



Namsos kommune
Nåvmesjenjaelmien tjjelte



Årsberetning 2021

Sammen
skaper vi
muligheter

Innhold

Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2021	2
Økonomiske resultater.....	4
<i>Driftsinntekter</i>	<i>6</i>
<i>Driftsutgifter.....</i>	<i>8</i>
<i>Finansposter</i>	<i>9</i>
<i>Resultater for rammeområdene.....</i>	<i>10</i>
Investeringer	16
<i>Årets investeringer</i>	<i>16</i>
<i>Vesentlige budsjettavvik i investeringsregnskapet.....</i>	<i>17</i>
<i>Finansiering</i>	<i>19</i>
Balansen	19
<i>Eiendeler.....</i>	<i>19</i>
<i>Kortsiktig gjeld.....</i>	<i>20</i>
<i>Langsiktig gjeld.....</i>	<i>20</i>
<i>Arbeidskapital</i>	<i>22</i>
<i>Likviditet</i>	<i>22</i>
Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold	24
Økonomiske perspektiver framover.....	26
Pågående rettsvister	27
Tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering	27
Etisk standard	29
Betryggende kontroll – iverksatte og planlagte tiltak.....	29
Vedlegg	30

Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2021

Årsberetningen er en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Den gir en beskrivelse av utviklingstrekk og resultater, og skal spesielt omtale de faktorer som påvirker resultat og finansiell stilling.

Årsberetningen er pliktig informasjon etter lov og forskrift, og er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet.

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

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

Namsos kommune kan – som svært mange andre kommuner – notere et solid og uventet godt netto driftsresultat for 2021. Netto driftsresultat ble i 2021 på 26,4 mill. som tilsvarer 1,56% av netto driftsinntekter. Dette er langt bedre enn forventet ved inngangen til året, men likevel vesentlig under gjennomsnittet for landet ellers som var på 4,2%. Namsos måtte hatt et netto driftsresultat på ca. 71 mill. for å ha et resultat tilsvarende gjennomsnittet av landets kommuner. Hovedårsaken til det positive driftsresultatet må sies å være en svært god skatteinngang langt over hva finansdepartementet la til grunn i sine prognoser så sent som i oktober i fjor. Det økonomiske resultatet for 2021 gjør at disposisjonsfondet styrkes ytterligere med ca. 41 mill. kroner og er ved utgangen av året ca. 259 mill. kroner. Dette blir en viktig buffer å ha med i de nærmeste årene der vi må forvente store omstillingskrav som følge av endrede rammebetingelser, samtidig som det må planlegges for betydelige investeringer. Den store ekstra skatteinngangen for 2021 må betraktes som engangsinntekter som ikke kan forventes videreført i år og videre framover. Det kan derfor heller ikke anbefales å bruke midlene inn i ordinær drift.

Namsos har fortsatt en god økonomisk kontroll, men med behov for å justere driftsnivået i tråd med utviklingen i rammebetingelsene for å være bærekraftig

Årsberetning 2021 – Namsos kommune

over tid. Positive resultat kombinert med et solid disposisjonsfond gir handlingsrom på kort sikt til å gjøre grep og endringer for mer langsiktig tilpasning. Selv om det er et godt resultat for 2021, så kan ikke framtidig drift basere seg på store utbetalinger fra havbruksfond eller ekstraordinære tiltakspakker fra Staten. For å møte befolkningsendringene vi vet kommer, må det fortsatt jobbes aktivt for å tilpasse oss et bærekraftig driftsnivå, med rom for nødvendige investeringer framover.

Hovedtallene fra rammeområdene samlet viser et mindreforbruk med 11,8 mill. og overordnet god budsjettstyring i et krevende driftsår preget av pandemihåndtering og stadige tilpasninger av driften til smittesituasjon og nasjonale tiltak.

Driftsregnskap (Tall i hele 1000)	Regnskap 2021	Revidert budsj. 2021	Oppr. budsj. 2021	Regnskap 2020
Sum driftsinntekter	1 684 893	1 521 694	1 459 606	1 636 201
Sum driftsutgifter	1 655 630	1 557 220	1 484 081	1 562 504
Sum eksterne finanstransaksjoner	-77 849	-79 635	-83 885	-67 587
Motpost avskrivninger	74 941	73 962	69 675	63 198
Netto driftsresultat	26 354	-41 198	-38 686	69 309
Overføring til investering	-75	-75		
Netto avsetninger bundne fond	15 355	26 722	18 626	-41 693
Netto avsetninger til disposisjonsfond	-41 634	14 472	20 150	-47 722
Bruk av tidligere mindreforbruk	0	0	0	20 106
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Investeringsregnskapet for 2021 ble gjort opp i balanse. Kommunens samlede likviditet (betalingsevne) er fortsatt god. Alle utbetalinger (lønn og andre utgifter drift/finans) er betalt uten bruk av kassekreditt.

Kommunedirektøren viser ellers til årsrapporten for mer utfyllende beskrivelse av aktivitet og tjenesteproduksjon for de enkelte rammeområde i 2021.

Økonomiske resultater

Brutto driftsresultat

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 29,3 mill. for 2021. Dette er 53,7 mill. bedre enn forutsatt i opprinnelig budsjett og 64,8 mill. bedre enn revidert budsjett. Brutto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter, inkludert avskrivninger. Brutto driftsresultat skal dekke finanskostnader inkluder avdragsbetaling og avsetninger.

Netto driftsresultat

Driftsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat på 26,4 mill., noe som tilsvarer 1,56 % av driftsinntektene. Dette er 65,0 mill. bedre enn forutsatt i opprinnelig budsjett og 67,6 mill. bedre enn revidert budsjett. Netto driftsresultat sier noe om hvor stor økonomisk handlefrihet kommunen har. Dette er penger som er igjen når alt er betalt til, og som kan være med å finansiere senere investeringer, samt bidra til å bygge opp en nødvendig reserve.

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

Korrigerer man driftsresultatet med årets netto avsetning til bundne fond med 15,4 mill. og netto utbetaling fra Havbruksfond med 5,6 mill. får man en **netto driftsresultat - ordinær drift** på 36,0 mill.

Korrigert netto driftsresultat på 36,0 mill. utgjør 2,1% av brutto driftsinntekter. Kommunens handlingsregel nr. 2 sier at netto driftsresultat skal utgjøre minimum 2% av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat på 26,4 mill. utgjør 1,56 prosent av brutto driftsinntekter.

Kommunestyret har vedtatt måltall for kommunens økonomi, se s. 24.

Korrigert netto driftsresultat er innenfor målsettingen på 2 %, men det er viktig å merke seg at gjennomsnittlig resultat for landets kommuner var vesentlig bedre.

Netto driftsresultat (Korrigert)	2020	2021
Namsos	4,24 %	1,56 %
Kostragruppe 8	2,50 %	4,20 %
Landet uten Oslo	2,50 %	4,20 %

Dette viser at 2021 har resultatmessig vært et godt år for kommunene og regnskapsresultatet for 2021 må ses i lys av dette. Resultatet i Namsos har utviklet seg noe svakere enn i landet ellers.

Disposisjonsfond

Etter pliktige og vedtatte avsetninger av årets resultat er disposisjonsfondet i 2021 tilført 41,6 mill. kroner, og utgjør utgangen av året 258,9 mill. kroner. Disposisjonsfondet utgjør da 15,4% av driftsinntektene og handlingsregel nr. 2 – som sier at disposisjonsfondet skal utgjøre minimum 5% av driftsinntektene – er dermed oppfylt med god margin. Utviklingen av disposisjonsfondet sett i lys av utviklingen i landet viser at vi følger samme trend som landet og sammenlignbare kommuner. Det er ikke foretatt ekstra avdragsbetaling i 2021 og en følger dermed ikke opplegget i intensjonsavtalen fra kommunesammenslåingen.

Disp.fond i % av driftsinntekt	2020	2021
Namsos	13,70 %	15,70 %
Kostragruppe 8	10,20 %	12,30 %
Landet uten Oslo	11,90 %	13,70 %

Disponible resultat framover vil kunne brukes til egenkapital for å finansiere nødvendige investeringer og utgjør en buffer som vil være svært viktig for å kunne gi gode og framtidsrettede tjenester i årene som kommer.

Netto lånegjeld - gjeldsgrad

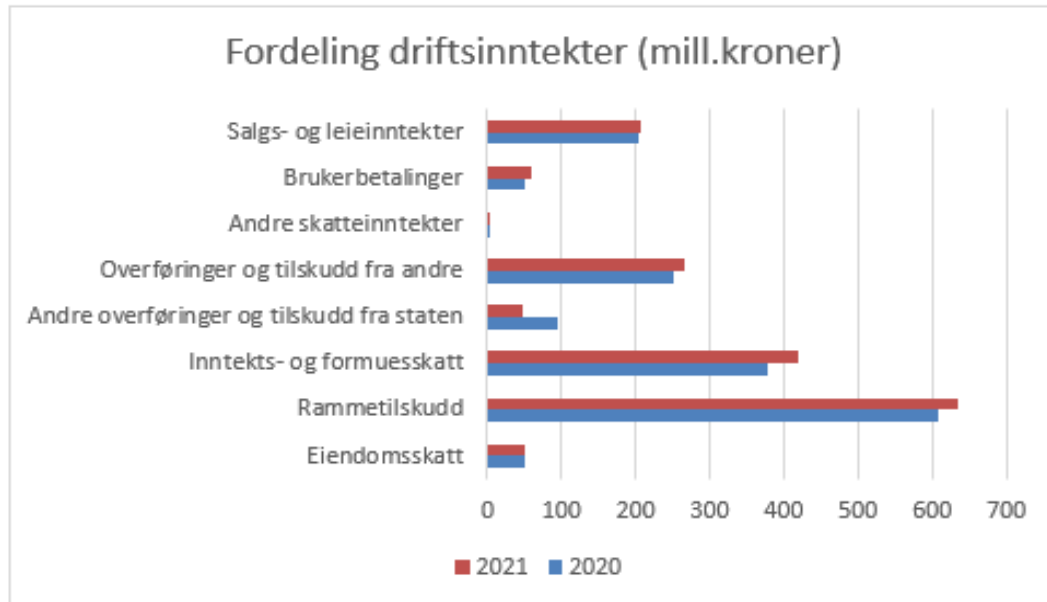
Netto lånegjeld er langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. Netto lånegjeld og disposisjonsfond sett i forhold til brutto driftsinntekter er gode indikatorer for å vurdere hvor robust kommunens økonomi er med tanke på å møte framtidige utfordringer som vi vet kommer og ikke minst uforutsette endringer i de økonomiske rammebetingelsene og rentenivå.

