

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Overhalla kommune

Arkivsak: 22/76
Møtedato/tid: 05.05.2022 kl. 09:00
Møtested: Kommunestyresalen

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
11/22	Orientering fra administrasjonen
12/22	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning
13/22	Refaratsaker mai 22
14/22	Godkjenning av protokoll

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

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 26.04.2022

Anne Lise Grande Vollan (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Einar Sandlund/s/
Seniorrådgiver
Konsek Trøndelag IKS

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

Orientering fra administrasjonen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Overhalla kommune

Møtedato

05.05.2022

Saknr

11/22

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 21/102 - 8

Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

Saksopplysninger

Kontrollutvalget gjennomførte besøk på Overhalla Sykeheim 08.03.22, jfr. sak 07/22, og fattet slikt enstemmig vedtak:

- 1) *Besøket tas til foreløpig orientering.*
- 2) *Kontrollutvalget ønsker en orientering i neste møte fra kommunedirektøren om:*
 - *Plan for rekruttering og beholde ansatte*
 - *Plan for å fange opp økte kompetanse- og bemanningsbehov for å sikre forsvarlig helsehjelp*
 - *Evaluerings av omorganiseringen i pleie- og omsorg; overgangen til færre fagledere m.v.*

Kommunedirektøren, evt. de han bemyndiger, er innkalt til møtet for å gi orientering som nevnt i vedtakets pkt. 2.

Vurdering

Om ikke kontrollutvalget selv bestemmer noe annet, anbefales det å ta den gitte informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Overhalla kommune

Møtedato

05.05.2022

Saknr

12/22

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/274 - 7

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekasses årsregnskap, og kommunens årsberetning 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandling av årsregnskap og årsberetning.

Vedlegg

Overhalla - Kontrollutvalgets uttalelsese til årsregnskap og - beretning 2021

Revisjonsberetning Overhalla 2021

Årsberetning 2021 Overhalla kommune

Årsregnskap 2021

Saksopplysninger

Det er kommunestyret sitt ansvar å forvalte kommunen sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jfr. kommuneloven § 14-2. Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for inntekter og anvendelsen av de midlene som kommunen har til rådighet, og må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene en kommune avgir i løpet av året. Kommuneloven §14-6 og § 14-7 sier at årsregnskap og årsberetning skal avlegges innen henholdsvis 22.02. og 31.03.

Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.04. Kommunestyret må behandle årsregnskapet og årsberetning innen 30.06. Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt og noteopplysninger.

Detaljeringsgraden og presentasjonsformen for årsregnskapet har kommunen stor frihet til selv å bestemme, men det skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommunekassens årsregnskap

Kommunekassens årsregnskap er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og avlagt innen fristen. Kommunen skal også avgi et konsolidert regnskap.

Noen kommentarer til årsregnskapet:**Driftsregnskapet**

Driftsregnskapet viser at kommunekassen hadde kr 261,5 mill.kr til fordeling netto drift i 2021. Brutto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter kr 11,7 mill. kr. Netto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag og er på kr 6,7 mill kr. Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er på 2%. Anbefalt nivå er min. 1,75%.

Alle fagområdene hadde et mindreforbruk i 2021. Kommunen kommer likevel godt ut grunnet økt skatteinngang, samt overføringer og tilskudd fra andre. For å gjøre opp regnskapet i balanse ble netto avsetning til disposisjonsfondet på 6,99 mill.kr.

Investeringsregnskapet

Kommunens totale investeringer i anleggsmidler for 2021 var på kr 119,2 mill.kr mot kr 102,4 mill.kr i 2020. Investeringene ble ca. kr 14 mill kr lavere enn revidert budsjett.

Lånefinansieringen av anleggsmidler ble i 2021 på kr 91,8 mill.kr mot kr 77,8 mill.kr i 2020. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. De største investeringene knytter seg til Hunn skole, uteområde OBUS og forprosjektering utbygging av tomt til helse- og omsorg.

Balanseregnskapet

Balansen består av anleggsmidler, omløpsmidler, gjeld og egenkapital. Egenkapitalen er økt fra mill. kr 249,8 i 2020 til kr 280,5 mill.kr i 2021. Egenkapitalandelen er på 20,3 %.

Disposisjonsfond er gjennom året økt med 7 mill kr fra 67,5 mill til kr 74,5 mill og utgjør nå 18% av driftsinntekten. Anbefalt nivå er min. 5 - 10%. Bundet driftsfond er gjennom året redusert fra kr 24,6 mil. Kr til kr 22,7 mill. kr.

Noter til regnskapet

Noter er opplysninger som gis som en del av årsregnskapet. Notene skal bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse og vurdering av regnskapet, og skal ha en klar henvisning til de poster i regnskapet som kommenteres. Sekretariatet har ikke ytterligere kommentarer til disse.

Konsolidert årsregnskap

Etter ny kommunelov skal det også avgis et konsolidert regnskap. Kommunen har ingen særregnskap som skal konsolideres slik at kommunekassens årsregnskap dekker kravene til konsolidering. Konsolidert årsregnskap er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Kommunens årsberetning

Kommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet.

Årsberetningen er innen fristen og inneholder de opplysninger om regnskapet og de redegjørelser som loven krever. Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Dette gjøres ofte sammen med årsberetningen.

Kommunens årsmelding

Den pliktige årsberetningen inngår som en del av denne. Kommunens årsmelding er ikke et pliktig dokument som kontrollutvalget skal uttale seg om. Årsmeldingen gir et utfyllende bilde og detaljerte opplysninger om de enkelte områdene i kommunen.

Andre kommentarer

De grunnleggende kravene til økonomiforvaltningen skal bidra til at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, at planene er realistiske, at finans- og gjeldsforvaltningen ikke innebærer vesentlig risiko og at betalingsforpliktelsene kan innfris ved forfall.

Arbeidskapital er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld i balansen, og er et uttrykk for kommunens handlingsrom. Korrigeret arbeidskapital(korrigeret for premieavvik og ubrukte lånemidler) utgjør 49,1 av 135,3 millioner kr i bankinnskudd og kontanter.

Likviditetsgrad er nøkkeltall som brukes for å si noe om hvor god likviditet en kommune har. Likviditet er et mål for betalingsevne. Likviditetsgrad 1 er ca. 2,2%. Denne bør normalt være større enn 2.

Gjeldsgraden er på 156 %. Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har høy gjeldsgrad, fører dette til høye årlige utgifter til avdrag og renter i lang tid fremover.

Kommunestyret kan legge føringer for hvordan bevilgningene skal brukes gjennom budsjettpremisser.

Revisjonsberetning

Kommunekassens årsregnskapet sammen med kommunens årsberetning er revidert av

Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonsberetningen er datert den 23.03.22, og er avgitt som ren beretning.

Nummererte brev

Ifølge kommuneloven § 24-7 plikter revisor å påpeke en del nærmere angitte forhold i nummerert brev. Dette gjelder vesentlige forhold, som for eksempel forhold som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet eller mangler i rutiner for økonomisk intern kontroll. Kommunen har ikke mottatt nummerert brev.

Kontrollutvalgets uttalelse

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

Vurdering

Kontrollutvalgets oppgave er i korthet å uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) regnskapsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruksjer og avtaler med revisor. I tillegg at årsberetningen omtaler de forhold loven krever.

Kommunes årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA, og avgitt innen fristen. Oppdragsansvarlig revisor tilfredsstiller de kravene som er stilt i lov og forskrift.

Sekretariatet vil trekke fram følgende om avlagt årsregnskap og årsberetning:

- Fagområdene har et mindreforbruk i drift iht. revidert budsjett
- Kommunen kommer likevel godt ut grunnet økte skatteinntekter, samt overføringer og tilskudd fra andre.
- Gjeldsbelastningen er høy, men fondene er bevisst styrket for å dekke fremtidige økte kapitalkostnader.
- Den økonomiske internkontrollen på overordnet nivå for kommunen er vurdert som tilfredsstillende.
- Årsmeldingen gir et godt og utfyllende bilde av virksomheten sammen med årsberetningen.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagte forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å knytte ytterligere kommentarer til årsregnskapet og årsberetningen.

**Til
Kommunestyret**

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunekassens årsregnskap, og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 05.05.2022, under sak 12/2022, behandlet kommunekassens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt årsregnskap, datert 12.02.2022, kommunedirektørens årsberetning datert 22.03.2022 og revisors revisjonsberetning datert 23.03.2022.

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 12 353 350.- og ble gjort opp i balanse med netto avsetning til disposisjonsfondet på 6,99 mill.kr.

I forbindelse med gjennomgangen har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra kommunedirektør, og økonomisjef. Kontrollutvalget har også fått orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Kontrollutvalget har fått alle opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Kontrollutvalget mener at årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov. Etter kontrollutvalgets vurdering er regnskapet ført i samsvar med gjeldende lover og regler.

Kontrollutvalget mener at årsberetningen tilfredsstillende lovens krav og brukernes informasjonsbehov.

Ut over dette har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet og årsberetningen for 2022.

Kontrollutvalget mener at det fremlagte årsregnskap med årsberetning kan fastsettes som kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021.

Kopi: Formannskapet

Overhalla 05.05.22
Kontrollutvalget/s/

Til kommunestyret i Overhalla kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Orgnr: 919 902 31D mva
Bank: 427D 18 38658
M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Overhalla kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 6 663 181. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettåvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Arsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Årsberetning er pliktige opplysninger i årsberetning etter kommuneloven § 14-7, og øvrig informasjon er all annen informasjon i samme dokument eller annen årsrapport som følger årsberetning og årsregnskap. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning mottatt 22.03.2022 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

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

Namsos den 23.mars 2022

Heidi Galguften
Oppdragsansvariig revisor



Overhalla kommune
– positiv, frisk og framsynt

2021

Årsberetning og rapport

Innhold

1. Innledning.....	3
1.1 Kommunedirektørens kommentar.....	3
1.2 Årshjul.....	5
1.3 Administrativ organisering	5
1.4 Politisk organisering	6
Årsberetning.....	7
2. Analyse og økonomisk resultat.....	7
2.1 Økonomisk analyse.....	7
2.1.1 Økonomi	7
2.1.2 Regnskapsmessig mindreforbruk (historisk)	9
2.1.3 Utviklingstrekk driftsregnskapet	10
2.1.4 Netto driftsresultat.....	11
2.1.5 Investeringer.....	13
2.2 Balansen	14
2.2.1 Likviditet	14
2.2.2 Fond.....	14
2.2.3 Lånegjeld	15
2.3 Likviditetsanalyse	16
2.4 Finansielle måltall.....	16
3. Redegjørelse for andre forhold	16
3.1 Likestilling og mangfold i kommunen.....	16
3.2 Etikk	17
3.3 Diskriminering	17
3.4 Internkontroll	17
3.5 Fortolkning av statlig styringssignal og forventet utvikling i rammebetingelser	18
Årsrapport	19
4. Innbyggerne.....	19
5. Medarbeiderne.....	20
5.1 Ansatte	20
5.3 Tillitsvalgte.....	22
6. Fagsjef oppvekst.....	22
6.1 Utviklingsfokus i barnehager og skoler i 2021.....	22
6.2 Grunnskole	24
6.3 Barnehage	26
7. Fagsjef helse og omsorg	28

7.1 Organisering og ledelse	28
KORONA- COVID-19.....	28
DRIFT.....	29
PROSJEKTER i helse og omsorg 2021.....	30
7.2 Kostratall helse og omsorg	30
8. Kultur og samfunn	32
8.1 Tjenestene Kultur og samfunn (netto tall)	32
8.2 Folkebibliotek	33
8.3 Ungdomstiltak, idrett, m.m	33
8.4 Kommunale musikk- og kulturskoler.....	33
8.5 Bosetting og integreringstjenesten (BIT).....	33
9. Teknisk sjef	34
9.1 Eiendomsforvaltning	34
9.2 Kommuneplanens arealdel / kartverk / leke og rekreasjonsareal	35
9.3 Avfall og renovasjon	35
9.4 Vann og avløp	36
9.5 Samferdsel.....	37
10. Landbruk og natur	37
11. NTE fond Nærings og samfunnsutvikling	37
11. «Flyktningefondet»	38

1. Innledning

1.1 Kommunedirektørens kommentar

Kommunedirektøren avlegger med dette årsberetning og årsrapport for 2021.

Kommunen skal ifølge kommuneloven utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Den skal redegjøre om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske utvikling og stilling, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretas den økonomiske handleevnen over tid. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme kjønnslikestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven om etnisitet, diskriminerings- og tilgjengelighetsloven og diskrimineringsloven om seksuell orientering.

Etter en vekst i folketallet hvert år fra 2004 til 2019, viser tall fra SSB at antall innbyggere for Overhalla for andre år på rad fikk en nedgang. Nedgangen i 2021 ble på 48 personer. Dette til tross for at en hadde et fødselsoverskudd (4) og positiv innvandring (4). Det er utflytting innenlands som er årsaken til den store nedgangen. Kommunens folketall er med det på 3817 ved utgangen av 2021, som er på nivå med årene 2014/15.

Overhalla kommune har i likhet med andre kommuner også i 2021 blitt påvirket av koronapandemien. Alle kommunens 356 ansatte har også på en eller annen måte blitt berørt av pandemien. Til tross for dette har fleksibiliteten til medarbeiderne bidratt til at brukere og innbyggere har fått best mulig tjenester. Kommunedirektøren vil gi en stor takk til både ansatte og frivillige for innsatsen gjennom pandemien og i den unormale tiden.

I likhet med alle landets kommuner og bedrifter har enkelte oppgaver utover daglig drift nødvendigvis måttet bli satt på vent og en har derfor ikke fått gjennomført alle planlagte oppgaver i så stor grad som en hadde ønsket.

Antall barn med grunnskoleundervisning har økt siste år med 13, og er med det på 556, inklusive barn i privatskole. Veksten forventes å avta i kommende år. Det ble 23 færre med barnehageplass i 2021. Det kan være vanskelig å lage gode prognoser for framskrivning av barnehagebehovet, men prognoser fra SSB viser en forventet nedgang de kommende årene.

Utviklingsarbeidet innenfor oppvekst har vært sterkt preget av pandemien, og det har vært begrenset muligheter for å drive godt utviklingsarbeidet. Hovedfokus har vært ledelse i utviklingsprosesser og inkluderende barnehage- og skolemiljø, spesialpedagogisk arbeide og språkutvikling som tidlig innsats. I tillegg er det jobbet med rutiner for observasjon og systematisk arbeide over tid.

Overhalla sykeheim med 35 sengeplasser har hatt en beleggprosent på 87% i 2021. Dette er en økning på 7% poeng fra foregående år. Hjemmesykepleien har hatt mellom 103-118 brukere i løpet av 2021 som er omtrentlig det samme som året før. Leverte timer har økt fra 10.100 til 12.000. Hjemmehjelp har hatt 80-89 bruker i løpet av året. Totalt timeforbruk har gått litt ned og er på 3700 i 2021.

Det er gjennomført både lederutdanning og fagkompetanseheving innenfor helse. I tillegg er det gitt veiledning til høyskolestudenter og lærlinger. Overhalla har også i 2021 vært involvert i arbeidet med utvikling av Helseplattformen via faggrupper og fagekspertgrupper. I tillegg har det vært jobbet med

digitalisering, helhetlig støtte til pårørende med krevende omsorgsoppgaver, håndtering av uønskede hendelser med vold og trusler med bruk av VR teknologi, hvordan leve med kreft og nærværprosjekter.

For at tjenesten skulle kunne fulgt nasjonale smittevernregler, har de aller fleste enhetene måttet tilpasse sin drift med mindre arbeidsgrupper, registrering av nærkontakter, besøkskontroll, avstand, ekstra renhold osv. I tillegg har en del av enhetene fått nye arbeidsoppgaver å håndtere under pandemien. Her kan nevnes testing, isolering, smittesporing, karanteneoppfølging og koronatelefon.

