1184	621	1061	3654	0
Avgang					
Avskrivninger	218	1984	720	2585	2686
Nedskrivninger		29	27	32	1089
Korrigeringer	0				
Bokført verdi 31.12	1 714	4 659	9 535	76 979	118 731

Kommunen har ikke spesielle finansielle leieavtaler

Nedskrivning gjelder følgende anlegg:

747300000 Namsskogan sykehjem revet 1.089

43610001 Møbler sykeheim 29

Korrigerings saldo overgang nytt anleggsregister Visma gr C1 27

7471100 Namsskogan svømmehall korrigerings saldo nytt anleggsregister Visma 32

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Egenkapitalinnskudd KLP					4 451 287
KonSek IKS					25 000
Namdal Rehabilitering IKS					71 430
Revisjon Midt Norge SA					15 000
Gusli Skog	17 %				500 379
Indre Namda Trafikk as	4 aksjer				400
Kommunekraft as					1 000
NAMAS					25 000
MNA IKS	0,02				100 000
Namsskogan Familiepark AS	66 aksjer				1 450 000
Coop	1 andel				100
Biblioteksentralen AL					600
Namsskogan boligbyggerlag					1 600
Norsk revyfaglig senter					5 000
Namsskogan Fritid					5 000
Trones Nærradio BA					20 000
Vinterlandet Namsskogan as	30 aksjer				30 000
NTE as					33 225 000
Namsskogan Utvikling AS	510 av 1000				510 000
					40 436 796

Årsaken til nedskrivning/reversering:

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Gammel Erik AS	300 000	Næringsfond		
Husbanken	2 927 557	Husbank formidlingslån		168 108
Sum	3 227 557			

NOTE nr. 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Namsskogan kommune har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler jfr kommunens finansreglement

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 8: Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Namsskogan kommune har ikke sikring av finansielle eiendeler

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	117 565 378	25	1,6	7 062 174
Lån til andres investeringer	0			-
Lån til innfrielse av kausjoner	0			-
Lån til videre utlån	5 713 969	20	1,1	532 128
Finansielle leieavtaler	0			-

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	4 744 162
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag	6 697 302
Differanse mellom beregnet, korrigererte og betalte avdrag	-1 953 140

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	214 412 537
Bokført verdi lånegjeld 31.12	123 279 347
Avskrivninger	8 193 540

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 11: Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	7 288 284
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 760 558
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	6 082 905
Administrasjonskostnader	430 566
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	6 965 937
Årets pensjonspremie	8 543 613
Årets premieavvik	1 147 110
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	
Premieavvik over 10 år	
Premieavvik over 7 år	
Premieavvik over 1 år	2 395 321

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	-13 525
Tilført premiefondet i løpet av året	482 924
Bruk av premiefondet i løpet av året	-926 775
Innestående på premiefond 31.12.	-457 376

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	168 579 209	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	161 025 237	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	7 553 972	385 272

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	1 446 145	9 730 786
Virkningen av planendringer		

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
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 %

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garanti gitt overfor	Type garanti	Garantiramme/lån eramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt	Godkjente garantier som ikke har begynt å løpe
Skorovass Vanverk	Lån	3 000 000	3 000 000		
Brekkevasselv vanverk	Lån	500 000	500 000		
MNA IKS	Lån	1 788 312	8 874 850	2049	
Namdal Rehabilitering IKS	Lån	988 995	18 108 500	01.06.2056	
Namdal Rehabilitering IKS	Lån	404 999	10 071 433	01.06.2034	
Namdal Rehabilitering IKS	Lån	95 368	18 090 500	01.06.2056	
Namdal Rehabilitering IKS	Lån	903 636	13 000 000	01.06.2056	
IKT IKS	Lån	2 495 000			
Sum garantier/lån ved kausjon		10 176 310	71 645 283		

	Beløp
Garantier som er innfridd per type	0
Garantier som sannsynligvis må innfris	0

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	3 269 407		618 212	2 651 195
Selvkostfond	1 358 188	813 017		2 171 205
Næringsfond/Kraftfond	10 771 260	6 243 752	2 759 616	14 354 396
Sum	15 398 855,00	7 056 769,00	3 377 828,00	19 176 796,00

Årsak til at det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret:

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde renovasjon	
Dekningsgrad i %	100
Gebyrinntekter	2 173 535
Beregnet selvkost (kostnader)	2 166 859
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-6 676
Avsetning til selvkostfond	-
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	6 676
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	441 827
Bokført verdi 31.12	-441 827

Selvkostområde slam	
Dekningsgrad i %	102
Gebyrinntekter	673 946
Beregnet selvkost (kostnader)	662 467
Selvkostresultat (over-/underskudd)	11 479
Avsetning til selvkostfond	11 479
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	246 648

Selvkostområde vann	
Dekningsgrad i %	84
Gebyrinntekter	416 207
Beregnet selvkost (kostnader)	496 002
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-79 795
Avsetning til selvkostfond	-
Bruk av selvkostfond	79 795
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	231 866

Selvkostområde avløp	
Dekningsgrad i %	162
Gebyrinntekter	2 485 296
Beregnet selvkost (kostnader)	1 538 469
Selvkostresultat (over-/underskudd)	946 827
Avsetning til selvkostfond	946 837
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	1 422 447

Selvkostområde feiing	
Dekningsgrad i %	69
Gebyrinntekter	197 696
Beregnet selvkost (kostnader)	287 718
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-90 022
Avsetning til selvkostfond	-
Bruk av selvkostfond	90 022
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	270 244

Årsberetning og årsregnskap 2020

NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Namsskogan kommune har ikke solgt aksjer.

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tillegsgodtgjørelse
Kommunedirektør	779 548	-	-	-
Ordfører	839 796	-	-	-

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	333 382
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	
Rådgiving	
Sum	333 382