Netto lånegjeld i % av inntekt	2020	2021
Namsos	87,00 %	86,30 %
Kostragruppe 8	102,6 %	101,5 %
Landet uten Oslo	95,20 %	93,30 %

Sett i lys av sammenlignbare kommuner er gjeldsnivået markant lavere i Namsos og sammenlignet med landet, uten Oslo, er gjeldsnivået i underkant av nivået i landet, men vi har ikke redusert gjeldsnivået i samme omfang som trenden i landet i perioden 2020 til 2021.

Driftsinntekter

Kommunen hadde i 2021 1,684 mrd. kroner i driftsinntekter, som består av følgende typer kategorier av inntekter:



Forklaring til driftsinntektene:

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

Ordinær skatt og rammetilskudd utgjorde 1,054 mrd. kroner i 2021, noe som er 58 mill. kroner mer enn i opprinnelig budsjett. Dette inkluderer tiltakspakkene relatert til covid-19. I tillegg har kommunen hatt inntekter fra eiendomsskatt på samme tilsvarende nivå som i 2020 med 50,1 mill. kroner.

Som en del av inntektssystemet har kommunene et utjevningssystem som omfordeler skatteinntekter fra skattesterke til skattesvake kommuner. Dette sørger for at Namsos kommune – som i utgangspunktet har skatteinntekter på 76,6% av landsgjennomsnittet – etter skatteutjevning har 94,1% av landsgjennomsnittet i skatteinntekter. Inntektsnivået har dermed en tett kobling

Årsberetning 2021 – Namsos kommune

til nasjonalt skattenivå, og dette er også årsaken til at skatteinntektene kan variere i forhold til budsjett. For 2020 hadde Namsos kommune skatteinntekter tilsvarende 80,8% av landsgjennomsnittet før skatteutjevning.

Økningen i skatteinngangen nasjonalt for kommunene fra 2020 til 2021 var på 16 % og for Namsos 10,8 %.

Av overføringer med krav om motytelse, utgjør statstilskudd til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester 44 mill. Kroner.

Refusjon sykelønn/fødselspenger utgjør 55,1 mill. kroner. Sykefraværsprosenten i 2021 har vært på 10,8%. For 2020 var sykefraværsprosenten 8,9%.

Av salgs- og leieinntekter på 208 mill. kroner gjelder 91,7 mill. kroner selvkostdekning av kommunale avgifter og 29,1 mill. kroner husleieinntekter for kommunale boliger.

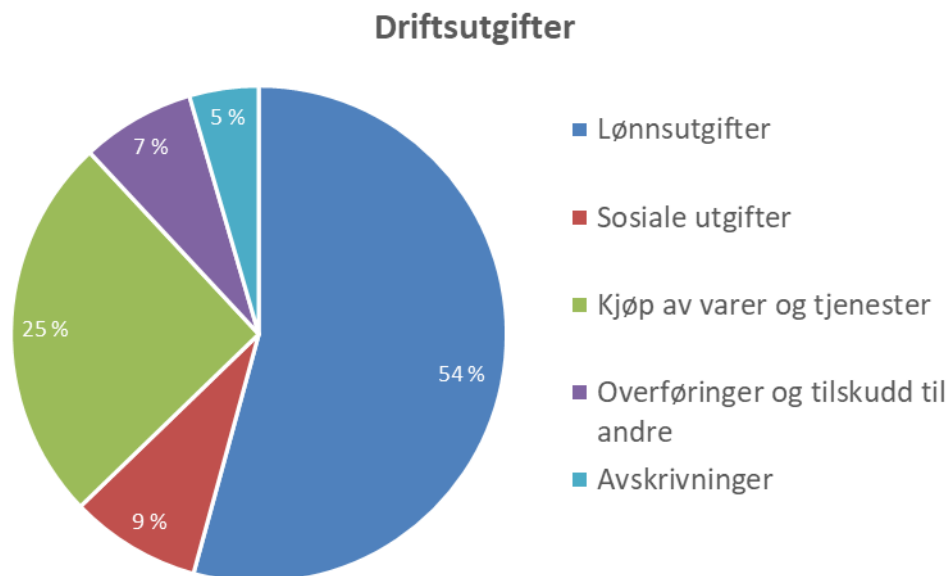
Av andre statlige overføringer er integreringstilskuddet størst med 24,7 mill. kroner, og tilskudd fra Havbruksfondet med 5,6 mill. kroner. Rentekompensasjon for skolebygg og helse- og omsorgsbygg er over tid svakt fallende som følge av kompensasjonsgrunnlaget reduseres noe for hvert år. Inntektene fra rentekompensasjonsordningen var på 3,8 mill. kroner i 2021.

Brukerbetalinger for SFO, Barnehage, Kulturskole og pleie og omsorg er på 57,6 mill. kroner i 2021.

Vedtatt promillesats på 3,9 promille ga 50,5 mil. kroner i inntekter fra eiendomsskatt i 2021 noe som er 0,4 mill. over budsjett. Differansen skyldes nye eiendommer/bygg som har fått utskrevet eiendomsskatt i skatteåret.

Driftsutgifter

Samlede driftsutgifter var i 2021 på 1,656 mrd. kroner. Dette fordelte seg innenfor følgende kostnadskategorier:



Driftsutgifter	2021	2020
Lønnsutgifter	898 195 035	861 826 880
Sosiale utgifter	141 405 541	131 632 166
Kjøp av varer og tjenester	418 175 392	403 901 536
Overføringer og tilskudd til andre	122 913 377	101 944 998
Avskrivninger	74 940 959	63 198 225
Sum driftsutgifter	1 655 630 304	1 562 503 805

Forklaring til driftsutgiftene:

1. *Lønnsutgifter.* De viktigste elementene består av ordinær fastlønn, lærlingelønn, tillegg for overtid, helg og høytider, vikarlønn, lønn for midlertidige stillinger, lønn og utgiftsdekning til fosterhjem og støttekontakter, lønn til politikere og møtegodtgjørelse, kvalifiseringsstønad og introduksjonsstønad.
2. *Sosiale utgifter.* Arbeidsgiveravgift og arbeidsgivers andel av pensjonskostnad.
3. *Kjøp av varer og tjenester.* Innsatsfaktorer og tjenester kommunen bruker i sin tjenesteproduksjon eller til erstatning for egen tjenesteproduksjon.
4. *Overføringer og tilskudd til andre.* Denne gruppen av kostnader dekker tilskudd kommunen gir til eksempelvis næring, kultur, sosiale formål og det omfatter også moms som blir kompensert.

Finansposter

Eksterne finansinntekter var i 2021 samlet 13,5 mill. Dette er hovedsakelig fordelt på ca. 5,95 mill. i utbytte fra NTE, 3,9 mill. i renter på bankinnskudd, 3,4 mill. i renter på startlån samt 0,35 mill. i forsinkelsesrenter og renter på utlån.

Renteinntekter på bankinnskudd er ca. 0,9 mill. mer enn budsjettet, noe som skyldes god likviditet gjennom hele året.

Det var totalt 91,4 mill. i eksterne finansutgifter i 2021. Av dette utgjør avdrag på lån 66,2 mill. Avdrag på lån 2020 utgjorde 53,5 mill., altså en økning på 12,7 mill. fra 2020 til 2021. Dette skyldes ferdigstilling av større investeringsprosjekter der det nå må betales avdrag på lån.

Det er i 2021 betalt ca. 25,2 mill. i renter og omkostninger på lån. For 2020 utgjorde renter på kommunale lån 30,1 mill. Gjennomsnittlig lånerente var 1,34% i 2021 og 1,66 % i 2020. Namsos kommune har en samlet lånegjeld på 1,833 mrd. kroner ved utgangen av 2021. Av dette utgjør ordinære lån 1 602 mill. og startlån 231 mill.

Sammensetning av lånegjeld	
Lån	31.12.2021
Startlån	231,2
Lån til selvkostområde	319,4
Lån med rentekomp.	79,9
Rentesikret lån	554
Flytende rentekspontert	648,7
Sum lånegjeld	1833,2

Interne finanstransaksjoner

De interne finanstransaksjonene består av bruk og avsetning til både frie og bundne fond.

I opprinnelig budsjett var det planlagt å bruke 18,6 mill. av bundne driftsfond (netto) og 20,1 mill. av disposisjonsfond. Gjennom året ble det vedtatt endringer slik at i regulert budsjett var det planlagt å bruke 26,7 mill. av bundne driftsfond (netto) og en bruk av disposisjonsfond med 14,4 mill.

Sluttregnskapet for 2021 – etter forskriftsmessig strykning av fondsbruk – viser imidlertid at det ble brukt 15,3 mill. av bundne driftsfond og avsatt 41,6 mill. til disposisjonsfond.

Resultater for rammeområdene

Namsos

Rammeområder Tall i 1000 kr	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr	Avvik i %	Regnskap 2020
Politisk og kommunedirektør	32 835	32 066	769	2,4 %	31 867
Strategi og samfunnsutvikling	16 710	20 718	-4 008	-19,3 %	13 839
Oppvekst og opplæring	401 048	405 463	-4 415	-1,1 %	412 238
Helse og velferd	392 237	396 108	-3 871	-1,0 %	379 572
Økonomi	12 889	14 452	-1 563	-10,8 %	14 685
Kultur og inkludering	28 549	31 112	-2 562	-8,2 %	28 482
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	204 992	197 947	7 045	3,6 %	171 716
Personal og organisasjon	38 532	41 049	-2 516	-6,1 %	35 873
Felles rammeområder	-25 619	-24 954	-665	2,7 %	-44 039
Netto driftsutgifter rammeområder	1 102 173	1 113 961	-11 786	-1,06 %	1 044 233

Rammeområdene har et samlet mindreforbruk 11,8 mill. kr for 2021. Som tabellen over viser er det til dels store variasjoner innenfor de ulike rammeområdene, og de fleste områdene har et mindreforbruk. Unntaket er i hovedsak samfunnssikkerhet og teknisk drift som har et merforbruk på 7 mill. Dette var varslet i økonomirapporteringen gjennom året.