Bygging av ny skole på Hunn med en netto kostnadsramme på 100 millioner kroner har kommet godt i gang i 2021. Prosjektet har det krevd en god del involvering og oppfølging fra skole og teknisk etat. Forventes innflytting er til skolestart høsten 2022. Uteområdet ved Overhalla barne- og ungdomsskole er slutført med en samlet kostnad på 11,3 millioner kroner. Det meste er finansiering med tilskudd fra eksterne (netto 3,5 millioner i bruk av lån). 18 nye omsorgsboliger ble tatt i bruk (Namsgløtt). Bo- og miljøtjenesten har brukt en del ressurser på innflyttingen, og nye brukere har fått bodd seg godt inn i løpet av året. Administrasjonsbygget har fått på plass nytt varme og ventilasjonsanlegg, og det ble foretatt en utvidelse av Ranemsletta barnehage.

Kommunen begynner å ha relativt få byggeklare tomter ledige, spesielt på Skage hvor etterspørselen har vært størst i de siste årene. Reguleringsplan for videre boligtomter i tilstøtende område på Skage ble vedtatt for videre utbygging i 2021. Det pågår avklaringer med en grunneier om tilførselsvei inn til nytt byggefelt, noe som har forsinket videre framdrift. En er i dialog med grunneier om videre utbygging av tomteområdet.

Kommunestyret bevilget tidligere totalt 5 millioner til digitalisering og organisasjonsutvikling. Det er i tillegg mottatt statlig støtte til arbeidet. Helse- og omsorg og oppvekst har hatt prosjektmedarbeidere knyttet til utviklingsarbeidet som har pågått også i 2021.

Kommuneplans samfunnsdel ble slutført og behandlet i 2021. Neste steg blir utarbeidelse av arealdel og handlingsplaner.

Sykefraværet for 2021 ble totalt 9 %, som er det samme som året før. Det er både på leder- og enhetsnivå fortløpende satt søkelys på oppfølging av nærværarbeidet. Bedriftshelsetjenesten bidrar med faglig bistand i arbeidet. Arbeidet er blitt berørt av pandemien.

Årets regnskap ble avsluttet med et *mindreforbruk* på 11,6 millioner kroner som er avsatt til disposisjonsfondet. Fondet er med det på 74,5 millioner kroner og utgjør 19 % av omsetningen. Netto driftsresultat ble på 6,7 millioner kroner. Korrigert for øremerkede- og selvkost ordninger ble overskuddet 8,6 millioner. Likviditeten er god og langsiktig lånegjeld er 603 millioner kroner. Av dette er det 488 millioner kroner gjeld som belaster kommunekassen direkte.

Kommunens økonomiske rammebetingelser har blitt dårligere i løpet av siste årene. Omlegging av inntektssystemet (kommunereformen), reduserte rammer for eiendomsskatt og medfinansiering av privat skole bidrar til reduserte inntekter. Kommunene har i forbindelse med pandemien mottatt noe økte overføringer som på kort sikt har hatt en positiv innvirkning på Overhallas økonomi. Sterk nasjonal skatteinngang bidro også i positiv retning for resultatet i Overhalla som for øvrige kommuner.

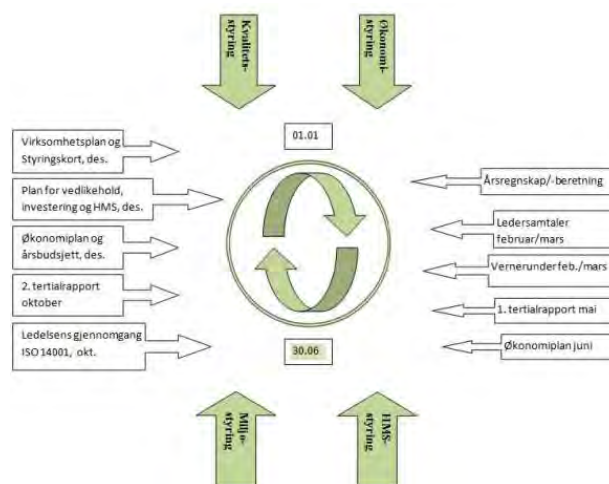
Betydelige investeringer i bygg de senere årene og dermed økte finansutgifter, vil de kommende år medføre at vi står overfor et vesentlig økonomisk omstillingsbehov. Kommunene får stadig nye oppgaver fra staten. Innbyggernes alderssammensetting vil trolig utfordre helseområdet i kommende år, og det forventes noe færre barn en periode framover. Ved rekruttering av nye medarbeidere er

en i konkurranse med flere. En blir stadig utfordret på strengere kompetansekravene innenfor tjenestene.

Alle utfordringer og endringer kommunen står ovenfor i kommende år vil kreve hyppigere omstilling av organisering og hvordan en utfører tjenestene. Utfordringene vil være løsbare, men vil kreve strengere prioritering mellom tjenestene og hvor store investeringer kommunen har økonomisk evne til å takle i årene som kommer. Godt samspill mellom politisk og administrativt nivå vil være avgjørende. Selv med endrede rammebetingelser skal Overhalla kommune også i framtiden fortsette å levere gode tjenester til innbyggerne. Overhalla vil med det fortsette å være «positiv, frisk og framsynt».

1.2 Årshjul

Plan- og styringssystemet består av kommunens overordnede og politiske vedtatte planverk med kommuneplan som overbyggende for alle planer. Årshjulets hovedaktiviteter er Økonomi, HMS, Miljø og kvalitetsstyring. En har kontinuerlig en målsetting om at styring av enhetene skal forenkles og være effektiv, slik at politiske målsetninger og prioriteringer kan styrkes i kommende år. Kommunens oppgaver følger kommuneloven, plan- og bygningslov, øvrige lover og forskrifter, nasjonale føringer og politiske vedtak. Arbeidet med revidert av kommuneplan samfunnsdel ble fullført i 2021, og arbeidet med arealdelen forventes å bli slutført i løpet av 2022.

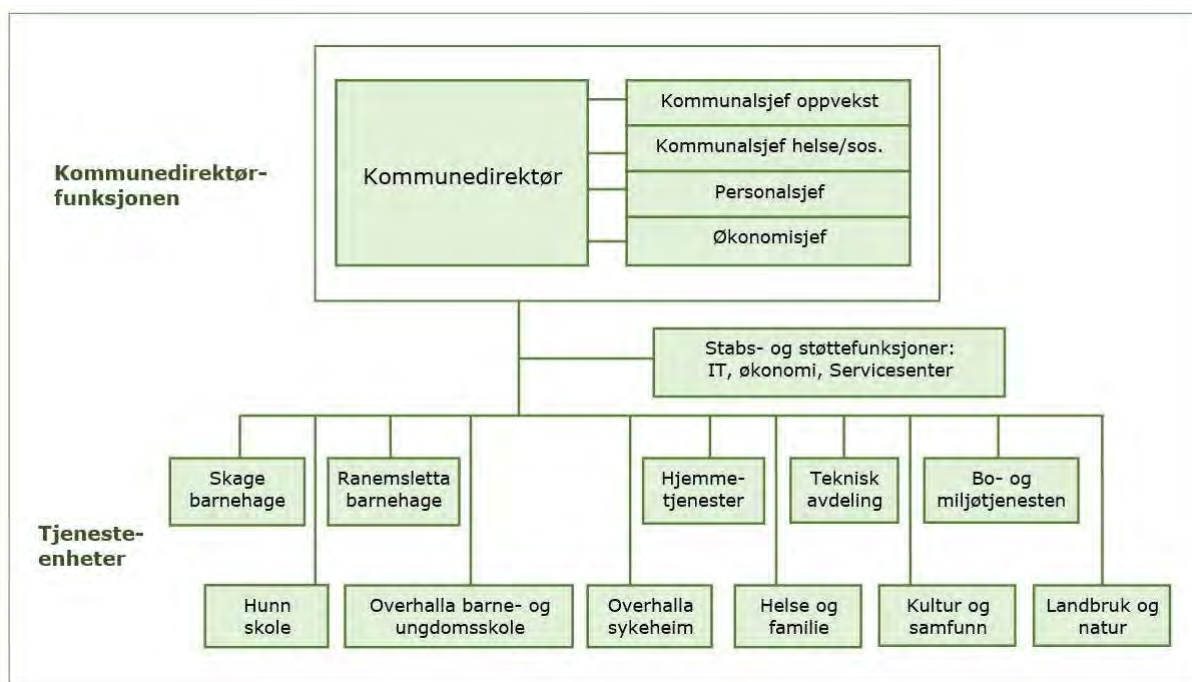


1.3 Administrativ organisering

Kommunen er organisert i to hovednivåer: kommunedirektørfunksjonen og tjenesteenheter (se info om hver enhet nederst i artikkelen).

I tillegg samarbeider Overhalla kommune med andre kommuner om flere tjenester. Fra 1.1.2020 er Namsos kommune vertskommune for samarbeid om bl.a. barnevern, PPT, NAV, kommuneoverlege, legevakt, lønn og regnskap, IKT og sentralbordtjeneste. Overhalla kommune har felles brann- og redningsvesen med Høylandet kommune og Grong kommune, hvor Grong kommune er vertskommune for brannmannskapene. I 2021 inngikk Grong og Overhalla samarbeid om felles landbruk og naturtjeneste med Overhalla som vertskommune.

Det legges vekt på best mulig samhandling mellom kommunedirektørfunksjonen, stabs-/støttefunksjonene og de enkelte tjenesteenhetene.

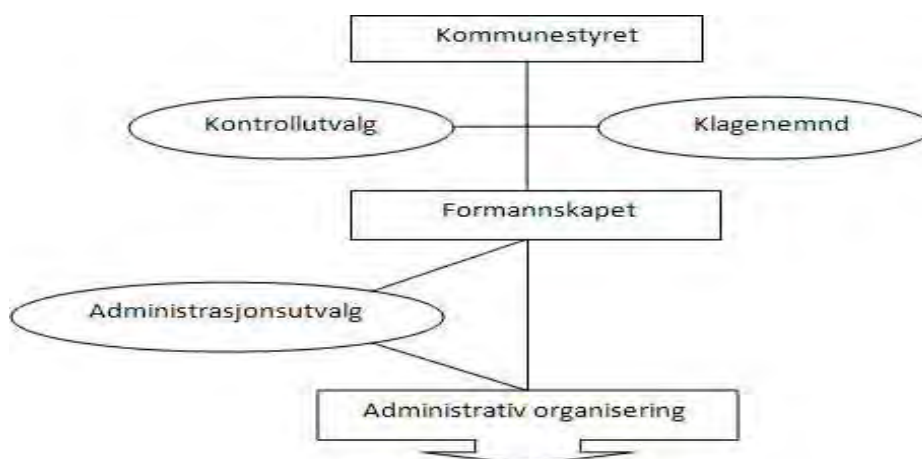


1.4 Politisk organisering

Kommunestyret med 21 medlemmer er øverste politiske organ og fatter vedtak på vegne av kommunen så langt ikke annet av lov eller delegasjonsvedtak.

Formannskapet på 7 medlemmer er driftsstyret for kommunen. I tillegg er det fast utvalg for plansaker og styringsgruppe for byggeprosjekter.

I tillegg til kontrollutvalg, klagenemnd og administrasjonsutvalg har kommunen eget eldreråd, råd for personer med funksjonsnedsettelse og ungdomsråd.



Årsberetning

2. Analyse og økonomisk resultat

2.1 Økonomisk analyse

2.1.1 Økonomi

Årsregnskapet for 2021 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 11.578.796 kroner. Det er 4 % av kommunens budsjetterte driftsramme på 277 millioner kroner. Mindreforbruket knyttes i hovedtrekk til:

- 8,8 millioner kroner i merinntekt fra skatt og rammetilskudd (3%).
- 0,6 millioner kroner i redusert finansutgifter (2%).
- 1,8 millioner kroner i reduserte utgifter ordinær tjenesteproduksjon, korrigert for øremerkede ordninger.
- 0,4 millioner kroner i redusert overføring investeringsregnskapet (mindre behov enn budsjettert)

I hht til ny kommunelov er mindreforbruket avsatt til disposisjonsfond.

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Avvik
1 Rammetilskudd	164 146 178	158 518 000	5 628 178
2 Innteks- og formueskatt	103 966 081	100 776 000	3 190 081
3 Eiendomsskatt	11 284 144	11 240 000	44 144
4 Andre generelle driftsinntekter	9 842 921	9 896 000	-53 079
5 Sum generelle driftsinntekter	289 239 324	280 430 000	8 809 324
6 Sum bevilgninger drift, netto	261 537 000	276 576 778	-15 039 778
7 Avskrivninger	15 940 792	15 940 793	-1
8 Sum netto driftsutgifter	277 477 792	292 517 571	-15 039 779
9 Brutto driftsresultat	11 761 532	-12 087 571	23 849 103
10 Renteinntekter	1 579 878	1 330 000	249 878
11 Utbytter	1 608 677	1 608 677	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
13 Renteutgifter	11 097 698	11 400 000	-302 302
14 Avdrag på lån	13 130 000	13 130 000	0
15 Netto finansutgifter	-21 039 143	-21 591 323	552 180
16 Motpost avskrivninger	15 940 792	15 940 793	-1
17 Netto driftsresultat	6 663 181	-17 738 101	24 401 282
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 896 199	15 141 401	-13 245 202
Korrigert netto driftsresultat	8 559 380	-2 596 700	11 156 080
(Regnskapsmessig mindreforbruk)			11 578 796
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6 992 096	4 586 700	-11 578 796
			0

En har samlet mottatt 8,8 millioner kroner mer i skatt- og rammetilskudd for 2021 enn budsjettert. Av dette gjelder 3,2 millioner kroner skatt på inntekt og formue og 5 millioner kroner i økt inntektsutjevning.

Økningen knyttes i stor grad til vesentlig høyere nasjonal skatteinngang og noe høyere lokal skatteinngang. Kommunens prognoser for skatteinntekter tok utgangspunkt i revidert

nasjonalbudsjett med oppdaterte tall fra juli 2021. Riktige prognoser mottok ikke kommunen før oktober for skatt på inntekt og formue, og desember for den vesentlige økningen av inntektsutjevning. Hadde dette vært kjent tidligere ville dette blitt forelagt kommunestyret ved behandling av regnskapsrapport for 2. tertial. I tillegg til økt skatteinntekt mottok kommunen ca. 700.000 kroner i økte rammetilskudd. Økningen knyttes til skjønnsmidler og midler til kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien.

Andre generelle driftsinntekter ble 53.000 lavere enn budsjett. Noe mindre i integreringstilskudd og rentekompensasjon fra husbanken som følge av lav rente. I tillegg er det bokført 100.000 kroner i naturressursskatt som ikke var budsjettet.

Netto finansutgifter viser en besparelse på 552.000 kroner. 250.000 kroner gjelder høyere renteinntekter av bankinnskudd, og renteutgiften for lån er blitt 300.000 kroner lavere enn budsjettet.

Bevilgning drift har blitt 15,0 millioner kroner lavere enn budsjettet. I hht. til ny kommunelov skal en som tidligere ikke bokføre *netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond* i bevilgningsrammene. For øremerkede- og selvkostområder medfører dette noe avvik i forhold til budsjett. Korrigert for disponering av bundne fond, framkommer den *ordinær* bevilgninger til drift. Korrigert viser det en samlet besparelse på 1,8 millioner kroner.

Bevilgninger drift, netto	Regnskap	Rev budsjett	Avvik	Bundne fond	Korr avvik
Politiske styringsorganer	-3 657 693	-2 907 396	-750 297		-750 297
Stabs- og støttefunksjoner	17 189 510	21 562 659	-4 373 149	4 121 370	-251 779
Fagområde oppvekst	97 725 342	99 335 941	-1 610 599	2 146 591	535 992
Fagområde helse/sosial	84 619 249	87 138 568	-2 519 319	1 231 674	-1 287 645
Fagområde kultur og samfunn	9 543 388	10 539 612	-996 224	889 351	-106 873
Fagområde teknisk	26 333 554	30 049 661	-3 716 107	3 638 464	-77 643
Landbruk og natur	3 101 538	4 283 733	-1 182 195	795 096	-387 099
Skatter, rammetilskudd, renter	-2 315 248	-2 273 000	-42 248	422 656	380 408
Midtre Namdal Samkommune	28 997 360	28 847 000	150 360		150 360
Sum bevilgninger drift, netto	261 537 000	276 576 778	-15 039 778	13 245 202	-1 794 576

Politiske styringsorganer: Besparelsen på 750.000 kroner knyttes i all hovedsak til pensjonsposteringene (premieavvik, bruk av premiefond og forfalt premie).