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

Nedenfor følger kommentarer til de viktigste avvikene innenfor hvert rammeområde:

Politisk og kommunedirektør

Fagområdet hadde et samlet merforbruk på 769 tusen i 2021. Følgende forhold påvirker resultatet:

- Større utgifter enn budsjettert til drift av samfunnshuset
- Ikke budsjetterte utgifter til utflytting av samfunnshuset
- Større utgifter enn budsjettert til å dekke medlemskap i Norsk pasientskadeerstatning
- Noe høyere kostnader til gjennomføring av valg 2021
- Lavere kostnader enn budsjettert til politiske møter, bevertning etc.
- Noe lavere kostnader som følge av delvis vakanse i varaordførerstillingen.

Strategi og samfunnsutvikling

Fagområdet fikk et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 4 mill. kroner i 2021.

Følgende forhold påvirket resultatet:

- Vesentlige merutgifter til tiltak og tjenester smittevernberedskap og pandemi.
- Mindreforbruk på landbrukskontoret skyldes pandemien og budsjettering etter deling av felles landbrukskontor i Midtre Namdal samkommune
- Økte rammer for tilskudd til næringslivet pga. Covid-19, gir et mindreforbruk i regnskapet.

Oppvekst og opplæring

På et totalt revidert budsjett på 405 mill., har fagområdet oppvekst og opplæring et samlet mindreforbruk på 4,4 mill. For de forskjellige virksomhetene kan følgende kort være med på å beskrive bakgrunnen:

- Oppvekst felles har et tilsynelatende overforbruk på 660 tusen. Dette har sammenheng med at ansvaret inneholder påkomne lisenskostnader.
- NAV har konsistent meldt om forventet mindreforbruk i løpet av 2021. Hovedbegrunnelsen er at man har holdt på vakanser. I tillegg er det refusjoner og mindrekostnader knyttet til lavere aktivitet (covid). Det er også rapportert mindreforbruk på tiltaksbudsjettet gjennom året. Samlet er mindreforbruket her på 1,9 mill.
- For barnehage er situasjonen i 2021 at de leverer omtrent i balanse.
- Helsestasjonen har et samlet merforbruk på 108 tusen. Noe av avviket er knyttet til mer innleie for å sikre tilstrekkelig bemanning på Lagre. Covid har også spilt en rolle fordi det registreres at det ikke solgt medisiner/vaksiner til utenlandsreiser i like stor grad som normalt.
- PPT har et mindreforbruk på 916 tusen. Dette er i hovedsak ubrukte lønnsmidler knyttet til vakanser der det nå er tilsatt. Her er det også holdt igjen stilling for å klare å møte kommende nedbemanningskrav.
- Grunnskole har et samlet merforbruk på 150 tusen, der noen skoler har merforbruk og noen med mindreforbruk. Enkeltskoler er fulgt særlig opp. Det er blant annet rapportert utfordringer i forbindelse med tilbakebetalinger av tilskudd til IMDI og store kostnader i enkeltsak.

- Barnevern har et mindreforbruk på kr. 2,5 mill. Dette er rapportert som tendens gjennom slutten på året og har sammenheng med mindre aktivitet på «hjelpetiltak utenfor hjemmet». Det er et merforbruk i «tiltak i hjemmet», da dette er et fokusområde. Ellers mindre reisevirksomhet både i forbindelse med oppfølging av barn og ungdom i fosterhjem og institusjon, og i forbindelse med kurs store deler av året.

Korona førte for andre år på rad til både endret og mindre aktivitet for de fleste områdene. Det er også holdt igjen på en del tilsetninger – og dette har ført til akkumulerte oppgaver og endring i kvalitet. God budsjettdisiplin har vært gjennomgående som tema i møte med virksomhetene. I hovedsak er det imidlertid lavere og redusert aktivitet som forklarer mindreforbruket.

Helse og velferd

Årsresultat 2021 innenfor helse- og velferd viser et mindreforbruk på 3,8 mill. i forhold til budsjett. Dette tilsvarer et budsjettavvik på 1% i forhold til budsjettrammen for helse- og velferd.

Kostnader med Covid er holdt utenfor dette, da dette omtales i eget punkt.

Selv om den økonomiske oversikten viser samlet drift innenfor rammen, er det flere utfordringsområder som gir individuelle økonomiske avvik og samtidig utfordrer driften.

Tilgang på kompetanse, i hovedsak sykepleiere, er en gjengående utfordring. Dette medfører bemanningsmessige utfordringer i forhold til å levere tilfredsstillende og gode tjenester. Videre medfører dette økonomiske utfordringer i forhold til kostbar innleie fra vikarbyrå og merkostnader med blant annet overtid. I 2021 har helse- og velferd samlet brukt innleie fra vikarbyrå for i underkant av 3 mill. Tilgang på kompetanse fra vikarbyrå kan også tidvis være utfordrende.

Som tidligere år er det også utfordringer knyttet til levering av nødvendig og forsvarlig tjenestetilbud for pasienter som blir meldt utskrivningsklare fra sykehuset. Dette har også medført relativt betydelige merkostnader med i underkant av 2,8 mill.

Hjemmetjenesten har et betydelig mindreforbruk med 2,8 mill. (2,4% av rammen). Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til vakanse/mangel på kompetanse. Økonomisk er dette forså vidt positivt, men det utfordrer oss når det gjelder å levere tilfredsstillende, forsvarlige og gode tjenester.

I tillegg har ulike tilskudd bl.a. fra Statsforvalteren gitt oss muligheter til utviklingsarbeid, som tidvis har medført noe mindreforbruk.

Helse- og forvaltning har også et betydelig mindreforbruk med 1,5 mill. (1,5% av rammen). Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til merinntekter vedr. salg av tjenester til andre kommuner/virksomheter, samt betydelige merinntekter ifbm. pasientegenandeler og refusjoner fra Helfo.

Institusjonstjenestene kom ut med et samlet regnskapsmessig mindreforbruk/positivt resultat i 2021.

Årsaken til dette er flerdelt:

- En del utgifter til medisinsk forbruksmateriell og innleie av vikarer er Covidrelatert og dermed kostnadsført utenfor «ordinær drift» innen helse- og velferd.
- Institusjonstjenesten har hatt mange vakante stillinger som vi ikke har greid å fylle med ønsket kompetanse noe som gir oss mindre forbruk av fastlønn.
- Høyt pasientbelegg i institusjonene har også gitt mer inntekt som vederlag enn budsjettert i 2021.
- Høyt sykefravær, også langtidsfravær, som har medført at vi har fått mer i refusjoner enn vi har brukt på vikarer. Dette er også en følge av rekrutteringsproblematikken og er egentlig ikke et positivt mindreforbruk kvalitativt sett.

Økonomi

Økonomiområdet har et samlet mindreforbruk på 1,56 mill.

Lønn og regnskap inkludert økonomisystem har et mindreforbruk på 0,39 mill. og skyldes i hovedsak vakanse i stillinger som følge av refunderbart sykefravær og svangerskapspermisjon.

Økonomiavdelingen har et mindreforbruk på 1,17 mill. som hovedsakelig udisponerte avsetninger, samt mindre utgifter til kjøp av tjenester og økte refusjonsinntekter fra avviklingen av KomSek IKS.

Kultur og inkludering

Kultur og inkludering har et samlet mindreforbruk på 2,5 mill. Mindreforbruket skyldes merinntekter som følge av at NTE-arena er leid ut til koronavaksinering. I tillegg har kommunen mottatt betydelige beløp i stimuleringsmidler til kino. Stimuleringsmidlene hensyntar også husleieutgiftene i perioden med mindre

publikumsbesøk. Videre har en god del kulturaktiviteter blitt utsatt eller avlyst grunnet koronapandemien.

Samfunnssikkerhet og teknisk drift

Det er et samlet merforbruk på 7,0 mill. medregnet et fremførbart merforbruk innen selvkostområdet på 201 tusen. Selvkostområdene gjøres opp mot selvkostfond og fremførbart merforbruk inndeckes påfølgende år og vil dermed ikke ha resultatvirkning over tid.

Merforbruket består av flere forhold hvor de viktigste er:

- Merforbruk innen eiendomsdrift med 6,1 mill. grunnet økte kostnader til varer og tjenester til vedlikehold med 5,5 mill., avfallshåndtering med 1,3 mill. og lønn og sosiale utgifter 1,2 mill. En stor andel av merforbruk til lønn og sosiale utgifter skyldes pandemihåndteringen. Det er finansiert vedlikehold for 3,56 mill. av tidligere avsatte midler som bidrar til å redusere merforbruket tilsvarende.
- Det er et merforbruk til energikostnader på vel 700 tusen.
- Innen vegvedlikehold, hovedsakelig på vinter, er det et merforbruk på 3,0 mill.
- Innen brann og redning er det et merforbruk på 545 tusen, hovedsakelig til lønn og sosiale utgifter, grunnet mange utrykninger.
- Plan- og byggesak har et mindreforbruk på 3,2 mill. grunnet vakanser og mindre aktivitet enn forutsatt i plan- og utredningsarbeid. Det har samtidig vært høy aktivitet, og dermed også høyere gebyrinntekter innen byggesak og oppmåling.

Det har vært god styring og kontroll i alle ledd og merforbruket innen fagområdet samfunnssikkerhet og teknisk drift skyldes i stor grad forhold en ikke kan styre eller planlegge. Mindre tilpasninger mellom poster internt er gjort i meldingsåret for å opprettholde tjenesteomfang og kvalitet.

Personal og organisasjon

Fagområdet Personal og organisasjon består av virksomhetsområdene Personal, IT og Dokumentsenter. I 2021 hadde fagområdet et samlet mindreforbruk på 2,5 mill.

Personalavdelingen har reduserte kostnader på stillingsannonser og seniortiltak. Sammen med refusjoner for sykefravær gir det et mindreforbruk på 1,6 mill. for avdelingen.

IT-avdelingen melder om mindreforbruk som følge av avvikling av en del IT-lisenser og vedlikeholdsavtaler. Avdelingen har også hatt større inntekter enn budsjettet.

Dokumentsenter har et merforbruk på 358 tusen. Årsaken er hovedsakelig medlemskontingent i Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS.

Felles rammeområder

Felles rammeområder har et merforbruk/mindreinntekt på 665 tusen. Bokføringer på felles rammeområder er hovedsakelig avregning av årets pensjonskostnader med tilhørende arbeidsgiveravgift samt inntektsføring av salgsinntekter fra konsesjonskraft. Budsjetttrammene ble redusert med hele 27,6 mill. i løpet av året. Det skyldes hovedsakelig flytting av budsjett for koronarelaterte kostnader, jfr. K-sak 66/21 og K-sak 79/21, ut på de enkelte tjenester. Videre er det flyttet budsjett for avskrivninger fra felles rammeområde til de enkelte tjenester på øvrige rammeområder.

Covid-19 – regnskapsmessige virkninger av virusutbrudd

Året 2021 ble i likhet med 2020 sterkt påvirket av koronapandemien. Dette har hatt innvirkning på kommunens økonomi i året. I regnskapet har dette gitt seg utslag i relativt store budsjettavvik innen enkelte tjenester. De fleste merutgifter er synliggjort gjennom at kostnadene er ført på egne prosjekt, men det er også kostnader en ikke har greid å synliggjøre. Reduserte inntekter på grunn av pandemien er ikke synliggjort i samme omfang og det kan nevnes at inntektene fra kinobilletter er ca. 1,8 mill. under budsjett uten at dette er synliggjort på prosjekt.

Bokførte Covid-19 utgifter pr rammeområde	
Politisk og kommunedirektør	123
Strategi og samfunnsutvikling	7 409
Oppvekst og opplæring	2 709
Helse og velferd	13 079
Kultur og inkludering	342
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	7 659
Personal og organisasjon	20
Felles rammeområder	171
Sum ekstra bevilgninger	31 511

Ekstrabevilgninger Covid-19	
Generell kompensasjon rammetilskudd	23 210
Kino, kompensasjon tapte inntekter	2 905
Næringsliv tilskudd	4 680
Refusjonsinntekter lege	929
Tilskudd IMDI	200
Skjønnsmidler Covid-19	2 900
Sum ekstra bevilgninger	34 824

Investeringer

Investeringsregnskapet for 2021 er gjort opp i balanse.

Årets investeringer

Investeringsregnskapet 2021 viser totale investeringsutgifter på 92,9 mill., noe som er en betydelig nedgang fra 2020 med 268,1 mill. Av dette utgjør årets investeringer i varige driftsmidler 86,7 mill., tilskudd til andres investeringer 1,8 mill., investeringer i aksjer og andeler i selskap 3,5 mill. og utlån av egne midler med 964 tusen.

Deler av de planlagte investeringene i 2021 ble av ulike grunner utsatt/forsinket, og investeringsbudsjettet ble revidert i henhold til hva man forventet av kostnader i 2021. Det er ikke påløp kostnader ut over dette og investeringsregnskapet gjøres opp i balanse.

Det er gjennomført en rekke investeringer i tråd med vedtatt investeringsbudsjett. De største enkeltinvesteringene har vært ny hovedvannledning fra Tavlåa vannverk til Spillumstranda der det påløp 10,8 mill. Videre er det blant annet investert i rehabilitering av Sjølidammen i Statlandvassdraget med 7,3 mill., utfasing av oljekjeler fra kommunale bygg med

6,4 mill. og kjøp av tjenestebiler med 5,8 mill. Det er også gjennomført en rekke planlagte investeringer innenfor vann og avløp. Det vises til vedlegg med samlet oversikt over investeringene som er gjort i løpet av regnskapsåret.

Prosjekt	Vedtatt utgifts-ramme	Regnskaps-ført tidligere år	Årets budsjett	Regnskaps-ført i år	Sum regnskaps-ført	Gjenstår av utgifts-ramme
8095 Namdalseid skole	180 875 000	185 072 075	375 000	454 898	185 526 973	-
8116 Rehabilitering Namsoshallen	18 415 831	11 127 151	2 500 000	2 354 031	13 481 181	
8253 Hovedvannledning Tavlåa	34 196 785	26 288 532	8 940 000	10 833 619	37 122 151	-
8492 Standardheving vei-gatelys	10 772 150	7 533 316	1 500 000	1 753 918	9 287 233	-
9128 Renovering Namsos kirke	30 000 000	134 582	0	1 841 600	1 976 182	28 023 818

Vesentlige budsjettavvik i investeringsregnskapet

Det er hovedsakelig tiltak hvor budsjettavvik er større enn 10 % eller over 100 tusen som kommenteres. Innenfor selvkostområdet er mange tiltak budsjettert på et felles prosjekt og kommenteres ikke. Det samme gjelder enkelte tiltak som ikke er igangsatt. Disse vil en komme tilbake til når de er gjennomført og kommentere eventuelle avvik.

8001 – Sentral driftsstyring helse- og formålsbygg. Prosjektet går over flere år og det er tatt inn en avsetning til prosjektet i økonomiplan både i 2022 og 2023. Mindreforbruk på 157 tusen skyldes periodiseringsavvik mellom år.

8053 – CG7. Gjelder kjøp av seksjon i Carl Gulbransonsgt. 7 2. etasje. Tiltaket er budsjettert i 2022 men ble gjennomført før årsskiftet med en kostnad på 687 tusen. Budsjettet til reduseres tilsvarende i 2022.

8056 – CG7 tilpasning av kontorlokaler. Prosjektet går over flere år. Mindreforbruket på 1,2 mill. kroner skyldes periodiseringsavvik mellom år.

Prosjekt 8157 – Kulturhuset investeringer. Investeringen/prosjektet ville etter planen vært ferdigstilt innen 2021, men pandemirelaterte leveranseutfordringer på sentrale enkeltkomponenter har gjort at leverandør måtte utsette hele installasjonen til 2022. Prosjektet skal etter ny plan ferdigstilles innen juli 2022.

8170 Jøa brannstasjon. På grunn av forsinkelser og utfordring med leveranser er prosjektet noe forsinket. Ubrukte budsjettmidler forventes brukt i 2022. Byggingen er igangsatt og ferdigstilles første halvår 2022.

8177 – Forprosjekt sanering Nexans. Tiltaket går som planlagt, men kostnader påløper noe senere enn forventet. Ubrukte midler fra 2021 forventes brukt i 2022.

8199 – Alarmer/varslingsystem Helse og Omsorg. Dette er et flerårig prosjekt. I forrige rapport var det forventet at flere kostnader ble forskjøvet til 2022. Nå kom disse kostnadene likevel i 2021-regnskapet. Total utgiftsramme endres ikke, men det må gjøres en budsjettregulering å få riktig budsjetttramme for 2022.

8253 – Ny hovedvannledning Tavlåa Spillumstranda. Dette er en stor investering som går over flere år. Prosjektet har i 2021-regnskapet et merforbruk på 1,9 mill. Dette har sammenheng med at utgifter som var forventet i 2022 ble bokført allerede i 2021-regnskapet.

8401 – Trafikksikkerhetstiltak. Prosjektet utløser tilskuddsmidler fra fylkeskommunen til trafikksikkerhet. I 2021 ble det blant annet ordnet gatelys i deler av Bognavegen og Carl Gulbransons gt/Elgen. Samlet har prosjektet et merforbruk på 139 tusen i 2021. Det skyldes hovedsakelig at prosjektet ble noe mer omfattende enn planlagt da dette viste seg å være rasjonelt for gjennomføringen.

8424 – Rehabilitering Sjalidammen. Prosjektet er noe mer forsinket enn tidligere meldt. Dette gir et mindreforbruk i regnskapet for 2021 med kr. 2,7 mill. Det vil være nødvendig med en rebevilgning av tilsvarende beløp i 2022 budsjettet.

9113 Feiebil. Kjøp av feiebil ble ikke gjennomført i 2021. Det planlegges kjøp i 2022 og budsjettmidler må dermed rebevilges.

9128 – Renovering Namsos kirke. I vedtak desember 2021 ble budsjettet redusert og rebevilget til 2022 på grunn av at det var forsinkelser i prosjektet. Nå viser det seg at det påløp kostnader sent i regnskap 2021 på til sammen 1,8 mill. Budsjetttrammen for 2022 må reduseres tilsvarende.

9163 – Forskuttering spillemidler lag og foreninger. : I 2021 er det to lag som kunne søkt om tilskudd, hvorav 1 gjorde det og fikk tilsagn. Kommunen vil styrke informasjonen om muligheten for forskuttering, samtidig som bruken av ordningen vil kunne svinge fra år til år - alt etter hvilke spillemiddelfinansierte tiltak som skal gjennomføres, og hvor mange av disse som gjennomføres av frivillige lag og foreninger.

Finansiering

Investeringene er hovedsakelig finansiert gjennom bruk av lån på 78,5 mill., og det er inntektsført momskompensasjon på 8,0 mill. kroner. Videre er det solgt anleggsmidler for 5,4 mill. kroner, og mottatt 5,6 mill. i tilskudd til investeringene. Det er mottatt 21,0 mill. i refusjoner og avdrag på startlån. Regnskapet er gjort opp i balanse.

Balansen

Balanse 2021 (Tall i 1000 kroner)	Regnskap 31.12.2021	Regnskap 31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	4 465 624	4 375 936	89 688
Omløpsmidler	681 143	648 029	33 114
Sum eiendeler	5 146 767	5 023 965	122 802
Egenkapital	1 081 286	949 167	132 119
Langsiktig gjeld	3 837 623	3 867 456	-29 833
Kortsiktig gjeld	227 876	207 342	20 534
Sum egenkapital og gjeld	5 146 785	5 023 965	122 821

Eiendeler

Sum eiendeler har økt med 122,8 mill. til 5,147 mrd. i løpet av 2021.

Av de samlede anleggsmidlene på 4,466 mrd. kroner har pensjonsmidlene økt med 57,2 mill., mens faste eiendommer og anlegg har økt med 5,0 mill. i 2021. Det er 23,9 mill. mer utlånt av startlån enn det var ved inngangen til 2021. Totalt har anleggsmidlene økt med 89,7 mill. kroner i verdi i løpet av 2021.

Balansen viser samlet 681 mill. i omløpsmidler. Ved utgangen av 2021 er det bokført 87,8 mill. mer i kortsiktige fordringer enn ved inngangen til 2021, mens bankinnskudd er redusert med 57,7 mill. Premieavviket knyttet til pensjon har økt med 60,7 mill. Premieavviket er betalt til KLP/SPK, men amortiseres over et gitt antall år i driftsregnskapet iht. gjeldende retningslinjer. Premieavviket for 2021 amortiseres over 7 år.

Egenkapitalen er økt med 132,1 mill. i 2021, og er ved utgangen av året 1.081 mrd.

Kapitalkontoen¹ viser egenkapitalfinansieringen av kommunens anleggsmidler, og er styrket fra 642,7 mill. pr 01.01.2021 til 741,1 mill. kroner i utgangen av året. Det betyr at en større del av anleggsmidlene er finansiert med egenkapital.