Stabs- og støttefunksjon: Før korreksjon av avsetting til bundne driftsfond, viser rammeområdet en samlet besparelse på 4,4 millioner kroner. Avsetningen gjelder 3 millioner til bredbåndprosjekt, 530.000 kroner i næringstilskudd og 600.000 kroner som gjelder forprosjekt helsesentertomta. Midlene overføres til kommende år for disponering.

Korrigert for fondsavsettingen er besparelsen på 250.000 kroner som i stor grad knyttes til en vakanse i administrasjonen.

Fagområde oppvekst: 1,6 millioner kroner i overforbruk av en ramme på 99 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger (bundne driftsfond) er overforbruket 530.000 kroner. Avsetningen på i overkant av 2 millioner kroner gjelder i hovedsak prosjekter som er finansiert med eksterne tilskudd som ikke er disponert i løpet av året.

Grunnskole fikk et overforbruk 225.000 kroner, mens barnehage hadde et overforbruk totalt på 310.000 kroner.

Fagområdet helse og omsorg: Med en ramme på 87 millioner kroner er det en samlet besparelse på 1,6 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger er besparelsen på 1,3 millioner kroner. Vakanser i perioder og sykefravær uten ekstra innleie av vikar er det som bidrar mest til besparelsen innenfor institusjon, hjemmetjenesten og helsetjenestene. Videre ble det brukt 700.000 kroner mindre til ressurskrevende tjenester.

Kultur og samfunn: Besparelse på 1 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger er besparelsen 100.000 kroner som i all hovedsak gjelder redusert utgifter med integreringsordningen. Bosetting i slutten av året bidro til redusert ressursbehov.

Teknisk etat: Besparelse før korrigering av selvkostområdene på 3,7 millioner kroner. Korrigert har etaten en samlet besparelse på 77.000 kroner. Avsettingen til bundne fond gjelder i hovedsak vann og avløp, samt bevilgede midler til kommuneplanens samfunnsdel som vil bli disponert i påfølgende år.

Overforbruk innenfor samferdsel, brann og plansaksbehandling. Dette dekkes med besparelse innenfor kommunal bygningsmasse hvor det vesentligste av besparelsen knyttes til høyere leieinntekter for utleie av omsorgsboliger.

Landbruk og natur: Besparelse på 1,2 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger er besparelse henholdsvis 390.000 kroner. Besparelse knyttes i stor grad til vakanse i stillinger.

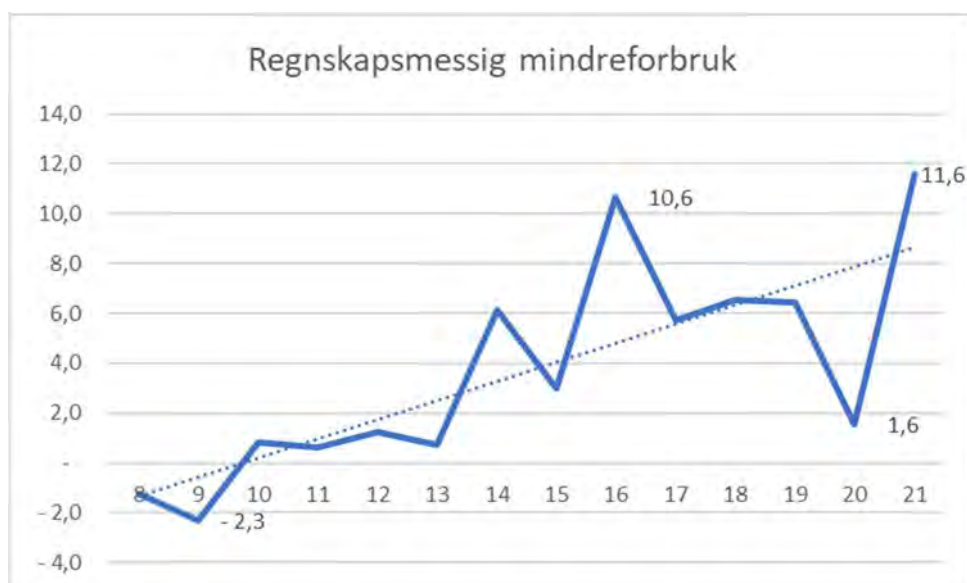
Samarbeidsordninger Namsos kommune:

	Rev budsjett	Regnskap	Avvik(per.)
IT infrastruktur	1 648 000	2 101 000	453 000
Økonomi programmer	353 000	414 000	61 000
Felles sak/ arkivsystem	161 000	152 000	-9 000
Pleie og omsorgsprogrammer	323 000	237 000	-86 000
Lønn og regnskapsavdelingen	2 024 000	1 899 609	-124 391
Sentralbord	209 000	209 000	0
PPTi grunnskolen	2 301 000	2 365 000	64 000
Kommunelegen	428 000	537 000	109 000
Legevakt	3 029 000	2 929 543	-99 457
NAV	4 569 000	3 967 390	-601 610
Barnevern	9 517 000	9 900 998	383 998
Totalt	24 562 000	24 712 541	150 541

2.1.2 Regnskapsmessig mindreforbruk (historisk)

Kommunen har siden 2010 hatt et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd). Overskuddet viser hvor mye mindre kommunen netto har brukt i forhold til revidert budsjett. Overskuddene har stort sett vært et resultat av høyere skatteinntekter og god økonomistyring innenfor rammeområdene.

(Tallen i tabellen under er i millioner kroner).



2.1.3 Utviklingstrekk driftsregnskapet

Driftsinntekter

Brukerbetaling har økt med ca. 1 million kroner siste år. Økningen knyttes til reduksjonene i brukerbetaling som ble gjennomført i forbindelse med koronapandemien foregående år. Størst innvirkning på barnehage og SFO, men også kulturskolen.

Salgs og leieinntektene økte med 2 millioner kroner. Mer utleie av boliger. Økt gebyr avfall og slam.

Overføring med krav til motytelser er redusert med 4 millioner kroner. Det aller vesentligste av dette knyttes til øremerkede tilskudd til diverse prosjekter.

Driftsinntekter (mill kr)	2017	2018	2019	2020	2021
Brukerbetalinger	16	17	18	16	17
Andre salgs- og leieinntekter	27	31	26	27	29
Overføringer med krav til motytelse	34	40	44	51	47
Rammetilskudd	146	146	155	164	164
Andre statlige overføringer	22	13	11	8	9
Andre overføringer	2	1	-	-	-
Skatt på inntekt og formue	89	93	93	92	104
Eiendomsskatt	7	7	11	13	11
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	1
Sum driftsinntekter	343	348	359	371	382

Rammetilskuddet er uendret fra forgående år, men i det har inntektsutjevningen som økt med 5,4 millioner kroner som følge av den økte nasjonale skatteinngangen. Eiendomsskatten går ned som følge av redusert maksimal promillesats.

Driftsutgifter

Lønnsutgiftene har en total økning på 2% i løpet av siste år. Isolert har fastlønn økt med 2%.

Kommunen har ved utgangen av 2021 en ramme på 299 årsverk. Vikarutgiften er brutto 13,3 millioner i 2021, samme som året før. Korrigert for refusjoner er netto vikarutgifter 2,3 millioner for begge år. Det vil si at i overkant av 80% av vikarutgiftene dekkes av refusjoner.

Overtidsgodtgjørelsene økte fra 1,5 til 2,3 millioner foregående år.

Pensjonsutgiftene har totalt blitt redusert med 0,3 millioner kroner siste år og var på 19,2 millioner kroner eks. arbeidsgiveravgift.

Kjøp av varer og tjenester har økt med 7 millioner kroner. Dette gjelder i all hovedsak kjøp av tjenester som ressurskrevende brukere, private barnehager, konsulenthjelp diverse prosjekter og legevakt. Økte overføringer knyttes til bredbåndsprosjektet, tilbakeført påløpt refusjoner voksenopplæring integreringsordningen og kommunal kompensasjonsordning.

Driftsutgifter	2017	2018	2019	2020	2021
Lønnsutgifter	172	175	180	182	185
Sosiale utgifter	30	30	32	27	29
Kjøp av varer og tjenester	86	96	97	100	107
Overføringer og tilskudd til andre	24	23	24	27	33
Avskrivninger	14	15	16	16	16
Sum driftsutgifter	326	339	349	353	371

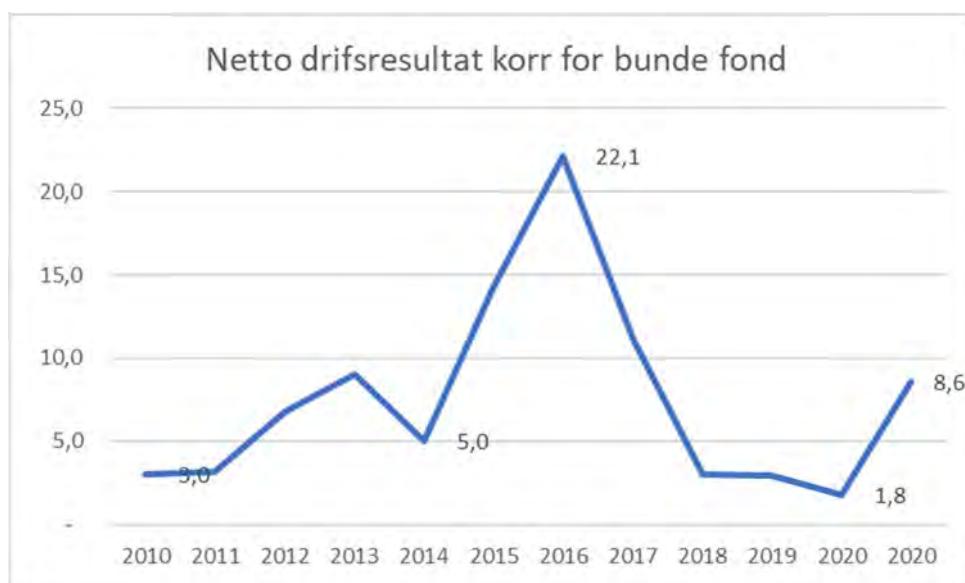
Finansutgifter

Netto finansutgifter har gått ned med i overkant av 1,1 millioner kroner. Reduserte minimumsavdrag og renteutgifter er hovedårsaken.

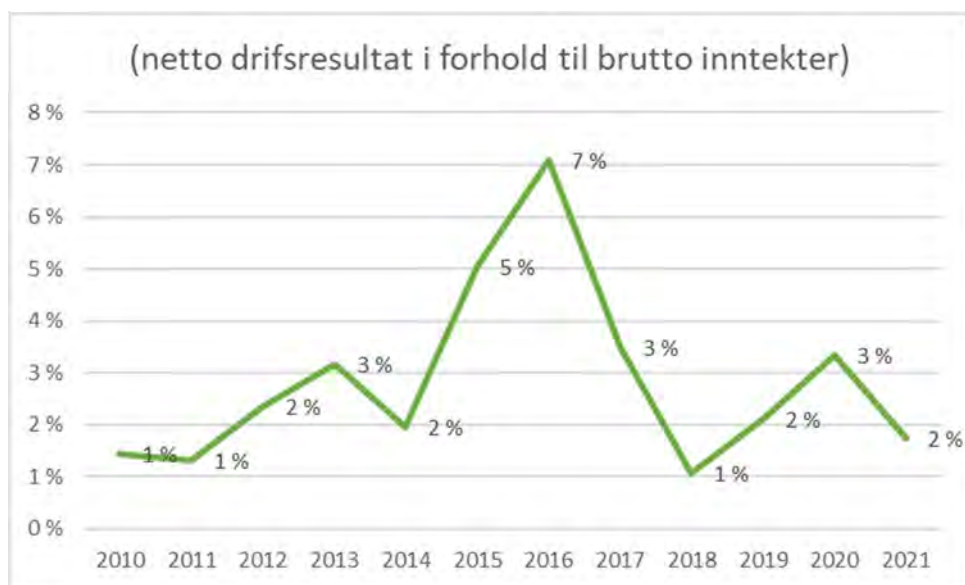
Netto finansutgifter i mill. kr	2017	2018	2019	2020	2021
Renteinntekter	2,82	2,05	4,04	2,13	1,58
Utbytter			2,87	1,84	1,61
Renteutgifter	9,49	9,31	11,30	11,86	11,10
Avdrag på lån	12,56	12,11	13,51	14,22	13,13
Sum netto finansutgifter	19,22	19,37	17,90	22,12	21,04
Årlig økning	2,8	0,1	-1,5	4,2	-1,1
Årlig økning i %	17 %	1 %	-8 %	24 %	-5 %

2.1.4 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat viser hva kommunen har til rådighet for å dekke overføringer til investeringsregnskapet og avsetninger til fond (styrking av egenkapital). Det var budsjettert med et underskudd på 17,7 millioner kroner. Endelig resultat viste et overskudd på 6,7 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger (Bundne driftsfond) ble endelig overskudd 8,6 millioner kroner. Tabellen under viser resultatet fra 2010 (tall i mill. kr). Gode skatteinntekter har vært en viktig faktor for årene med store overskudd. Økte finanskostnader og reduserte rammeoverføringer gjøre det krevende å budsjettere med slike overskudd i kommende år.



Ofte brukt nøkkeltall for å vurdere kommuneøkonomien er *netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter*. Grafen under viser ukorrigert tall og ble for 2021 2%. Anbefalt nivå er 1,75% som skal sikre at en har en økonomi som følger blant annet inflasjon og i tillegg bygge opp reserver som skal kunne brukes når en får årlige svingninger i økonomien.

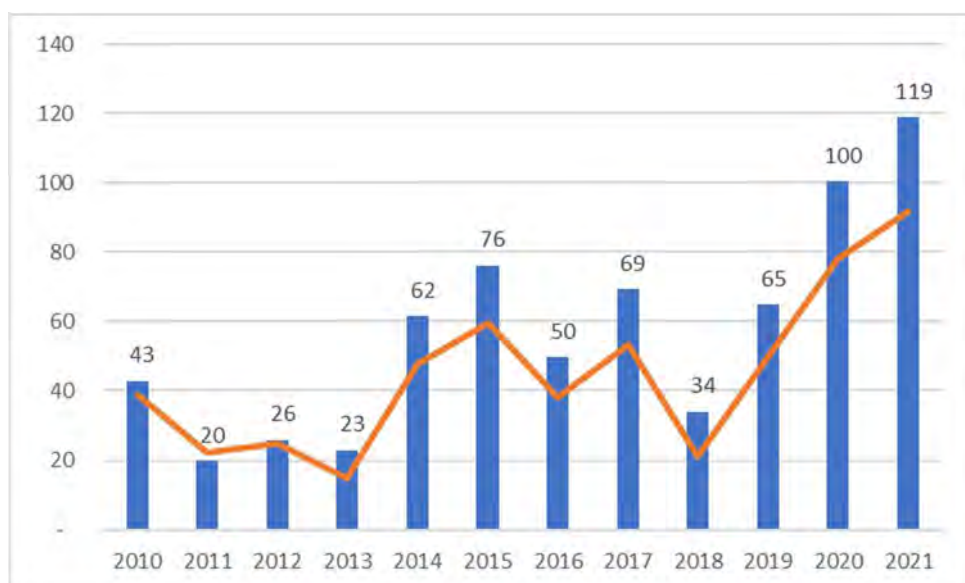


2.1.5 Investeringer

Det er investert for 119 millioner kroner i 2021, herav finansiert med 91,8 millioner kroner i bruk av lån. Sammenliknet med revidert budsjett er det en besparelse på 14 millioner kroner som i det knyttes til framdriften i investeringsprosjekter.