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld i løpet av året økt med 20,5 mill. kroner til 227,9 mill. kroner pr. 31.12.2021. Av den totale kortsiktige gjelden utgjør premieavvik tilknyttet SPK² og KLP 0,3 mill. kroner, noe som er en reduksjon på 1,2 mill. kroner i løpet av 2021. Øvrig kortsiktig gjeld består av leverandørgjeld, avsatte feriepenger, påløpt arbeidsgiveravgift etc. Namsos kommune har ingen kassekredittlån ved utgangen av 2021.

Langsiktig gjeld

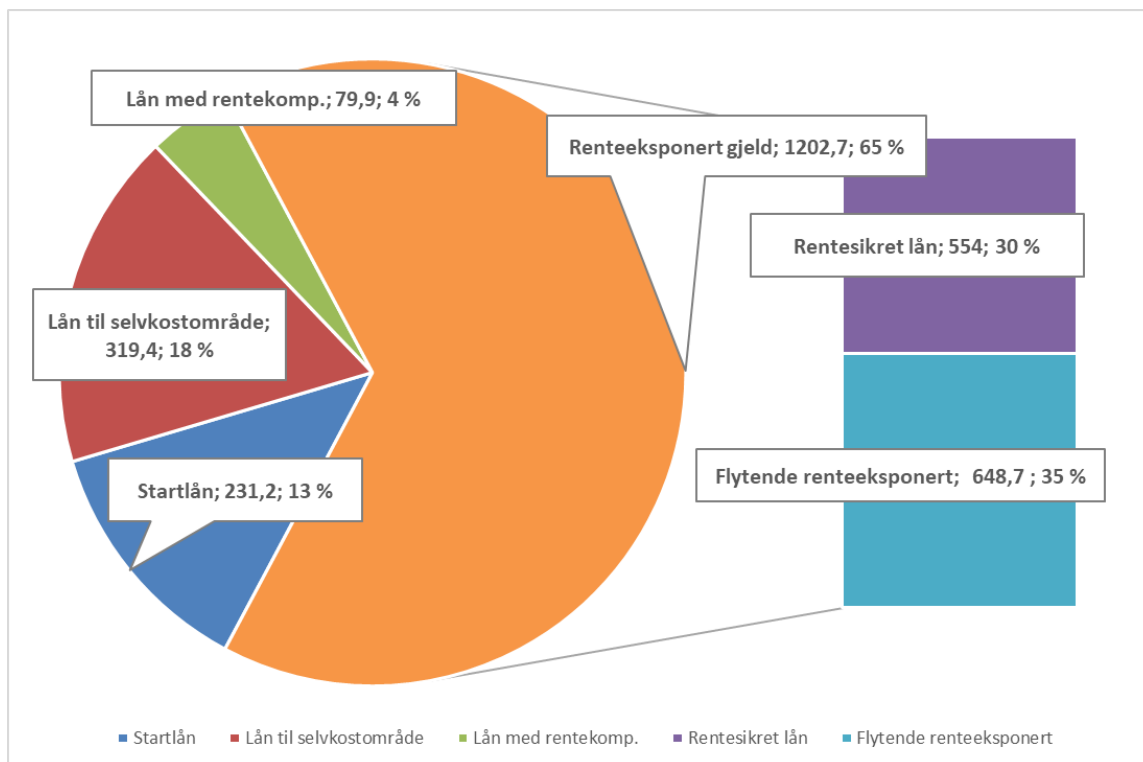
Låneopptak har blitt gjennomført i tråd med kommunestyrets vedtak og total lånegjeld, inklusive startlån, og er ved utgangen av 2021 ca. 1,816 mrd. kroner. Dette er en økning på ca. 16,5 mill. i løpet av året. Av samlet lån utgjør 253,9 mill. startlån til videre utlån.

Gjeld knyttet til vann-, avløp-, og renovasjonssektoren (VAR) finansieres gjennom de kommunale avgiftene, og en endring i rentebetingelsene for investeringer innenfor disse områdene vil i utgangspunktet ikke belaste kommunens driftsregnskap. VAR-området belastes en rente som er fastsatt gjennom egen selvkostforskrift og tilsvarer 5-årig SWAP-rente med et tillegg på 0,5 %. Denne var 1,96 % i 2021, mot 1,39 % i 2020.

Det samme prinsippet gjelder lån som er finansiert gjennom kompensasjonsordninger og start- og formidlingslån, der kommunen ikke bærer noen renterisiko. Oversikten nedenfor viser at det er knyttet renterisiko til ca. 1,203 mrd. kroner (langsiktig gjeld – selvfinansierende gjeld = risikoeksponert gjeld.). Ved utgangen av året er det inngått rentesikringer for 554 mill. kroner, slik at det i praksis er ca. 649 mill. kroner som er forbundet med renterisiko.

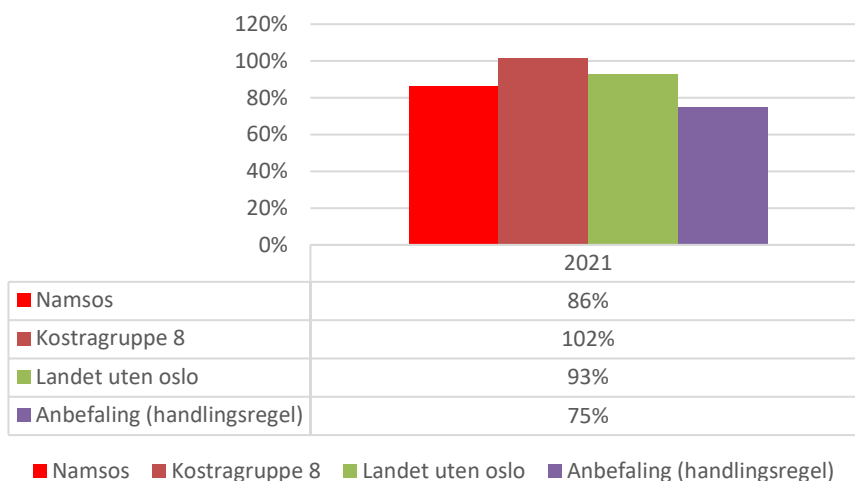
¹ Kapitalkonto = anleggsmidler- langsiktig gjeld- ubrukte lånemidler

² Statens pensjonskasse



Diagrammet nedenfor 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 i % av brutto driftsinntekter



Namsos kommune har en netto lånegjeld på 86% av driftsinntektene, noe som er høyere enn anbefalt nivå og egne handlingsregler, men lavere enn både gjennomsnittet for hele landet uten Oslo og gjennomsnittet i Kostragruppe 8.

Arbeidskapital

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

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

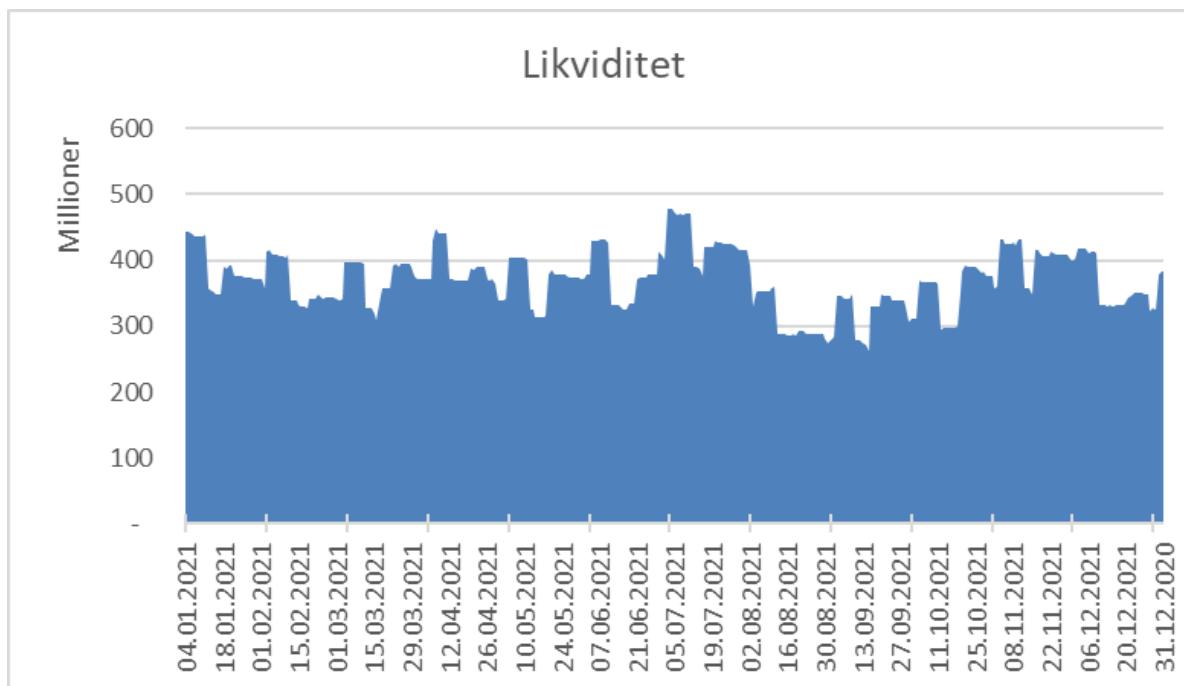
Korrigert arbeidskapital (tall i tusen)	2021	2020
Omløpsmidler	681 142 507	648 028 563
Ubrukte lånemidler	-113 098 671	-134 223 704
Bundne investeringsfond	-1 069 469	-1 069 469
Bundne driftsfond	-81 547 369	-96 902 509
Ubundne investeringsfond	-9 327 293	-9 005 593
Premieavvik	-177 660 151	-116 962 065
Omløpsmidler til drift	298 439 554	289 865 223
Kortsiktig gjeld	227 876 505	207 341 931
Premieavvik	-296 692	-1 503 413
Kortsiktig gjeld til drift	227 579 813	205 838 518
Korrigert arbeidskapital	70 859 741	84 026 705

Korrigert arbeidskapital beskriver evnen til å håndtere kortsiktig gjeld med omløpsmidler. Kort sagt evnen til å betale løpende utgifter etter hvert som de forfaller. For Namsos kommune er korrigert arbeidskapital positiv med 70 mill. kroner. Den positive arbeidskapitalen betyr at kommunen ikke er avhengig av ubrukte lånemidler eller bruk av kassakreditt for å kunne betjene kortsiktig gjeld. Hovedårsaken til en reduksjon i arbeidskapital skyldes at andelen av tilgjengelige omløpsmidler ikke har økt like mye som kortsiktig gjeld, spesielt gjelder dette midler bundet opp i premieavvik knyttet til pensjon.