	Regnskap	Rev budsjett	Avvik
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)			
1 Investeringer i varige driftsmidler	118 586 062	132 588 250	14 002 188
2 Tilskudd til andres investeringer	16 110	0	-16 110
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	718 639	720 000	1 361
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	119 320 811	133 308 250	13 987 439
7 Kompensasjon for merverdiavgift	21 744 671	23 943 250	2 198 579
8 Tilskudd fra andre	1 556 804	1 490 000	-66 804
9 Salg av varige driftsmidler	3 767 397	5 318 000	1 550 603
10 Salg av finansielle anleggsmidler	380 351	381 000	649
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	91 809 301	101 186 000	9 376 699
14 Sum investeringsinntekter	119 258 524	132 318 250	13 059 726
15 Videreutlån	16 493 260	25 000 000	8 506 740
16 Bruk av lån til videreutlån	16 493 260	25 000 000	8 506 740
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 069 525	2 800 000	-269 525
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 069 525	2 800 000	-269 525
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0
20 Overføring fra drift	1 567 284	1 990 000	422 716
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfo	0	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfo	-1 504 997	-1 000 000	504 997
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	62 287	990 000	927 713
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0

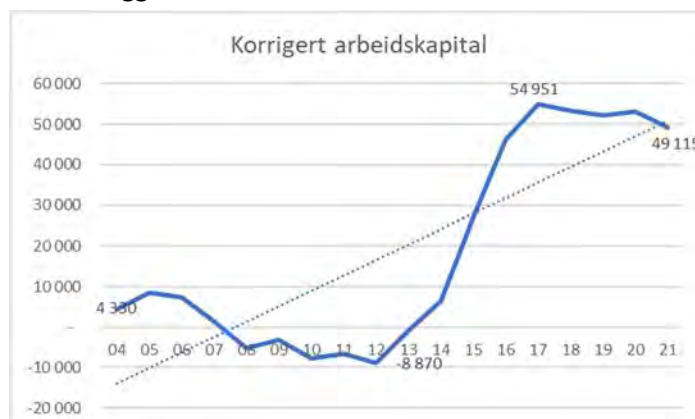
I tillegg til en målrettet styrking av kommunens økonomi har en hatt en offensiv investeringsplan. Siden 2010 er det investert for 687 millioner kroner, som er finansiert med 541 millioner kroner i bruk av lån. Investeringen knyttes til alle typer tiltak som vann og avløp, samferdsel og kommunale bygg.



2.2 Balansen

2.2.1 Likviditet

Som følge av den bevisste prioriteringen med styrking av fond har likviditeten blitt meget god. Utviklingen i arbeidskapitalen viser at kommunens betalingsevne har bedret seg vesentlig fra 2012 og fram til i dag. For å vise den reelle betalingsevnen har en korrigert omløpsmidlene og den kortsiktige gjelden for premieavvik og ubrukte lånemidler. I tillegg har kommunen hatt ubrukte lånemidler som skal brukes til finansiering av prosjekter. Bundne fond som er øremerkede midler, er fortrinnsvis tenkt brukt i påfølgende år. I tillegg til å gi uttrykk for likviditeten viser også utviklingen i arbeidskapital soliditeten i kommunens økonomi. Tabellen viser hvordan kommunens økonomi har utviklet seg siste tiåret med stramme rammer og organisatoriske/ politiske grep som er foretatt.



2.2.2 Fond

Totalt har kommunen en fondsbeholdning på 106 millioner ved utgangen av 2021, herav 74,5 millioner kroner i disposisjonsfond. Fondet er bevist styrket i foregående år som for å kunne dekke fremtidig økte kapitalkostnader.

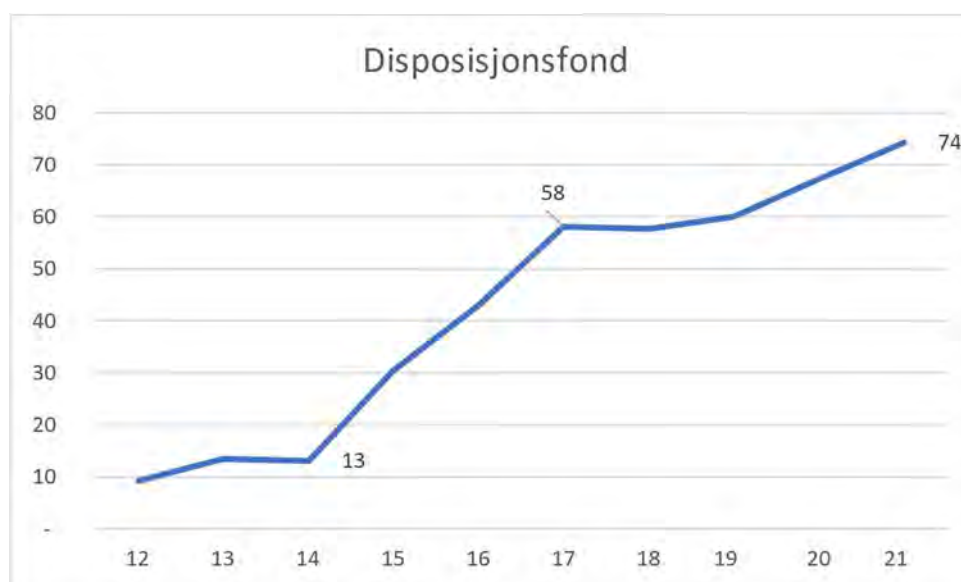
(Tall i mill. kr)	2017	2018	2019	2020	2020
Disposisjonsfond	58,1	57,9	60,1	67,5	74,5
Bundne driftsfond	8,7	9,4	14,0	24,6	22,7
Ubundne investeringsfond	4,7	6,5	7,5	7,1	8,6
	72	74	82	99	106

Selvkostfondene innenfor vann, avløp, feiing, slambehandling og renovasjon samlet 4,9 millioner kroner ved utgangen av 2021. Det er i økonomiplanen forutsatt at fondene skal disponeres i løpet av planperioden.

(tall i kr 1000)	2017	2018	2019	2020	2021
Overskudd vannavgift	4504	4027	3642	3 678	3 346
Overskudd avløp	2031	2371	1473	1 489	1 379
Slambehandling	0	19	84	-	-
Feiervesen	628	508	259	326	265
Renovasjonsordningen	160	97	83	48	-
		7022	5541	5 541	4 990

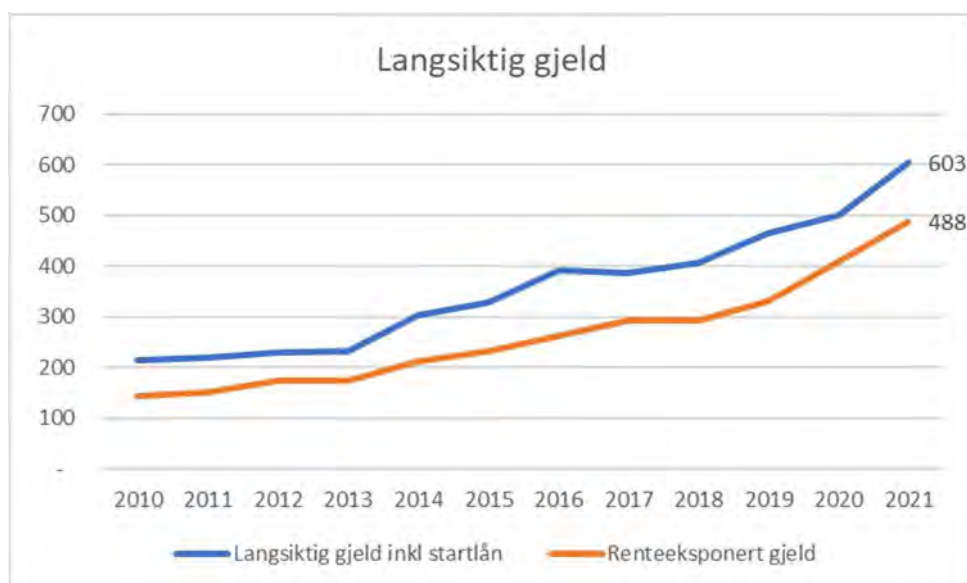
*) Slambehandling har ved utgangen av 2021 et udekket underskudd på 47.782,19 kroner og 30.068,28 for renovasjon.

Disposisjonsfondet i % av brutto driftsinntekter er for 2021 19 %. Anbefalt bør nøkkeltall være mellom 5 og 10 % for å ha en sunn og bærekraftig økonomi.



2.2.3 Lånegjeld

Kommunens langsiktige gjeld har vært økende i senere år og var ved utgangen av 2021 603 millioner kroner. En del av den kommunale gjelden er selvfinansierende. En mottar rentekompensasjon fra Husbanken, renter og avdrag for videreutlån (Startlån) og en vil til tider ha lånemidler som ikke er disponert (ubrukte lånemidler). Korrigert for dette er gjelden som belaster kommunekassa ved utgangen av 2021 på 488 millioner kroner.



2.3 Likviditetsanalyse

Likviditetsgrad 1 viser omløpsmidler i forhold til kortsiktig gjeld og viser soliditeten til kommunen (vi har korrigert for ubrukte lånemidler og bundne fond/øremerkede ordninger). Nøkkeltallet er sammenliknbart mellom årene da det ikke påvirkes av lønn og prisveksten. Det anbefales at nøkkeltallet bør være over 100 %. (Omløpsmidlene er høyere enn den kortsiktige gjelden)



2.4 Finansielle måltall

Nøkkeltall	Anbefalt nivå	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Regnskap 2021
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	Min 1,75%	3,30%	-2 %	2 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	Min 5 – 10%	18 %	18 %	19 %
Netto finansutgifter i % av driftsinntekter	Maks 2-3 %	5 %	8 %	6 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	Maks 50 – 60%	110 %	156 %	158 %
Avvik fra budsjett (bevilgning, drift)	Maks 0,5 – 1 %	0,60 %	0 %	5 %

3. Redegjørelse for andre forhold

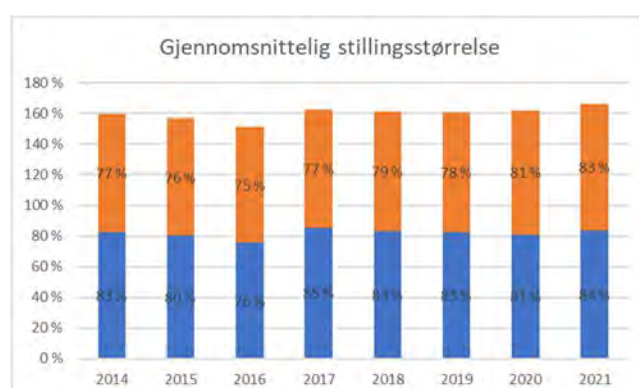
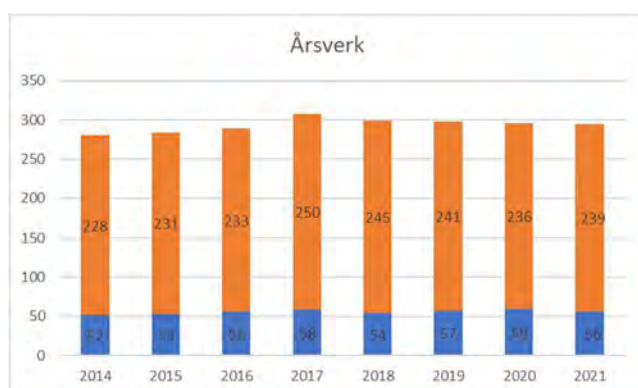
3.1 Likestilling og mangfold i kommunen

I henhold til likestillingsloven plikter alle kommuner å jobbe aktivt, målrettet og planmessig for likestilling mellom kjønnene innenfor virksomheten. Overhalla kommunes arbeidsplasser skal

kjennetegnes av inkluderende og med like muligheter uavhengig av seksuell orientering, funksjonsnivå, kjønn og etnisitet.

Kommunens arbeidsgiverpolitiske reglementer / relevante planer er utformet for å bidra til å skape likestilling og motvirke diskriminering jf diskrimineringsloven og diskriminerings- og tilgjengelighetsloven (f.eks. Etske retningslinjer, Arbeids- og ansettelsesreglement, Lønnsstrategiplan, Handlingsprogram for Helse, miljø og sikkerhet m.fl.). Disse styringsdokumenter praktiseres fortløpende og blir gjennomgått og repetert i ledersamlinger etc.

Per desember 2021 hadde en 295 årsverk med fastlønn, i tillegg til at en har bruk 6 årsverk som vikarer for vakantstillinger. De faste stillingene fordeler seg med 19 % menn og 81 % kvinner. Av de 290 kvinnelige ansatte er det 47% av dem som har 100% stilling og 65% av de mannlige ansatte med 100% stilling.



3.2 Etikk

I enhver organisasjon møtes etiske utfordringer både i møte med personlige holdninger og ferdigheter, ulike valgsituasjoner, organisasjonskultur og innen ledelse. Etikk er systematisk refleksjon over hvordan ting kan være, hva som er rett og galt, godt og ondt, rettferdig og urettferdig i ulike situasjoner.

Etikk handler også om å bli enige om et sett av verdier, hvordan verdien skal komme til syne i praksis og om å forstå konsekvenser av handling. Det er de faktiske handlingene hos ansatte og folkevalgte som danner grunnlaget for kommunens omdømme hos innbyggerne. Det har høy prioritet å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kommunestyret har tidligere vedtatt Etske retningslinjer for Overhalla kommune. Det er en klar holdning at høy etisk standard skal prege alle organisasjonsnivå og tjenesteområder av den kommunale virksomheten. Temaet er viet økende oppmerksomhet de senere år både i form av konkrete tiltak som er planlagt / iverksatt fra sentraladministrasjonen og slike som er initiert og gjennomført innenfor de ulike tjenesteområder og tjenesteenheter. Etikk er også sentral i folkevalgtopplæringen.

3.3 Diskriminering

Alle kommunale bygg utformes etter krav om universell utforming og er tilgjengelig for alle.

Diskriminering er et viktig element i opplæringen i skolene i mange fagplaner og fag. Holdningsskapende arbeid gjøres også gjennom kommunens deltagelse i MOT.

3.4 Internkontroll

Kommunestyret behandlet i 2018 «helhetlig ROS» analyse som er en overordnet analyse av risiko for uønskede hendelser. Analysen er også i ettertid godkjent av Statsforvalteren. Risikoanalyser er et

viktig redskap for å sikre bedre kontroll av tjenestene og blir stadig oftere brukt i den daglige driften for å sikre en bedre kvalitet.

Overhalla kommune vedtok nytt økonomireglement i 2013 (revidert 2020) som legger grunnlaget for den økonomiske internkontrollen. MNS lønn og regnskap utarbeider rutine og internkontrollsystem på et detaljert nivå.

I 2017 ble arbeidet med etablering/ anskaffelse av nytt felles kvalitets- og avvikssystem igangsatt. Systemet dekker alle fagområdene.

For Overhalla som andre kommuner vil det bli svært viktig å ha fokus gode rutiner for håndtering av datasikkerhet og ivaretagelse av personsikkerhet. Bedrifter og kommuner blir oftere utsatt for dataangrep og det er viktig å kunne ha en organisasjon som er best mulig forberedt på slike angrep.

3.5 Fortolkning av statlig styringssignal og forventet utvikling i rammebetingelser

Det kommunale selvstyret er en viktig verdi i det norske samfunnet. Den statlige styringen av kommunene og fylkeskommunene skal baseres på ramkestyring, veiledning og dialog. Fra Staten er det kommunisert at inntektssystemet skal bidra til sterke og levende lokalsamfunn, likeverdig tjenestetilbud, tilrettelegging for kommunereform og mer rettferdig fordeling av tilskudd. Omlegging av inntektssystemet i forbindelse med kommunereformen og trekk for medfinansiering av privat skole har redusert kommunen inntekter uten at en har fått tilsvarende reduksjoner på utgiftssiden.