Likviditet

Namsos kommune har god likviditet, og har gjennomsnittlig hatt 369 mill. tilgjengelig på driftskonto der saldo ved årets slutt var 325 mill. Gjennomsnittlig likviditet har vært 10 mill. bedre enn i 2020.

En bør også merke seg at kommunens premiefond er på 146,0 mill., en økning på 103,3 mill. fra i fjor. Premiefondet er tilbakeført pensjonspremie og overskudd og kan bare brukes til fremtidig pensjonspremiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet direkte, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. På den måten kan bruk av premiefond frigjøre likviditet i takt med påløpt pensjonspremie. Grunnen til den store økningen i håret er tilbakeføring av reserver i forbindelse med endringer i pensjonsreglene.



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

Nøkkeltall:	2021	2020
Likviditetsgrad 1: (Omløpsmidlert / Kortsiktig gjeld)	2,99	3,13
Likviditetsgrad 1 - Korrigert	1,31	1,41

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. En tommelfingerregel er at omløpsmidlene bør være minst dobbelt så store som kortsiktig gjeld for å ha en tilfredsstillende likviditet tilgjengelig til drift (Likviditetsgrad 1 \geq 2). Etter korrigeringen der midlene som ikke kan brukes til drift er tatt ut, bør omløpsmidlene være minst like store som den kortsiktige gjelden (Likviditetsgrad \geq 1). Som det framgår av tabellen er korrigert likviditetsgrad på 1,31 og godt over anbefalt nivå.

Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

I økonomiplan 2021-2024 er det definert både økonomiske mål i henhold til vedtatte handlingsregler, samt en rekke ikke-økonomiske mål for hva kommunen skal gjennomføre og oppnå. Fra vedtatt handlingsprogram framgår det at «*Kommuneorganisasjonen er bygd for å se sammenhenger og jobbe koordinert og på tvers. Kommunen skal ha nyttige, funksjonelle og målbare planer, som tar utgangspunkt i den kunnskapen vi har om kommunesamfunnet og verden rundt oss.*»

Pandemisituasjon har satt store begrensinger på muligheten for å arbeide systematisk med sammenheng, koordinering og samhandling. Likevel har det vært levert jevnt over høy kvalitet på de fleste kommunale tjenestene gjennom året. Driften har også i år vært sterkt preget av pandemihåndtering, og usikkerheten og løpende omprioriteringer som dette har medført. Totalt sett har man likevel greid å opprettholde store deler av ordinær drift, med de tilpasninger til pandemisituasjon som har vært nødvendige.

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

	Økonomiske måltall			Regnskap 2021 - resultat
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	< 1,75 %	1,75 % - 2 %	> 2 %	1,56 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	< 5%	5% - 10 %	> 10 %	15,36 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	> 80 %	75 % - 80 %	< 75 %	86 %

- Det skal i perioden 2020 – 2040 betales avdrag på lån i tillegg til beregnet minimumsavdrag i henhold til vedtatt gevinstrealiseringsplan for kommunesammenslåingen.
- Vedlikehold av kommunens eiendomsmasse og infrastruktur skal som et minimum være på et nivå som bevarer kommunens realverdier.
- Økning av aktivitetsnivå skal ha sikker og varig finansiering og skal dermed ikke være basert på bruk av fond eller engangsinntekter.
- Inntekter skal budsjetteres iht. KS-prognosemodell, korrigert for eventuelt lokale forhold.

Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er 1,56 % og ligger klart under vedtatt måltall og anbefalt nivå på lang sikt. Et netto driftsresultat på 2 % i 2021 tilsvarer 33,7 mill. dvs. 7,3 mill. mer enn regnskapsresultatet. Resultatet er likevel langt bedre enn forutsatt ved inngangen til året og gjennom løpende økonomiprognoser gjennom året. Namsos måtte hatt et netto driftsresultat på ca. 71 mill. for å ha et resultat tilsvarende gjennomsnittet av landets kommuner. Utvikling i kommunen sammenlignet med landet ellers gir indikere en negativ resultatutvikling.

Disposisjonsfondet er nå på 15,36% av driftsinntektene, og ligger med det godt over vedtatt måltall og representerer nå en solid økonomisk buffer inn i kommende år. Sett opp mot sammenlignbare kommuner og nivået i landet ellers er den økonomiske soliditeten god.

Netto lånegjeld er høyere enn vedtatt måltall, noe som fortsatt setter krav til klare prioriteringer av investeringene framover. Netto lånegjeld er på 86% i forhold til brutto driftsinntekter og er betydelig over anbefalt nivå og eget måltall. For å være innenfor anbefalt nivå på 75% måtte netto lånegjeld ha vært om lag 180 mill. lavere, forutsatt at brutto driftsinntekter hadde vært på samme nivå.

Høy gjeldsbelastning vil begrense handlingsrom ved at en større andel av driftsinntektene må brukes for å betjene renter og avdrag på sikt. Nå må det også forventes økt rentenivå framover som forsterker behovet for å begrense låneveksten. Det er ikke betalt ekstraordinære avdrag i tråd med vedtatt gevinstrealiseringsplan og handlingsregel.

Det budsjetteres nøkternt iht. KS sin prognosemodell og det innarbeides ikke økt aktivtetsnivå uten sikker og varig finansiering. Langsiktig planlegging skal ikke være avhengig av engangsinntekter og usikker finansiering. Handlingsreglene anses som oppfylt på dette punktet.

Når det gjelder vedlikehold av kommunenes eiendomsmasse og infrastruktur forøvrig er vedlikeholdsnivået lavere enn behovet og vedlikeholdsetterslepet øker fortsatt. Eiendomsstrategi og hovedplan for veg ble utarbeidet og vedtatt i løpet av 2021 og gir et godt faglig grunnlag for prioriteringene videre. Likevel er antall kroner anvendt per kvadratmeter bygg eller kilometer veg for lav til å unngå økt vedlikeholdsetterslep. For å anskueliggjøre størrelsen på etterslepet vises det til hovedplan for veg der det pekes på at total utbedringskostnad er beregnet til kr 90.0 mill. for å ta igjen vedlikeholdsetterslepet på de kommunale vegene. I skolebruksplan 2021 – 2037 nevnes det at et grovt anslag for vedlikeholdsetterslepet på skolene i kommunen er i overkant av 500 mill.

Deler av den vedtatte eiendomsstrategien er gjennomført ved sanering og salg av eiendommer. Dette vil bidra positivt ved at kostbar drift og vedlikehold til ikke formålstjenlige bygg faller bort. Videre har man i løpet av året flyttet virksomhet til nye lokaler som kommunen indirekte eier gjennom heleid aksjeselskap. Dette har bidratt til å bedre arbeidsmiljøet for mange og kan bidra til lavere vedlikeholdsbehov, men dette er ikke nok til at man bevarer kommunens realverdier og pågående arbeid med mulighetsstudier blir svært viktig for prioriteringene framover. Handlingsregelen om å bevare kommunens realverdier kan ikke sies å være fullt ut oppfylt i 2021.

Økonomiske perspektiver framover

Det ble et godt økonomisk resultat i 2021, og dette bidrar til å ytterligere styrke kommunenes disposisjonsfond. Dette vil være viktig med tanke på de omfattende investeringsbehovene vedtatt i økonomiplan 2022-2025, og som ellers er beskrevet som framtidige investeringsbehov.

I vedtatt økonomiplan er det innarbeidet bruk av i overkant av 92 mill. fra disposisjonsfond for å finansiere drift i planperioden. Dette er ikke bærekraftig over tid og vil kreve tiltak. Det kan ikke forventes økonomisk realvekst, og endringene må følgelig skje ved å redusere eget driftsnivå for å være bærekraftig på lang sikt i tråd med økonomiske måltall. Med et driftsnivå som ligger til grunn for vedtatte planer er det ikke rom for å foreta de økonomiske tilpasningene en la til grunn i intensjonsavtalen, der det ble skisser at en skulle gjennomføre en gradvis tilpasning til situasjonen når ekstrafinansiering i forbindelse med kommunesammenslåingen opphører, bla. gjennom ekstra nedbetaling av gjeld.

Utviklingen av økonomiske rammebetingelse som påvirker kommunen framover vil antagelig være preget av et økende rentenivå og høyere inflasjon enn vi har sett de seneste år. Den pågående krigen i Europa vil påvirke oss gjennom at kommunen er anmodet om å ta imot flyktninger og det er vedtatt kraftige økonomiske sanksjoner mot land og selskap som kan påvirke prisnivået på varer og tjenester kommunen er avhengig av. Usikkerheten vil også kunne ha stor påvirkning på rentenivå og dermed finanskostnadene framover. En økning i rentenivået på 1 prosent vil i helårseffekt bety ca. 6,5 mill. i økte kostnader for kommunen, dette med utgangspunkt i at vi har 649 mill. i renteeksponert gjeld ved utgangen av meldingsåret. Det er vanskelig å danne seg et helhetsbilde av hvordan denne situasjonen vil utvikle seg, men det er viktig å stå godt rustet til å tåle endringer i etterspørselen etter kommunale tjenester og økonomiske svingninger som kan komme.

Pågående rettsvister

Namsos kommune er ved årsskiftet 2021/2022 ikke involvert i tvistesaker som vil kunne ha vesentlig betydning for bedømmelsen av kommunens stilling ved årsskiftet. Det er dermed heller ikke gjort avsetninger i den forbindelse.

Tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering

Namsos kommune er med 2021 ferdig med vedtatt omstillingsperiode på to år for 2020 og 2021. Årsberetningen for 2021 inneholder beskrivelse av redegjørelser og aktiviteter knyttet opp mot kommunen Aktivitet- og redegjøringsplikt (ARP). Etter omstillingsperioden vil kommunen sammen med tillitsvalgte planlegge for et mer målrettet og metodisk arbeid for å øke likestillingen og for å hindre diskriminering på arbeidsplassen. Kommunen vil anvende veiledning og råd fra Likestillings- og diskrimineringsombudet i arbeidet. Kommunen skal i sitt ARP-arbeid jobbe for økt likestilling og mot diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk og kombinasjoner av disse grunnlagene. Arbeidet skal omfatte områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse og utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv. Det skal arbeides for å hindre trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold.

Namsos kommune følger lov om likestilling og forbud mot diskriminering ved rekruttering og tilsetting. Lovens mål er å «fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.»

I kommunens tilsettingsrutine heter det at når søkere av begge kjønn står kvalifikasjonsmessig likt eller tilnærmet likt, kan søker hvis kjønn er underrepresentert foretrekkes når dette er i samsvar med likestillings- og diskrimineringsloven – jfr HTA §2 -2.