Rammeoverføringen (skatt og rammetilskudd) for 2021 viser en vekst på 6,5 % fra året før. I økningen er i overkant av 16 millioner kroner. Korrigert for ekstra midler en har mottatt i forbindelse med pandemien er vekst på 14,6 millioner (5,9%). Ekstrabevilgingen anses som kortvarige tiltak.

Rentenivået er for tiden historisk lavt. Ifølge den norske rentekurven forventes den å øke noe mer enn tidligere anslag, men i et 10 års perspektiv vil den komme litt over 1,5%. (Se tabell)

Lav arbeidsledighet, stor etterspørsel etter arbeidskraft har gitt høye lønnsoppgjør i senere år. Vesentlig økt pris på drivstoff, elektrisitet, matvarer osv, sammen med forventet renteøkning kan bidra til et lønnsoppgjør som blir noe høyere enn siste to år. Med høy sysselsetting vil kampen om kompetanse trolig bli mer krevende i kommende år, dette sammen med det en har sett av en gradvis sentralisering på mange områder. Tall fra folkeregisteret viste for 2020 at den vesentligste årsaken til befolkningsnedgang i Overhalla skyldtes netto flytting til Namsos og Trondheim.



En registrerer at stadig mer av de statlige øremerkede overføringene blir innlemmet i kommunens rammer. Dette er i utgangspunktet positivt for selvstyre og lokal demokratiet, men det har over tid også kommet mer og mer lovbestemmelser med krav til tjenestene. Det er innført bemanningsnormer både for grunnskole og barnehage

Muligheten for å kreve inn eiendomsskatt er også betydelig redusert de senere årene. Eiendomsskatt av *verker og bruk* er i ferd med å bli fastet ut. Promillesatsen for boliger og fritidseiendommer er redusert fra tidligere 7 til nå 4 fra 2021. I tillegg ble grunnlaget for beskatningen for boliger og fritidseiendommer redusert med 30% fra 2020.

Det er i vedtatt økonomiplan for 2022-2025 tatt høyde for kjente sentrale endringer. Planen er vedtatt i økonomisk balanse med bruk av fond.

Årsrapport

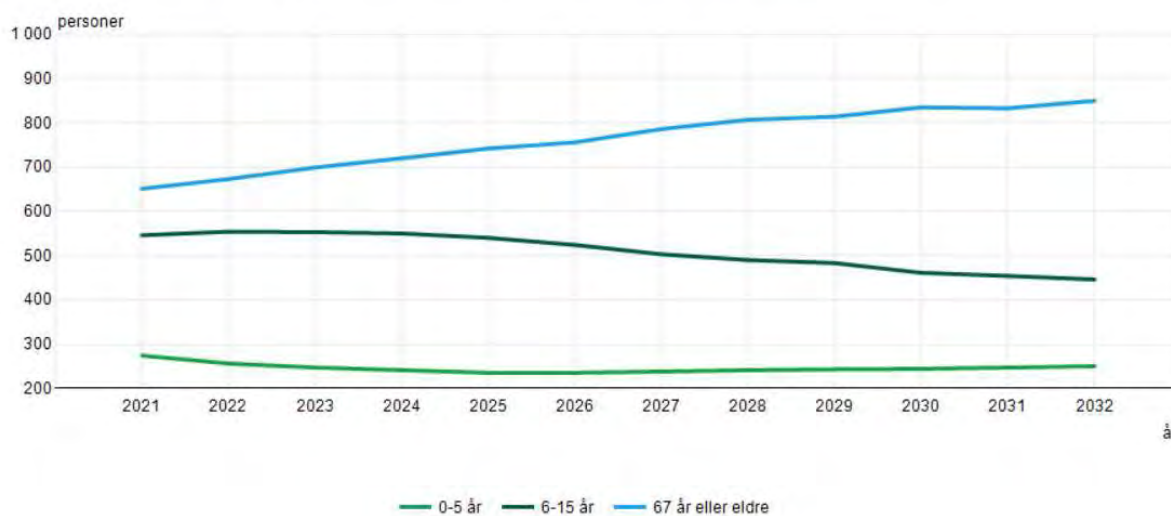
4. Innbyggere

Overhalla har i perioden 2004 til 2019 hatt en årlig økning. Siste år, 2021, viser en tilbakegang på 48 innbyggere. Positivt fødselsoverskudd på 4, herav 38 fødsler (30 i 2020). Netto innvandring er positivt med 4 personer. Innenlandsk utflytting var høyere enn innflytting. Dette bidrar med det vesentligste av nedgangen.

Middelsprognosen for befolkningsutvikling utarbeidet av Statistisk sentralbyrå viser at det fortsatt forventes en vekst i kommende år. Prognosen viser en vekst fram til 2032 på 73 innbyggere (1%). 199 av veksten vil være innbyggere over 67 år. For barn og unge i aldere 0-15 år forventes det en nedgang på 124. Dette er den gruppen hvor det er den største usikkerhet med prognosetallene.



12882: Framskrevet folkemengde 1. januar, etter alder og år. Overhalla, Hovedalternativet (MMMM).

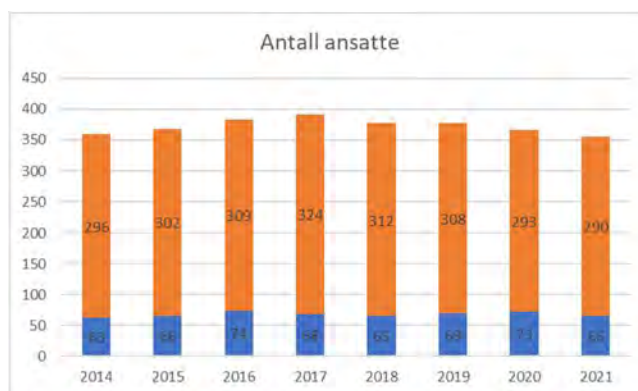


Kilde: Statistisk sentralbyrå

5. Medarbejderne

5.1 Ansatte

Ved utgangen av 2021 hadde en 356 ansatte som er fordelt på 295 årsverk. 81 % av ansatte er kvinner som har gjennomsnittlig stillingsstørrelse 83% som var 84% for menn.



5.2 Nærværstatistikk / sykefravær

Tabell: Sykefraværsprosent 2016-2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Overhalla kommune	9,5	8,8	8,5	10,2	9	9

Tabell: Sykefravær fordelt på egenmelding og sykemelding av ulik varighet

Overhalla kommune	Egen-melding	Sykem. 1-3 dg	Sykem. 4-16 dg	Sykem. 17-56 dg	Sykem. > 56dg	Totalt
2016	1,2	0,0	0,7	1,6	6,0	9,5
2017	1,3	0,1	0,6	1,3	5,5	8,8
2018	1,5	0,1	0,7	1,6	4,6	8,5
2019	1,3	0,2	0,5	1,4	6,8	10,2
2020	1,5	0,2	0,7	1,3	6,3	9
2021	1,6	0,1	0,6	1,4	5,3	9

Tabell: Sykefravær turnuspersonale i %

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Overhalla kommune	11,3	10,9	10,3	13,0	13	11,2

Tabell: Sykefravær etter kjønn i %

Overhalla kommune	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kvinner	10,7	10	9,2	11,1	9,6	10,2
Menn	4,4	3,8	5,6	6,7	6,1	4,3

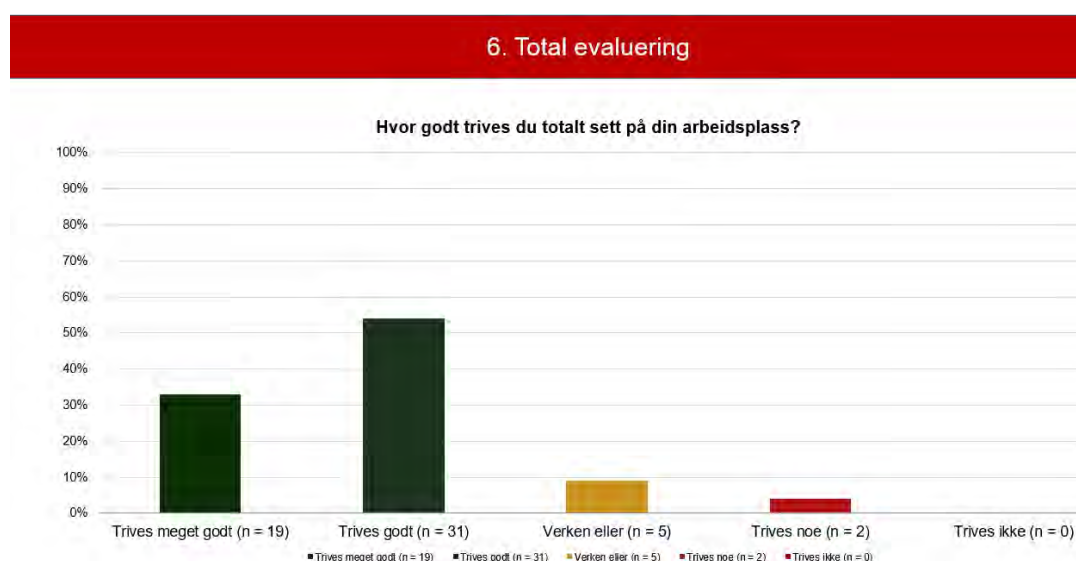
Sykefraværsprosenten er samlet sett for kommunen i 2021 på 9%, det samme som året før.

Kommunen har i 2021 videreført nærværskonseptet med arbeidsmetoder og oppfølgingstiltak som bl.a. har som målsetting å øke nærværet og fremme arbeidsmiljøet. I store deler av 2020 og 2021 har pandemien begrenset mulighetene for å samle større grupper til gjennomføring av planlagte tiltak (i noen grad er dette blitt kompensert med digitale løsninger). Et satsingsområde har vært å videreutvikle samspillet mellom partene på arbeidsplassene. Det er i 2021 bl.a. gjennomført felles arbeidsmiljøopplæring for ledere, verneombud og hovedtillitsvalgte og felles gjennomgang og opplæring i Hovedavtalen for ledere og hoved-

og plasstillitsvalgte. I 2021 er det også bl.a. gjennomført felles opplæringsdager for enhetsledere i nærværledelse.

Nærværskonseptet har i 2021 hatt helse- og omsorgstjenestene som et prioritert område. Det ble førjulsvinteren 2021 i den forbindelse gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse for enhetene ved helse og omsorg. Resultatene av undersøkelsen for den enkelte enhet og for enhetene samlet er grunnlag for videre prioriteringer i arbeidet.

Nedenfor står et utdrag som viser resultatet av undersøkelsen samlet for helse og omsorg, oppsummert til en totalvurdering når det gjelder trivsel på arbeidsplassen.



5.3 Tillitsvalgte

Samarbeidet med tillitsvalgte anses som god. Fagforbundet har hovedtillitsvalgt i 60 % stilling og Utdanningsforbundet 20 %. I tillegg er Fellesorganisasjonen og Sykepleieforbundet representert. Tillitsvalgte deltar på enhetsledersamlingene, informasjons- og drøftingsmøter med ledelsen, lønnsforhandlinger og ansettelser.

6. Fagsjef oppvekst

6.1 Utviklingsfokus i barnehager og skoler i 2021

Året 2021 har også vært sterkt preget av korona, slik som forrige år. Det har dermed også dette året begrenset mulighetene for å drive godt nok utviklingsarbeid i barnehagene og skolene, slik man ellers har hatt anledning til. Alle områder vil derfor være preget av et lite etterslep en tid framover.

Felles hovedfokus for barnehage og skole har vært utvikling av **ledelse i utviklingsprosesser** og **inkluderende barnehage- og skolemiljø** (IBS) dette året. I tillegg har **spesialpedagogisk arbeid** og deriblant **språkutvikling som tidlig innsats** hatt høyt fokus. Vi har ingen ekstra ressurs i dette arbeidet pr nå, men arbeidet med gode psykososiale barnehage- og skolemiljø er implementert i enhetene og det jobbes kontinuerlig og godt etter de nye utarbeidede rutinene. Gode psykososiale miljø vil også ha stor betydning for fagarbeidet i skolen.

Vi har nå felles rutiner ved observasjoner som krever handling i hht lowverk både i barnehage og skole. I tillegg til arbeidet med gode psykososiale miljø kreves det godt systematisk arbeid over tid for å gi best mulig tilbud til barn og elever med spesielle behov. Det spesialpedagogiske arbeidet i barnehage og skole er derfor satt i system. Det er utarbeidet nye rutiner og arbeidet med endring av praksis til en mer helhetlig og kollektiv satsing. Det skal i tillegg være en god samhandling mellom barnehager og skoler i dette arbeide. Det er utarbeidet nye overgangsrutiner som skal ivareta det bedre. Det vil ta tid før man kan kunne vente å se resultater av denne endringen.

Det er startet et arbeid med felles rutiner for minoritetsspråklig (MSP) opplæring. Rutiner for MSP i skole er ferdige, men man har igjen å utarbeide rutiner for helhetsarbeidet med barn og unge minoriteter som kommer til Overhalla. Man ser et behov for å se på det tverrfaglige arbeidet i et helhetsperspektiv.

Skolene har hatt høyt fokus på språkopplæring bl.a. gjennom samarbeid med Skrivesenteret (NTNU) i Trondheim i noen år. Avtalen med Skrivesenteret ble utvidet til 2022 og det ble søkt og fått midler som vi kunne bruke til å utvide perioden for koordineringsrollen i språkarbeidet. Koordinatorrollen er satt litt på vent og vi jobber nå med ny strategi for dette utviklingsarbeidet. Vi har ikke lyktes i å nå de mål vi har forventet i dette arbeidet. Vi har kommet et godt stykke på vei, men har behov for å se på forankring og bredde i arbeidet, for at vi skal oppnå de resultater vi er ute etter. Vi deltar i et samarbeid om ambulerende leseteam i MNR. Det er lærere som er «spesialister» på lesing som drar rundt i skolene i MNR. Vi opplever det positivt, både og få andre inn i våre skoler, samt at også vi er inn i andres skoler. Kunnskapsbasert erfaringsdeling opplever vi som nyttig i dette arbeidet.

Lesesatsingen er en del av vårt DEKOM-arbeid (desentralisert kompetanseheving skole). I tillegg til samarbeidet med Skrivesenteret er Overhalla med i et regionalt samarbeid, også gjennom DEKOM, sammen med Flatanger, Namsos, PPT og Nord Universitet. Arbeidet med innføring av nye læreplaner er også en satsing i DEKOM-nettverket i Midtre Namdal. Det har vært økonomisk mulig å gjennomføre på grunn av statlige kompetansemidler.

Videreføring av både språksatsingen og satsingsområdene i DEKOM vil fortsatt være en prioritet i nettverket da man også her er noe på etterskudd på grunn av korona.

REKOM (regional kompetanseheving i barnehage) er et regionalt samarbeid med kommunene i Midtre Namdal om barnehage. Når det gjelder barnehager så har kommunene i Midtre Namdal en samarbeidsavtale med Dronning Mauds Minne Høyskole i Trondheim (DMMH). For 2020 og 2021 har fokus vært utvikling av ledelse. *Ledelse av utviklingsprosesser i barnehagen*. Videre er Overhalla i en prosess med endring av organiseringen i barnehagene. Vi bruker også våre statlig tildelte regionale midler blant annet til veiledning i den forbindelse. En av barnehagene har endret organisering/struktur og ser positiv gevinst av det allerede.

To av kommunens skoleledere søker skolelederutdanning i 2022. En har skolelederutdanning. Tre av våre barnehageledere har barnehagelederutdanning og den fjerde avslutter sin utdanning i 2022. Det er nyttig for våre barnehager og skoler å ha god kompetanse i ledelsene. De har da blant annet et bedre grunnlag for å lede enhetene i utviklingsprosesser. Vi arbeider nå i team med flere case sammen på oppvekst, for å dele erfaringer, få og gi råd og tips mellom lederne. Det er nyttig for alle. Det er krevende å være leder i barnehage og skole og da ønsker vi gjennom dette å bidra til å styrke hverandre.

Planlegging i forbindelse med utbygging av Hunn skole har hatt stort fokus helt fra 2019. Det samme gjelder utvidelse/tilrettelegging av barnehage tilbudet i Ranemsletta barnehage. Etter at utbygging ble gjennomført både i Gammelstua barnehage og Ranemsletta barnehage våren 2020, vil det ikke i

nærmeste framtid lenger være behov for midlertidige barnehageløsninger for å oppfylle kravet om barnehageplasser.

Uteområdet ved OBUS ble ferdigstilt høsten 2021. Man kan trygt si at det har hatt flere positive effekter. Det gjenstår å ferdigstille Hunn skole og etter hvert også uteområdet der.

6.2 Grunnskole

Elevtall grunnskole

Kommunen hadde fra 2000 årsskifte og fram til 2012 en vesentlig nedgang i elevtallet. I ettertid og fram til i dag har en hatt en årlig vekst.

Grunnskolene i Overhalla har (inkl. Montessori) til sammen 556 elever ved utgangen av 2021. Montessori er uendret og har totalt 60 elever. Hunn økte med 7 og OBUS 6.

En framskrivning av kjente kull tall forventes det en vekst fram til 2023 hvor prognosen viser en vesentlig nedgang mot 2026.



Kompetanse grunnskole

I 2015 kom det et krav om at alle som underviser i grunnskole skulle ha relevant utdanning med minimum 30 studiepoeng i norsk, samisk, norsk tegnspråk, matematikk eller engelsk for barnetrinnet og 60 studiepoeng i samme fag på ungdomstrinnet. Kravet har tilbakevirkende kraft, dvs. at det er en god del ansatte lærere som ikke oppfyller kravet. Det gjennomføres årlig videreutdanning av egne ansatte for å kunne oppfylle kravet. I 2020 var det 5 som sluttførte videreutdanningen på våren og 4 nye startet på høsten.

Andel undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning økt i løpet av siste år. Med en andel på 97 % er en oppe på nivået til både fylket og samlet for gjennomsnitt for landet.

	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
Undervisning med godkjent utdanning (kommunal)	99 %	92 %	97 %	96 %	98 %
Undervisning med godkjent utdanning (privat)	62 %	100 %	92 %	84 %	95 %
Trøndelag fylke		92 %	97 %	95 %	98 %
Nasjon	96 %	96 %	96 %	96 %	96 %

Ressurser i grunnskole

Høsten 2018 ble normen for øvre grense av hvor mange elever per lærer en skal ha i grunnskolen. 16 elever pr lærer i 1.-4., og 21 elever per lærer på 5.-10. Høsten 2019 ble normen skjerpet ytterligere med 15 og 20 elever pr elev på henholdsvis 1.-4. og 5.-10. trinn. Tall fra Utdanningsdirektoratet viser at Overhalla tilfredsstilte lovkravet i 2021.

Kommunal grunnskole	Norm	18/19	19/20	20/21	21/22
Lærertetthet i ordinær undervisning 1.-4. trinn	15	14	15	15	15
Lærertetthet i ordinær undervisning 5.-7. trinn	20	16	14	20	18
Lærertetthet i ordinær undervisning 8.-10. trinn	20	15	17	14	15

Samme tall fra Utdanningsdirektoratet viser kommunens private grunnskole.

Privat grunnskole	Norm	18/19	19/20	20/21	21/22
Lærertetthet i ordinær undervisning 1.-4. trinn	15	26,1	22,3	13,2	11,26
Lærertetthet i ordinær undervisning 5.-7. trinn	20	10,3	10,5	8,5	13,87
Lærertetthet i ordinær undervisning 8.-10. trinn	20	11,3	7,5	12,8	12,87

Samlet for kommunens to grunnskoler har antall lærertimer økt siste år. I 2015/2016 var Overhalla på nasjonalt nivå med 58 timer pr elev. Dette før etablering av privat grunnskole. 2021 tall pr elev viser at Overhalla har prioritert å bruke vesentlig mer enn både gjennomsnittet i fylke og landet.

	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
Lærertimer som gis til undervisning (Kommunale grunnsk)	31 986	33 709	36 029	35 184	37 025
Antall elever kommunale skoler	484	465	480	483	496
Undervisningstimer totalt per elev (Overhalla kommune)	66	72	75	73	75
Undervisningstimer totalt per elev Trøndelag		61	62	62	62
Undervisningstimer totalt per elev Nasjonalt	59	60	62	62	63

En sammenlikning av driftsutgiften pr elev viser at Overhalla har prioritert å bruke mer enn gjennomsnittet i fylket og nasjonalt. Ca 80 % av driftsutgiftene disponeres til lønn.

	2018	2019	2020	2021
Driftsutgifter per elev (Kommunal)	126 959	137 838	135 770	144 924
Driftsutgifter per elev (Trøndelag)	123 789	127 888	126 470	134 894
Driftsutgifter per elev (Nasjonalt)	120 716	126 221	123 907	133 120

Spesialundervisning:

Elever som ikke får tilfredsstillende utbytte av opplæringen, har rett på spesialundervisning. PP-tjenesten utreder og gir råd om tilråding til skolen om elever har behov for slik undervisning. Slik undervisning vil ofte være ressurskrevende og det vil være viktig at en får til en god organisering.

Overhalla har hatt en økning i foregående år, men gikk for 2020/2021 noe tilbake. Sammenliknet med fylket og landsgjennomsnittet er Overhallas andel blitt lavere.

	17/18	18/19	2019	19/20	20/21
Andel som får spesialundervisning (Overhalla)	7,3	7,4	8,4	9,4	7,6
Andel som får spesialundervisning (Trøndelag)	8,5	8,7	9,2	7,9	7,9
Andel som får spesialundervisning (Nasjonalt)	8,9	8,6	7,9	7,7	7,8

Læringsresultater

Årets nasjonale prøver for ungdomstrinnet (8. trinn) viser at en fikk en forbedring i samtlige fag. Resultatet blir publisert på en skale med et gjennomsnitt på 50 skalapoeng og standardavvik på 10.

Nasjonale prøver ungdomstrinnet (8. trinn)	18/19	19/20	20/21	Trøndelag	Nasjonalt
Engelsk	50	47	48	49	50
Lesing	49	47	48	49	50
Regning	46	44	46	49	50

Grunnskolepoeng er et mål for det samlede læringsutbytte for elever som sluttvurderes med karakterer. Poengene benyttes som kriterium for opptak til videregående skole. Grunnskolepoeng er gjennomsnittet av avsluttende karakterer.

Siste års tall viser en tilbakegang, og er på nivå med gjennomsnittet i Trøndelag, men under landsgjennomsnittet.

Grunnskolepoeng 10. trinn (Alle eierformer)	18/19	19/20	20/21	Privat
Overhalla kommune	39,8	43,8	42,6	41,8
Trøndelag fylke	41,6	42,7	42,7	43,7
Nasjonalt	42,0	43,2	43,3	45,9

Skolefritidsordningen

En større andel av barn i kommunal grunnskole 1.-4. trinn hadde SFO plass siste år. Sammenliknet med fylket og nasjonalt er det færre som benytter seg av tilbudet i Overhalla.

Andel barn 1.-4. klasse kommunal skole som har SFO	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Overhalla	46,9	46,4	35,6	41,4	47,5	53,9
Nasjonalt	59,1	58,7	58,3	57,7	54,7	55,1
Trøndelag / Nord-Trøndelag	44,2	44,6	58,5	61	57,5	58,8

6.3 Barnehage

Antall

For 2021 har det vært 168 barn i kommunale barnehager og 32 i den private barnehagen. Barn under 3 år krever dobbelt så stor bemanning som de over. For å få sammenliknbare tall regner en de minste som 2. Omregnet antall barn viser at en i 2021 hadde totalt 285 Overhallinger med barnehageplass, hvorav 17 hadde tilbud i Namsos. Dette er en reduksjon fra året før. Kostnadsmessig er 2021 høy. Noe av årsaken knyttes til at en ved finansiering av private barnehager bruker historiske tall som grunnlag for tilskuddsberegningen. Ser en på budsjettet for 2022 er en tilbake til et mer normalt kostnadsnivå.

Antall barn i barnehage Overhalla	2017	2018	2019	2020	2021	B 2022
Omregnet antall barn privat bhg Overhalla	44	36	41	58	46	46
Omregnet antall barn kommunal bhg	292	299	259	254	219	227
Omregnet antall barn privat bhg Namsos			9	8	20	17
Totalt	336	335	309	320	285	290
Netto kostnad ordinær barnehage (mill)	35,2	35,7	35,6	35,7	38,0	33,0
Per barn (kr 1000)	105	106	115	112	133	114

Nasjonalt rapporters det om synkende årskull som gir færre barn i barnehager. Flere har heltidsplass. Antall barnehager reduseres, men blitt stadig større.

Kompetanse i barnehage

Høsten 2018 ble pedagognormen i barnehagene skjerpet inn. Det ble krav om at det minimum skulle være en pedagogisk leder per 7 barn under tre år, og 14 for de over. Tall fra *barnehagefakta.no* viser at alle barnehagene i kommunen har vært godt innenfor kravet.

Ant barn pr barnehage lærere	2019	2020	2021
Ranemsletta	9,8	9,7	9,3
Skage	12,9	11,8	10
Moamarka	6,7		0
Gammelstua	10,3	14,5	10,5
Gj snitt Overhalla kommune	11,0	11,4	9,8

Nasjonalt oppfyller 70,9% av barnehagen normen, mot 91,2% i Trøndelag.

Ressurser i barnehage

I tillegg til pedagognormen er det en bemanningsnorm som stiller krav til at en har en bemanning som tilsvarer minimum en ansatt per tre barn under tre år, og en ansatt per seks barn over tre år. I Overhalla har en prioritert å ha en høyere bemanning enn minimumskravet. Noe knyttes til lang åpningstid av hele barnehagene. Overhalla har også en høyere bemanning enn gjennomsnittet for kommunale barnehager i fylket og nasjonalt.

Barn per ansatt	2017	2018	2019	2020	2021
Ranemsletta	5,2	5,2	4,5	4,9	4,7
Skage	4,7	5,3	5,3	4,9	4,4
Moamarka	5,1	5,2	3,3		
Gammelstua	5,7	4,7	4,6	4,9	4,7
Overhalla gj snitt kommunal bhg	4,9	5,3	4,9	4,9	4,6
Landsgj snitt kommunal bht	5,9	5,7	5,7	5,7	5,6
Fylkesgj snitt kommunale bhg	6,0	5,8	5,7	5,6	5,6

Resultat

Alle landets barnehager får tilbud å delta på en årlig spørreundersøkelse utarbeidet av Utdanningsdirektoratet. En får via undersøkelsen dokumentert foreldretilfredsheten. Undersøkelsen har ca. 30 spørsmål og deles inn i 5 indekser:

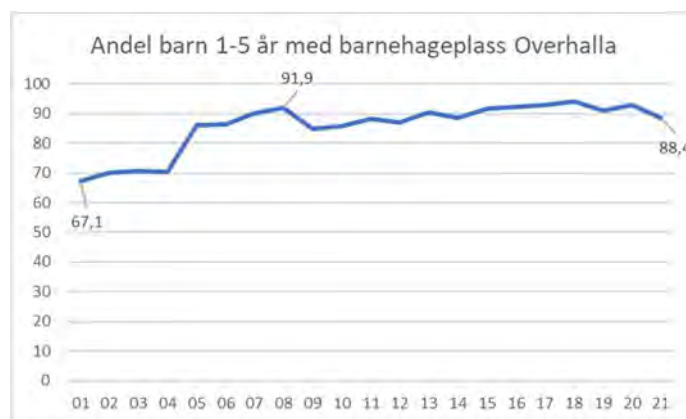
- Total tilfredshet
- Ute- og innemiljø
- Barns utvikling
- Informasjon
- Barnets trivsel

Tilfredshet	2018	2019	2020	2021
Ranemsletta	4,5	4,4	*)	*)
Skage	4,4	4,2	*)	4,6
Moamarka	3,9	4,1	*)	*)
Gammelstua	4,7	4,8	*)	4,7
Gj snitt Overhalla	4,4	4,4	*)	4,7
Trøndelag	4,5	4,6	4,5	4,6
Nasjonalt	4,5	4,5	4,5	4,5
*) Ikke gjennomført spørreundersøkelse				

Gjennomgående for de kommunale barnehagene er at barns trivsel og utvikling skårer best, mens informasjon er noe lavere for 2021. Samlet er tilfredsheten i 2021 på 4,7 for Overhalla på en skale som går til 5. Dette er litt høyere enn fylket og nasjonen.

Dekningsgrad

Med en statlig målsetting om full barnehagedekning og flere arbeidsaktive med større stillinger, har andel barn i alderen 1-5 år med barnehageplass vært økende siste 15-20 årene. Den høyeste andelen hadde en i 2018 på 94 %, som ble redusert noe i 2021 (88%). Overhallinger som mottar tilbud i andre kommuner er ikke med i statistikken. Nasjonalt var det 93,6% som hadde barnehageplass og 95,8% i fylket.



7. Fagsjef helse og omsorg

7.1 Organisering og ledelse

Helse og omsorg er organisert i 4 enheter, helse og familie (33 ansatte), bo –og miljøtjenesten (34 ansatte), sykeheimen (74 ansatte) og hjemmetjenesten (30 ansatte).

Når det gjelder ordinær drift vises til årsrapporten fra hver enhet.

KORONA- COVID-19

2021 ble nok et år med håndtering av koronavirus. Dette medførte at enhetene måtte tilpasse driften for å følge nasjonale smittevernrutiner. Stikkord her er mindre arbeidsgrupper, registrering av nærkontakter, besøkskontroll i sykeheimen, opprettholde avstand, renhold m.m. I tillegg til endret drift har det også kommet mange nye arbeidsoppgaver for å håndtere ulike korona-tiltak.

TISK (testing, isolering, smittesporing og karantene)

Dette har vært store oppgaver for kommunen. Teststasjonen har vært åpen alle ukedager til fastsatt tidspunkt. Testteamet i helse har vært lite, men godt drevet. Det har i hovedsak bestått av en sykepleier på legekontolet i tillegg til en sykepleier fra andre enheter. Sykepleierne har også gitt tilbud om testing i hjemmet til de som ikke har hatt mulighet for å møte på teststasjonen.

Hadde smitte periodevis i 2021 og smittesporingen ble ledet av kommunalsjef helse. Skjermet ansatte i enhetene fra denne oppgaven, brukte stort sett ansatt i prosjekt. Brukte utvalgt omsorgsbolig til isolering ved behov (Covidbolig).

KORONATELEFON

Servicesenteret i administrasjonen tok ansvar for koronatelefonen i 2021, noe som avlastet helse og fungerte svært godt. Koronatelefonen var åpen alle ukedager til fastsatt tidspunkt. Hadde tett samarbeid mellom koronatelefonen og ansatte på teststasjonen.

LUFTVEISBRASSE

Brakken sto utenfor legekontolet. Legene kunne dermed ta imot og undersøke pasienter selv om de hadde forkjølelssymptomer eller symptomer på covid-19, dette for å forebygge smitte på legekontolet og helsesenteret.