Når søkere av begge kjønn står kvalifikasjonsmessig likt eller tilnærmet likt, kan søker hvis kjønn er underrepresentert foretrekkes når dette er i samsvar med likestillings- og diskrimineringsloven – jfr HTA §2 -2.

I omstillingsperioden 2020-2021 var kvinneandel i prosent fordelt slik:

Kvinneandel i %	2020	2021
Av totalt antall ansatte	72,3%	72,6%
Ledere med personalansvar (virksomhets- og avd.ledere)	60,6%	63,4%
I ledelsen fra kommunedirektør til kommunalsjefer	55,5 %	62,5%

Namsos kommune har lik lønn for likt arbeid uansett kjønn. Gjennomsnittsinntekten er lavere for kvinner enn menn fordi det er flest kvinner i lavtlønnsyrkene.

Å øke andelen heltid i kommunen er også et likestillingstiltak, da det er i de kvinnedominerte yrkene det er mest deltid. I kommunens samfunnsplan er det vedtatt at det skal tilsettes i hele stillinger, deltid skal være en mulighet. Namsos kommune har i omstillingsperioden 2020 og 2021 deltatt i et KS nettverk i Trøndelag om Heltidskultur for kvalitet i tjenestene. Her har kommunen fått økt kunnskap om statistikk, forskning og erfaringer fra mange kommuner. Nettverket avsluttes våren 2022.

I kommunen rapporteres det på statistikk heltid i ulike råd og utvalg. Statistikken består av faste ansatte. Stillinger under 5 % er utelatt, som for eksempel deltidsbrannmannskap, og studentstillinger. Av statistikkgrunnlaget kan kommunen se på utviklingen av heltid fordelt på kjønn, alder og stillingskoder.

Pr. 31.12.20 var det totalt 1 365 antall personer i grunnlaget, hvorav 746 personer arbeidet heltid – det gir **54,7 % heltid**.

Pr.31.12.21 var det totalt 1 336 antall personer i grunnlaget, hvorav 747 personer arbeidet deltid – det gir heltidsprosent på **55,9 % heltid**.

Stillingsstørrelse	31.12.2020	31.12.2021
Deltid	45,3 %	44,1 %
Heltid	54,7 %	55,9 %
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse	77,0 %	77,5 %

Etisk standard

Namsos kommune etiske retningslinjene ble arbeidet frem av partene i kommunen og ble vedtatt for den nye kommunen i kommunestyret i desember 2019. Kommunens verdier er åpen, inkluderende og engasjert. Arbeidet med implementering skulle starte for fullt i den nye kommunens første år (2020). Dette for å sikre høy etisk standard ved å for eksempel legge til rette for etisk dilemmeatretning ved bla ledersamlinger, verneombudssamlinger og på tjenestestedene. Arbeidet har blitt forsinket på grunn av håndtering av Covid-19.

I 2021 har det blitt arbeidet med verdibasert ledelse i kommunens toppledergruppe og i nyetablert arena virksomhetsledermøte, hvor også tillitsvalgte deltar. Det ble også gjennomført webinarer hvor partsgupper på tjenestestedene har deltatt. Tema har vært forebyggende arbeidsmiljø og fokus på betydningen av et godt partssamarbeid. Det er utviklet egne retningslinjer for partssamarbeid alle nivå i kommunen hvor arbeid med verdier er en del av agendaen. Et velfungerende partssamarbeid på alle nivå hvor partene sammen utøver verdibasert ledelse er en grunnmur for trygghet og tillit, og har stor betydning for praktisering av verdiene i kommunens tjenesteleveranse.

Betryggende kontroll – iverksatte og planlagte tiltak

Det gjennomføres månedlige budsjettkontroller med økonomirapportering for alle virksomheter der resultatene samles i en internrapport. Denne rapporten gjennomgås og vurderes i ledermøtene. Det rapporteres tertialvis til kommunestyret både innenfor økonomi- og finansforvaltning. I arbeidet med kommunesammenslåingen og påfølgende budsjettår er det gjort omfattende kvalitetssikringer av budsjett for å sikre god styringsinformasjon videre. Det var i 2021 planlagt innføring av nytt virksomhetsrapporteringssystem for å gi et mer omfattende rapporterings- og styringsverktøy, og for å utvikle virksomhetsrapporteringen videre til å omfatte mer enn økonomiske forhold. Dette ble på grunn av kapasitet ikke innført, men planlegges implementert våren 2022.

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

Vedlegg

Økonomiske hovedoversikter for 2021 følger vedlagt.



Økonomisk oversikt drift 2021

Namsos kommune					
	Note	Regnskap 2021	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		633 713 389	607 860 000	601 636 000	608 993 547
2 Inntekts- og formuesskatt		419 727 327	403 155 000	394 600 000	379 161 677
3 Eiendomsskatt		50 456 039	50 100 000	50 100 000	50 097 780
4 Andre skatteinntekter		505 066	41 000	41 000	54 085
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		48 375 858	41 768 450	38 171 000	95 167 128
6 Overføringer og tilskudd fra andre		266 006 488	168 724 736	127 367 762	249 789 776
7 Brukerbetalinger		57 628 842	45 695 436	45 698 436	50 098 211
8 Salgs- og leieinntekter		208 479 524	204 349 711	201 991 710	202 838 954
9 Sum driftsinntekter		1 684 892 533	1 521 694 333	1 459 605 908	1 636 201 158
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		898 195 035	852 359 918	837 680 888	861 826 880
11 Sosiale utgifter		141 405 541	141 208 188	142 600 657	131 632 166
12 Kjøp av varer og tjenester	*1	418 175 392	409 688 549	367 761 684	403 901 536
13 Overføringer og tilskudd til andre		122 913 377	79 814 836	66 376 201	101 944 998
14 Avskrivninger	*2	74 940 959	74 069 439	69 752 000	63 198 225
15 Sum driftsutgifter		1 655 630 305	1 557 140 930	1 484 171 430	1 562 503 806
16 Brutto driftsresultat		29 262 229	-35 446 597	-24 565 522	73 697 352
17 Renteinntekter		7 610 169	5 380 000	5 380 000	9 177 608
18 Utbytter		5 954 065	5 950 000	0	6 784 391
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		25 213 552	24 765 000	26 765 000	30 068 882
21 Avdrag på lån	8	66 200 000	66 200 000	62 500 000	53 480 000
22 Netto finansutgifter		-77 849 317	-79 635 000	-83 885 000	-67 586 883
23 Motpost avskrivninger		74 940 959	73 962 425	69 675 000	63 198 225
24 Netto driftsresultat	18	26 353 870	-41 119 172	-38 775 522	69 308 695
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		-75 000	-75 000	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne drifts- 11		15 355 140	26 722 172	18 625 522	-41 692 770
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-41 634 011	14 472 000	20 150 000	-47 721 765
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	20 105 840
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drift		-26 353 870	41 119 172	38 775 522	-69 308 695
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbru)		0	0	0	0

*1) Har tatt med budsjettbeløp på art 12901 her kr 90.000. Også tatt med budsjett på art 14915 kr - 174.344

*2) En differanse i rev.budsjett på kalk.renter er tatt med under avskrivninger. Beløp kr 5.057



Bevilgningsoversikt drift 2021

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2021	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2020
1. Rammetilskudd		633 713 389	607 860 000	601 636 000	635 539 048
2. Inntekts- og formuesskatt		419 727 327	403 155 000	394 600 000	379 161 677
3. Eiendomsskatt		50 456 039	50 100 000	50 100 000	50 097 780
4. Andre generelle driftsinntekter		11 078 657	12 660 000	12 660 000	4 651 725
5. Sum generelle driftsinntekter		1 114 975 413	1 073 775 000	1 058 996 000	1 069 450 230
6. Sum bevilgninger drift, netto korrigert*		1 008 541 203	1 033 992 172	1 013 809 522	931 311 687
7. Avskrivninger		74 940 959	74 039 425	69 752 000	
8. Sum netto driftsutgifter		1 083 482 162	1 108 031 597	1 083 561 522	931 311 687
9. Brutto driftsresultat		31 493 250	-34 256 597	-24 565 522	138 138 543
10. Renteinntekter	*1	7 703 169	5 380 000	5 380 000	9 094 604
11. Utbytter	*2	3 630 043	4 760 000	0	5 427 513
12. Gevinster og tap på finansielle oml.midl.				0	0
13. Renteutgifter		25 213 552	24 765 000	26 765 000	29 871 964
14. Avdrag på lån	8	66 200 000	66 200 000	62 500 000	53 480 000
15. Netto finansutgifter		80 080 339	80 825 000	83 885 000	68 829 847
16. Motpost avskrivninger		74 940 959	73 962 425	69 675 000	
17. Netto driftsresultat	18	26 353 870	-41 119 172	-38 775 522	69 308 696
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
18. Overføring til investering		-75 000	-75 000	0	0
19. Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	11	15 355 140	26 722 172	18 625 522	-41 692 770
20. Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond		-41 634 011	14 472 000	20 150 000	-47 721 765
21. Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	20 105 840
22. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-26 353 870	41 119 172	38 775 522	-69 308 695
23. Fremført til inndekning i senere år		0	0	0	0

*1) Inkl. 93.000 i avdrag fra Salsnes båtforening

*2) Beløpet er summen av:a) andel utbytte NTE-fond som overføres til Regionrådet og b) overføring andel av havbruksmidler til Nærøysund kommune



Bevilgningsoversikt per budsjettområde drift 2021

Namsos kommune	Regnskap	Revidert		Opprinnelig	Regnskap
	2021	Budsjett	Avvik	Budsjett	2020
Politisk og kommunedirektør	32 834 820	32 066 000	768 820	31 915 000	31 867 020
Strategi og samfunnsutvikling	16 710 482	20 718 000	-4 007 518	20 171 000	13 838 851
Oppvekst og opplæring	401 047 948	405 463 305	-4 415 357	401 645 000	412 238 054
Helse og velferd	392 236 970	396 107 791	-3 870 821	386 766 000	379 571 931
Økonomi	12 889 269	14 451 542	-1 562 273	15 499 000	14 685 161
Kultur og inkludering	28 548 950	31 111 596	-2 562 646	26 994 000	28 481 705
Samfunnsikkerhet og teknisk drift	204 991 688	197 946 573	7 045 115	176 776 000	171 716 180
Personal og organisasjon	38 532 299	41 048 840	-2 516 541	36 227 000	35 873 091
Felles rammeområder	-25 618 767	-24 954 092	-664 675	2 644 000	-44 038 577
Bevillinger drift, netto	1 102 173 659	1 113 959 555	-11 785 896	1 098 637 000	1 044 233 418
Herav:					
Avskrivninger og kalk.rente	-108 856 323	-106 404 555		-98 858 000	-84 060 725
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	15 243 999	26 482 172		14 000 522	-28 859 005
Inntekt feilført på ansvar 9400					-2 000
Renteinntekter budsjettområdene	74 320	30 000		30 000	
Renteutgifter budsjettområdene	-19 452				
Overføring til investering ført på rammeomr.	-75 000	-75 000			
Bevillinger drift, netto korriger	1 008 541 203	1 033 992 172		1 013 809 522	931 311 687



Bevillingsoversikt investering 2021

Namsos kommune

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	86 673 514	82 160 800	124 301 000	155 651 490
2 Tilskudd til andres investeringer	1 809 857	1 140 000	11 140 000	9 019 857
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 494 110	3 495 000	4 100 000	75 987 125
4 Utlån av egne midler	964 000	614 000	52 000 000	27 350 000
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	92 941 481	87 409 800	191 541 000	268 008 472
7 Kompensasjon for merverdiavgift	8 079 711	8 630 600	18 634 000	21 207 298
8 Tilskudd fra andre	5 623 698	0	0	5 113 836
9 Salg av varige driftsmidler	5 417 534	5 266 000	10 000 000	5 408 586
10 Salg av finansielle anleggsmidler	2 356 773	2 353 700	0	55 000
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	350 000	0	0	0
13 Bruk av lån	78 462 298	78 508 033	108 607 000	233 448 987
14 Sum investeringsinntekter	100 290 014	94 758 333	137 241 000	265 233 707
15 Videreutlån	46 176 705	60 000 000	0	57 101 833
16 Bruk av lån til videreutlån	46 176 705	60 000 000	50 000 000	50 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	21 009 830	4 550 000	4 550 000	20 889 045
18 Mottatte avdrag på videreutlån	21 009 830	4 550 000	4 550 000	20 889 045
18 Netto utgifter videreutlån	0	0	-50 000 000	7 101 833
20 Overføring fra drift	75 000	75 000	0	0
21 Netto bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-7 000 000
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investerin	-321 700	-321 700	4 300 000	-3 141 000
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-7 101 833	-7 101 833	0	7 366 235
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-7 348 533	-7 348 533	4 300 000	-2 774 765
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket b	0	0	0	7 101 833



Investering per prosjekt 2021

Namsos kommune

Prosjekt	Regnskap 2021	Revidert budsjett	Avvik
8001 Sentral driftsstyring helse- og formålsbygg	556 991	400 000	156 991
8002 Vannbeh.anlegg forebygg legionella helse- omsorgsbygg	525 838	550 000	-24 162
8013 Låssystemer ved grunnskoler	0	200 000	-200 000
8044 Branntekniske tiltak Bangsund- bo og velferdssenter	70 113	100 000	-29 887
8053 CG7	687 000	0	687 000
8054 Ny barnehage	252 534	360 000	-107 466
8055 Leirskole Salsnes - skisseprosjekt	231 989	160 000	71 989
8056 CG 7 tilpasning av kontorlokaler	1 214 755	2 450 000	-1 235 245
8084 Utbedring Lonet avlastningsbolig	468 581	400 000	68 581
8095 Utbygging Namdalseid skole	454 898	375 000	79 898
8116 Rehabilitering Namsoshallen	2 354 031	2 500 000	-145 969
8119 Elektronisk internkontroll- og FDV-system	317 128	330 000	-12 873
8127 Vannbehandlingsanlegg forebygging legionella i helse og	22 641	0	22 641
8152 Innbyggerpunkt investering 2020	125 233	126 000	-767
8153 Mikrofonsystemer, investering 2020	98 802	100 000	-1 198
8154 Teknisk utstyr kino	1 355 053	1 355 000	53
8156 Namdalseid folkebibliotek, møbler	34 629	34 000	629
8157 Kulturhuset investeringer 2021	711 630	359 800	351 830
8160 Oppvaksmaskin for grovoppvask og steam	0	310 000	-310 000
8170 Jøa brannstasjon	1 848 874	3 000 000	-1 151 126
8177 Sanering Nexansbygget	3 524 271	4 750 000	-1 225 729
8199 Alarmer/varslingssystem Helse og Omsorg	3 198 105	1 450 000	1 748 105
8213 Ny inntaktsledning Rossetvatnet	1 799 937	1 705 000	94 937
8253 Ny hovedvannledning Tavlåa Spillumstranda	10 833 619	8 940 000	1 893 619
8255 Oppgradering ledningsnett vannforsyning	3 100 267	0	3 100 267
8259 Separering Strandvegen	90 336	0	90 336
8260 Separering Klippenvegen	872 823	0	872 823
8262 Oppgradering av vannverk	2 416 778	0	2 416 778
8264 Rosset vannverk - øke bassengkapasitet	32 640	40 000	-7 360
8265 Reduksjon kum Bøndernes veg	3 615 404	0	3 615 404
8266 Separering Overhallsvegen	413 996	0	413 996
8320 Ny pumpestasjon Dun	1 571 730	1 572 000	-270
8321 Oppgradering av avløpspumpestasjoner	1 182 351	2 000 000	-817 649
8361 Separering Lauvhammerfeltet	116 253	0	116 253
8393 Oppgradering Tiendeholmen renseanlegg	391 962	0	391 962
8396 Separering avløpsledninger Bangsund	522 088	0	522 088
8398 Oppgradering av bekkeløp og kulverter	301 406	0	301 406
8401 Trafikksikkerhetstiltak	489 829	200 000	289 829
8424 Rehabilitering Sjølidammen	7 340 664	10 000 000	-2 659 336
8442 Salg av boliger	47 600	0	47 600
8444 Salg av tomtegrunn	1 300 210	0	1 300 210
8492 Standardheving vei-/gateløys	1 753 918	1 500 000	253 918
8494 Skilting kommunale veger	1 158 686	1 150 000	8 686
8495 Boligfelt Høknestia	38 125	0	38 125
8510 Busstur Gullvikmoen	132 000	200 000	-68 000
8538 2020 Legevaktsbil Mitsubishi Outlander PHEV XR69096	97 500	0	97 500
8600 Forskjønnelse Namdalseid	64 406	0	64 406

Årsberetning 2021 – Namsos kommune

9001	Investeringskudd MNKF	1 140 000	1 140 000	0
9002	Egenkapitalinnskudd KLP	3 419 110	3 420 000	-890
9010	IKT-investering felles	1 417 065	1 345 000	72 065
9014	Inventar og utstyr, nye institusjonsplasser	22 923	0	22 923
9045	Salg/kjøp aksjer/andeler	90 874	0	90 874
9060	Årets investering vannanlegg	0	4 000 000	-4 000 000
9061	Årets investering avløpsanlegg	0	5 000 000	-5 000 000
9071	Kjøp av gravemaskin	2 101 138	2 100 000	1 138
9072	Biler og maskiner selvkost	602 818	700 000	-97 183
9098	Diverse anlegg i Oasen	279 220	279 000	220
9109	110 sentralen nasjonalt samarbeid	3 663 350	3 575 000	88 350
9113	Feiebil	0	700 000	-700 000
9124	Kjøp av tjenestebiler	5 758 813	5 500 000	258 813
9127	Tankbil brann, ny/nyere brukt 2020	78 203	80 000	-1 798
9128	Renovering Namsos kirke	1 841 600	0	1 841 600
9145	Forprosjekt nytt rådhus	154 818	155 000	-182
9146	Utfasing oljekjeler fra kommunale bygg	6 409 421	5 750 000	659 421
9147	Ny heis Mørkvedtunet	224 834	225 000	-166
9149	Fornyning kommunale boliger/leiligheter	3 412 777	3 500 000	-87 223
9163	Forskuttering spillemidler lag og foreninger	1 314 000	614 000	700 000
9174	IPAD og PC i skole	1 950 440	2 000 000	-49 560
9175	Vinduer og brannvarsl Fosnes bygdemuseum	97 402	100 000	-2 599
9176	Gulv dansesal kulturskolen	329 602	330 000	-398
9177	Frigjøringsutstyr Namdalseid	280 000	280 000	0
9997	Moms etter justeringsbestemmelser	615 452	0	615 452
Totalt		92 941 481	87 409 800	5 531 681



Balanse 2021

Namsos kommune

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		4 465 642 404	4 375 936 174
I. Varige driftsmidler	3	1 860 082 931	1 853 549 439
1. Faste eiendommer og anlegg		1 743 951 138	1 738 943 949
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		116 131 792	114 605 489
II. Finansielle anleggsmidler		503 677 135	477 724 772
1. Aksjer og andeler		243 629 642	241 567 382
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	5	260 047 493	236 157 390
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	9	2 101 882 338	2 044 661 963
B. Omløpsmidler		681 142 507	648 028 563
I. Bankinnskudd og kontanter		359 591 437	414 321 110
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler	4	0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		321 551 070	233 707 452
1. Kundefordringer		143 890 919	116 745 387
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	9	177 660 151	116 962 065
Sum eiendeler		5 146 784 911	5 023 964 737
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 081 285 710	949 167 112
I. Egenkapital drift		340 405 280	314 126 410
1. Disposisjonsfond		258 857 911	217 223 900
2. Bundne driftsfond	11	81 547 369	96 902 509
3. Mørforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		10 396 761	2 973 228
1. Ubundet investeringsfond		9 327 293	9 005 593
2. Bundne investeringsfond		1 069 469	1 069 469
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	-7 101 833
III. Annen egenkapital		730 483 669	632 067 475
1. Kapitalkonto	2	741 106 117	642 689 924
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 216 616	-2 216 616
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-8 405 833	-8 405 833
D. Langsiktig gjeld		3 837 622 696	3 867 455 694
I. Lån		1 816 678 567	1 800 372 427
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 232 278 567	1 403 672 427
2. Obligasjonslån	7	584 400 000	396 700 000
3. Certifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	9	2 020 944 129	2 067 083 266
E. Kortsiktig gjeld		227 876 505	207 341 931
I. Kortsiktig gjeld		227 876 505	207 341 931
1. Leverandørgjeld		0	134 581 947
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		227 579 813	71 256 571
5. Premieavvik	9	296 692	1 503 413
Sum egenkapital og gjeld		5 146 784 911	5 023 964 737
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-113 098 671	-134 223 704
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-113 098 671	-134 223 704