TILSKUDD fra statsforvalter til helse/ KORONA

Statsforvalter utlyste tilskudd til korona-tiltak for sårbare eldre pga. ensomhet og inaktivitet. Søkte på dette og mottok kr. 560 000,- Til følgende tiltak:

- Innkjøp av komp til beboere på sykeheim og omsorgsboliger kr. 300 000,-
- Tilskudd til prosjekt besøksvenn kr.260 000,- dette prosjektet kom vi ikke i gang med i 2021-fikk godkjent å overføre tilskuddet til 2022

DRIFT

KOMPETANSEHEVING (jfr kompetanseløftet og kompetanseplan)

Kommunen mottok kr

- 5 deltar på desentralisert lederutdanning (2 enhetsledere og 3 fagledere) 75 studiepoeng, i samarbeid med Indre Namdal.
- 1 som tar desentralisert/digital sykepleieutdanning
- 26 deltok på ulike ABC-opplæringer (opplæringspakker innen ulike tema)
- 1 videreutdanning innen rus- og psykisk helse (ferdig vår 2021)
- Digitale kurs og webinarer

VEILEDNING

Ansatte i helse og omsorg utfører en stor veiledningsjobb i tillegg til ordinære arbeidsoppgaver. I løpet av året har de gitt veiledning til følgende;

- 20 sykepleiestudenter
- 6 vernepleierstudenter
- 1 «menn i helse»
- 8 Læringer
- 7 elever i praksis fra videregående skole

Omsorgsboliger NAMSGLØTT

Tok over nytt helsebygg april 2021, 17 omsorgsboliger og 1 avlastningsbolig.

Det ble en slitsom periode for ansatte, selv om de var fornøyde med bygget og boligene. Ny bygningsmasse medfører mange nye rutiner og arbeidsmetoder. Det ble også mange forandringer for brukere og pårørende.

HELSEPLATTFORMEN

Helseplattformen er en felles journalløsning som følger pasienten hos fastlege, på sykehus, hos private spesialister og i kommunal helse og omsorg. Helse Midt-Norge RHF og Trondheim kommune eier programmet, og 84 kommuner i Midt –Norge er opsjonskommuner. Kontrakter mellom eierne og EPIC ble inngått i 2019 og oppstart første innføring er våren 2022 (St. Olav og Trondheim kommune).

Trondheim kommune leder kommunene i Midt-Norge med innføringen. Kommunene i Namdalen involveres via innføringsleder i hel stilling.

Det er stor aktivitet og Overhalla kommune har vært engasjert i faggrupper, fagekspertgruppe og i beslutningsnivå 3.

KAD (kommunal akutt døgnenhet) og USKP (utskrivningsklare pasienter i sykehus)

Kommunene skal sørge for tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold til innbyggerne (KAD). Statistikken under viser mindre bruk av KAD-plasser i 2021.

Årsaken til mindre bruk av KAD i tillegg til USKP-døgn kan være at sykeheimen har hatt 4 pasientrom på demensavdelingen som ikke har vært tilgjengelig pga. pasientsammensetning. Det har derfor vært mindre tilgjengelige plasser til KAD på sykeheimen det siste året, i tillegg til at en har manglet avlastningsplass på demensavdelingen samme.

Akuttavdelingen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
KAD	35	25	28	30	31	18
USKP	0	3	7	0	0	3
						pasienter/døgn

FRISKLIV

Samhandlingsreformen anbefalte kommunene å prioritere folkehelse og frisklivssatsing for å hjelpe innbyggerne med livsstilsendring og dermed forebygge sykdom.

Frisklivstilbudet ble svært amputert pga. korona i 2021, hadde noen sporadiske treningsgrupper når smittestatus tillot det.

AVVIK

Det er rapportert 749 avvik i helse og omsorg i løpet av året, 243 mindre avvik enn i 2020.

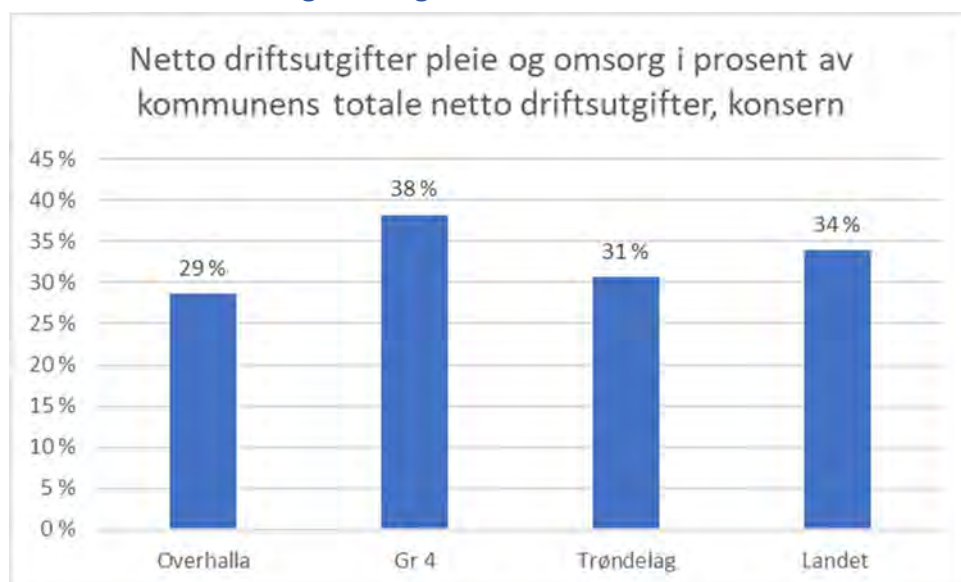
Det ble meldt 4 avvik til spesialisthelsetjenesten og mottok 2 avvik fra spesialisthelsetjenesten.

Viser til årsrapporten til enhetene der de beskriver graderingen av avvikene.

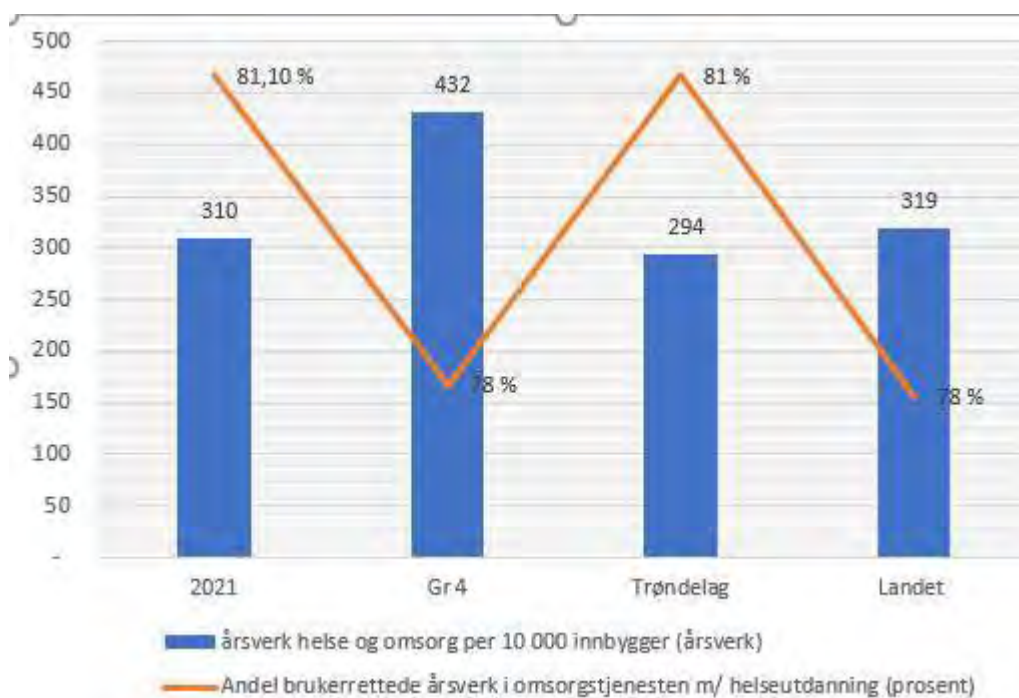
PROSJEKTER i helse og omsorg 2021

1. **Digitalisering i helse og omsorg** 3-årig prosjekt fra 2019 til mars 2022
Kommunen mottok kr 600 000 i tilskudd i 2021
Viser til prosjektrapport, blir presentert for kommunestyret
2. **Helhetlig støtte til pårørende med krevende omsorgsoppgaver**
Et samarbeidsprosjekt mellom 5 kommuner i nordre Trøndelag med utviklingssenteret som initiativtaker og prosessveileder.
Målet med prosjektet er å utvikle en kommunal modell for å støtte pårørende i krevende omsorgsoppgaver.
3. **Vold og trusler**
Innovasjonsprosjekt med bruk av VR-teknologi i opplæring/kompetanseheving i forhold til vold og trusler i sykeheimen og i Bo- og miljøtjenesten.
Kommunen mottok kr 400 000 i skjønnsmidler
4. **Lindrende prosjekt i hjemmetjenesten:** «å leve med kreft-å dø hjemme når tiden er inn»
Mottok kr. 180 000 fra statsforvalter i 2021 og gjennomførte planlagte tiltak og avsluttet prosjektet med god måloppnåelse:
 - Innførte tiltaksplanen «livets siste dager»
 - kompetanseheving hos ansatte i hjemmetjeneste og legetjeneste i tillegg til temakvelder for pasienter og pårørende.
5. **Nærværprosjekt**
Alle enhetene i helse har deltatt på nærværesprosjektet.
Avsluttet prosjektet i 2021 med en digital arbeidsmiljøkartlegging på alle 4 enhetene

7.2 Kostratall helse og omsorg

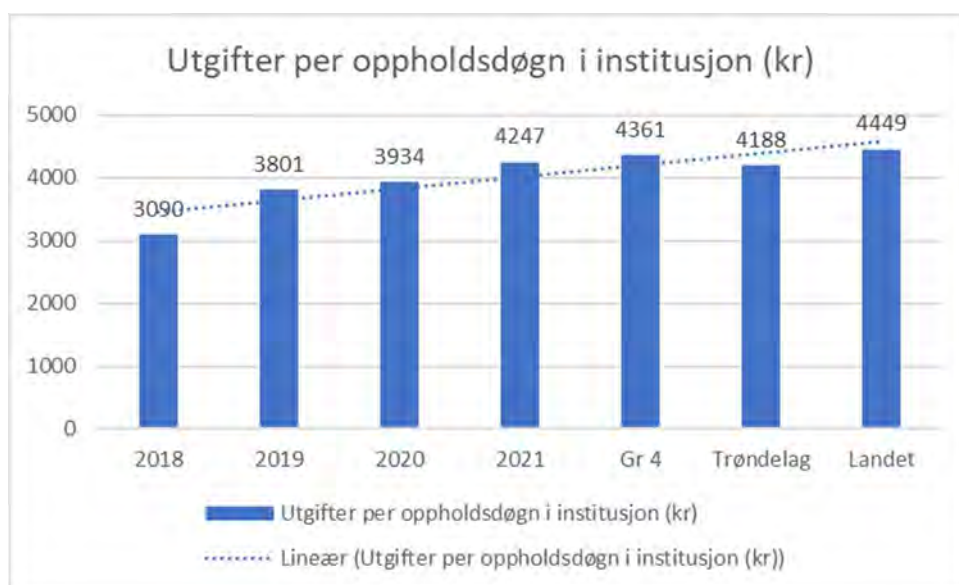


Overhalla er den kommunen som bruker minst andel til pleie og omsorg av det samlede årsbudsjettet, sammenlignet med kommunegruppene og landet. Forskjellen kan skyldes både demografiske forskjeller og omfanget av tjenestene.



Når det gjelder andelen årsverk innen helse og omsorg, har Overhalla en lavere andel enn sammenlignbar kommunegruppe, men høyere andel enn gjennomsnittet i Trøndelag.

Overhalla har en høy andel ansatte med helseutdanning (orange linje), mye høyere enn kommunegruppen og Trøndelag, litt lavere enn landet.

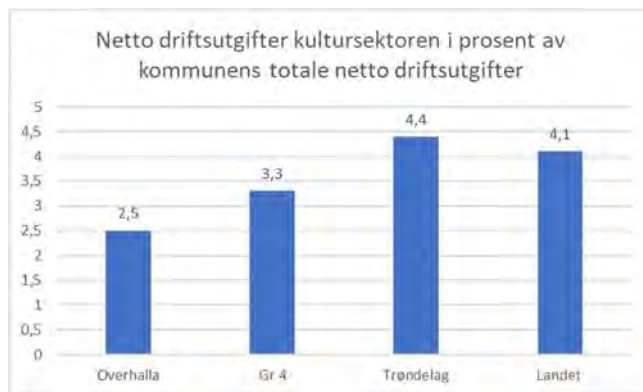
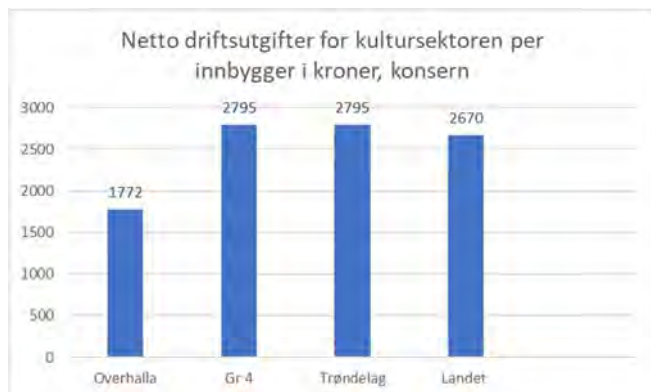


En institusjonsplass kostet i 2021 ca 4250 kroner pr døgn. Dette gir en årlig kostnad på i overkant av 1,5 millioner pr bruker.

8. Kultur og samfunn

2,5 % av kommunens netto driftsutgifter er brukt til kultursektoren i 2021 som er en nedgang fra året før. Snittet i Trøndelag og landet er på henholdsvis 4,4 og 4,1 %.

Pr innbygger har Overhalla lavest utgifter på kultursektoren. Det ble for 2021 brukt 1772 kroner per innbygger. Dette er lavere enn hos de en har valgt å sammenlikne seg med. Mye av kulturtilbudet i kommunen er tuftet på frivillighet og fremkommer sådan ikke som en kommunal kostnad. I tillegg mottar kommune en god del tilskudd til slike aktiviteter som ikke fremkommer av netto tall.



8.1 Tjenestene Kultur og samfunn (netto tall)

	2017	2018	2019	2020	2021
Aktivitetstilbud barn og unge	- 144	- 158	4	- 5	-
Ungdomsbase	538	549	454	380	394
Aktivisering eldre og funksjonshemmede	203	264	20	-	-
Aktivisering av innbyggere	-	-	-	-	-
Friluftsliv	166	151	131	151	151
Kulturminnevern	7	- 1	- 7	- 1	- 62
Folkebibliotek	615	911	903	705	643
Museer	143	115	103	105	107
Kunstformidling	59	36	13	1	1
Idrett	472	466	510	391	498
Kulturskole	1 498	1 334	1 374	1 443	1 425
Kultursjef - Andre kulturaktiviteter	786	878	726	1 102	931
Annet kulturvern	30	45	20	30	30
Annet barne- og ungdomsarbeid	86	69	29	1	-
Tilskudd kulturarbeid	58	46	87	40	18
Grendehus og kulturlokaler	60	59	27	-	-
	4 577	4 764	4 394	4 343	4 136
Voksenopplæring	- 624	-	-	- 569	- 122
Sosial rådgivning flyktninger	- 111	51	- 453	- 440	23
Flyktningemottak mindreårige Skage boas	353	5	-	-	-
	4 195	4 820	3 941	3 334	4 037

8.2 Folkebibliotek

Antall besøk i folkebiblioteket per innbygger viser at Overhalla ligger en god del over de en har sammenliknet seg med. Dette kan knyttes trolig til at kommunens bibliotek brukes mye av skolen.

Besøk i folkebibliotek per innbygger (antall)	Overhalla	Gr 2/4	Trøndelag	Landet
2021	7,9	3,9	4,1	3
2020	7	4	3	3
2019	11	4	6	5
2018	11	4	6	5

8.3 Ungdomstiltak, idrett, m.m.

Overhalla brukte 133 kr pr innbygger til idrett i 2021. Sammenliknet med gjennomsnittene i KOSTRA-gruppe 4, Trøndelag og landet er dette noe lavere i Overhalla.

Det er brukt 127 kr til aktivisering av barn og unge per innbygger i alderen 6-15 år i 2021.

Netto driftsutgifter pr innbygger	2017	2018	2019	2020	2021	Gr 4	Trøndelag	Landet
Aktivitetstilbud barn og unge	171	137	270	289	127	112	221	184
Idrett og tilskudd til andre idrettsanlegg	186	197	133	103	133	156	411	251

8.4 Kommunale musikk- og kulturskoler

Andel av 6-15 åringer som har benyttet seg av kulturskoletilbudet har vært forholdsvis stabilt over mange år, men en kan se en nedgang tre siste år. Ressursbruken har også vært forholdsvis stabil, men 2020 viser en reduksjon som kan knyttes til korona med redusert tilbud og statlig tilskudd.



8.5 Bosetting og integreringstjenesten (BIT).

Overhalla kommune bosatte 9 flyktninger i 2020, i tillegg til en i alternativ mottak. Totalt har en da hatt 48 flyktninger innenfor integreringsordningen. En ble videre ved utgangen av 2021 anmodet om

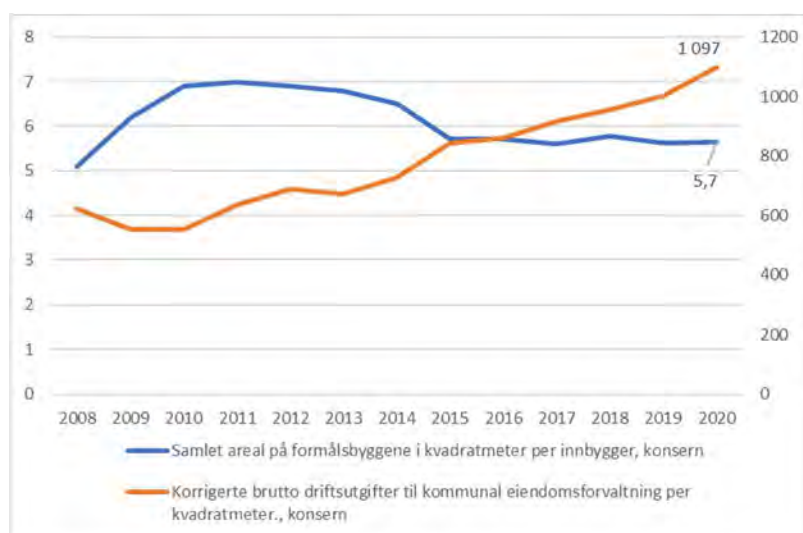
å bosette 20 i 2022, noe som nå er økt til 90 i sammenheng med behovet for bosetting av flyktninger fra Ukraina.

Bosetting og integreringstjenesten har 2 årsverk som har jobbet direkte med bosetting og integrering. Gjennomsnitt 12 har vært på introduksjon, som blant annet omfattes av norskundervisning som utføres av Namsos opplæringscenter.

9. Teknisk sjef

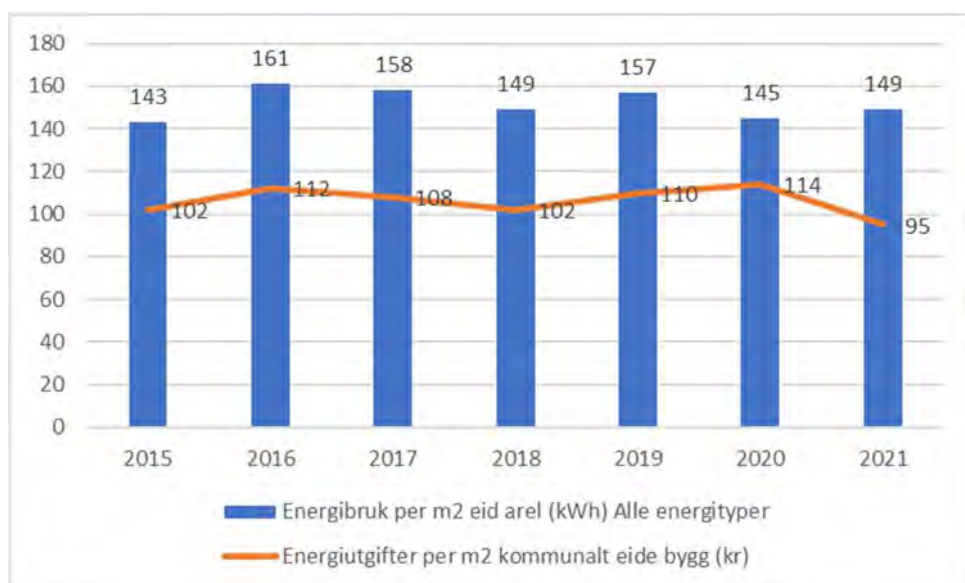
9.1 Eiendomsforvaltning

Dekningsgraden for formålsbygg i m² per innbygger viser at Overhalla har disponert forholdsvis store arealer på bygningssiden. Med en målsetting om mer energieffektive bygg har nøkkeltallet blitt redusert en del i senere år. Noe kan knyttes til økt folketall. Sammenliknet med landsgjennomsnittet og fylket bruker Overhalla noe mindre til formålsbygg i m² per innbygger.



Produktiviteten per m² viser at stort areal, gamle nedskrevne bygg har gitt en lav driftskostnad pr kvadratmeter. Redusert areal har gitt en økning i m² kostnaden. Total er det brukt 24 millioner kroner til formålet i 2020.

Redusert energiforbruk har vært et av kommunens overordnede mål i de senere år. Energikostnad pr m² påvirkes av pris og forbruk. Alternativ oppvarming og utetemperatur vil også ha innvirkning. Totalt strømforbruk (kWh) viser at en har fått en reduksjon senere år.

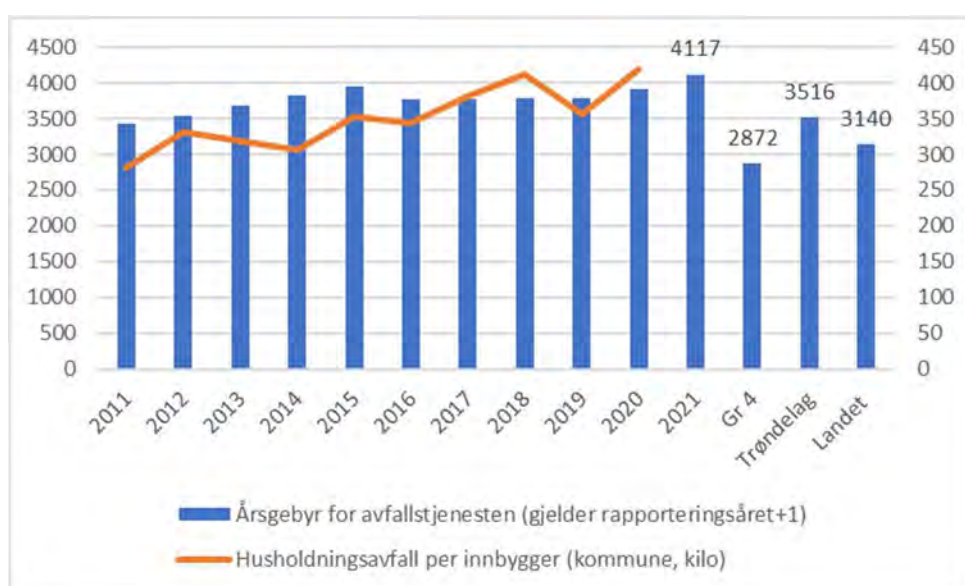


9.2 Kommuneplanens arealdel / kartverk / leke og rekreasjonsareal

Overhalla har innsynsmulighet i kartverk via kommunens nettside. Overhalla har en høy andel når det gjelder leke- og rekreasjonsareal.

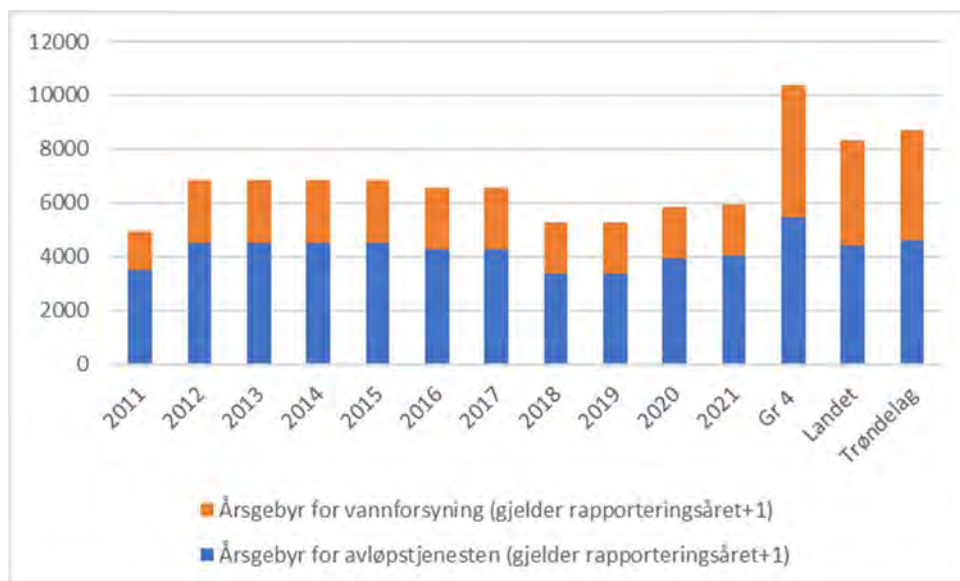
9.3 Avfall og renovasjon

Overhalla har hatt en selvkostgrad på 100 % i 2021. Årsgebyret har tilnærmet vært uendret 4 foregående år, men fikk en økning fra 2020 og 2021. Dette er noe høyere enn de vi har sammenliknet oss med. Noe av årsaken kan være at gebyret for Overhalla inkluderer alt av levering av husholdningsavfall, mens andre kommunen kan ha tilleggskostnader for enkelte typer tjenester. Husholdningene leverte i gjennomsnitt 419 kg avfall i 2020 som er en økning fra året før (har ikke tall for 2021). Det er for 2021 brukt 48.000 kroner av selvkostfondet for renovasjon, og er med det disponert i sin helhet. I tillegg viser samlet regnskap for ordningen et framførbart underskudd på 30.000 kroner som må dekkes inn senere år.

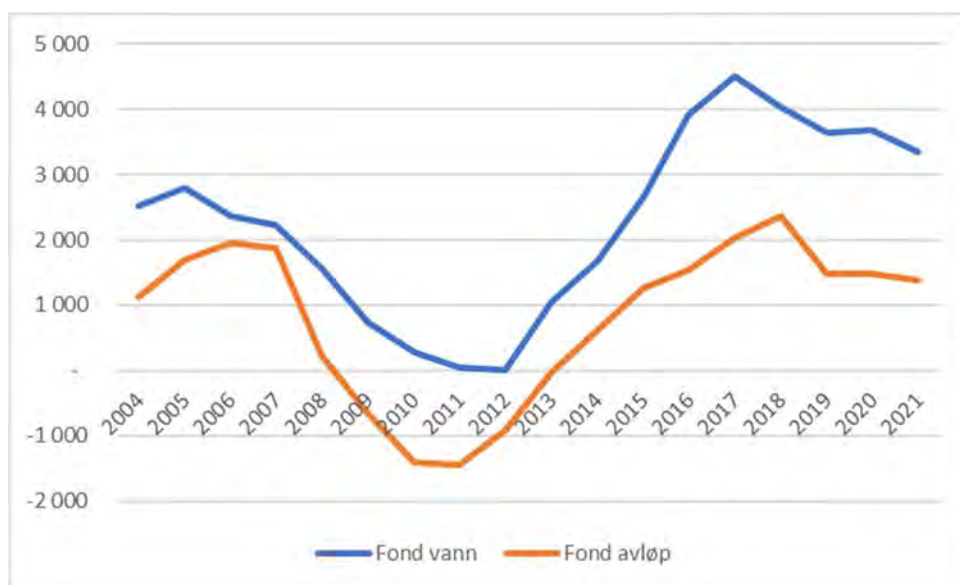


9.4 Vann og avløp

Årsavgiftene for vann og avløp har for Overhalla vært forholdsvis stabile i senere år og en er noe lavere enn de enn de en har sammenliknet seg med.

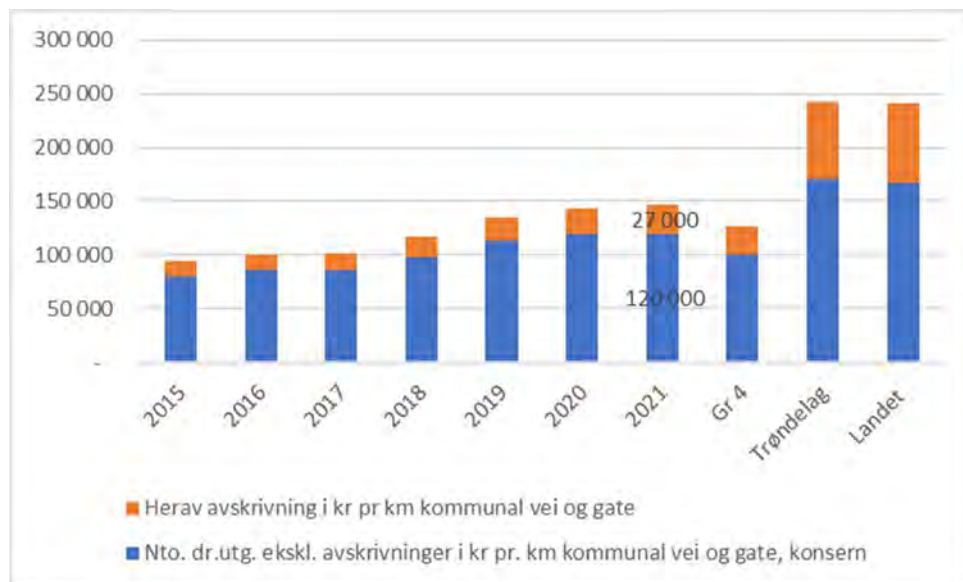


Selvkostfond for vann og avløp var i en periode negative. En valgte å øke gebyrene slik at en fikk bygd opp fondene. Det er i tiltaksplanen for vann og avløp forutsatt en del større investeringer i kommende år. Det er med grunnlag i det forutsatt at fondene skal disponeres når kapitalkostnadene øker og gebyret skal kunne holdes på samme nivå som i dag. Det er viktig å hensynta at det er bevilget 1 million kroner av hver av ordningene til en tiltaksplan som ikke er belastet ved årsskifte.



9.5 Samferdsel

Overhalla har samlet forholdsvis lave kostnader pr km kommunal vei. For 2021 er det bruk 120.000 mot gjennomsnittet i Trøndelag hvor det er brukt 171.000 og landsgjennomsnittet er på 167.000.



10. Landbruk og natur

En bruker årlig i underkant av 4 millioner kroner til landbruksforvaltning. Antall jordbruksbedrifter er redusert de senere år. Jordbruksbedrifter er en eller flere landbrukseiendommer som blir drevet under en ledelse, med felles bruk av produksjonsmidler og er uavhengig av kommunegrenser.

		2018	2019	2020	2021
Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning korrigert for samarbeidskommuner (1000 kr)	1000 kr	3 909	3 946	4 817	
Landbrukseiendommer (antall)	antall	266	270	268	
Jordbruksbedrifter (antall)	antall	128	124	123	
Omdisponering av dyrka jord til andre formål enn landbruk (dekar)	dekar	21	6	2	
Omdisponering av dyrkbar jord til andre formål enn landbruk (dekar)	dekar	13	5	-	
Godkjent nydyrka areal (dekar)	dekar	137	763	354	

Det dyrkes årlig noe. Dyrkingen er vesentlig høyere enn omdisponering av dyrkbar jord.

11. NTE-fond Nærings og samfunnsutvikling

Ved utgangen av 2021 var det totalt avsatt 3,4 millioner kroner på fondene. I underkant av en million kroner er bundet opp i reservefondet for det årlig avsettes 30% av overskuddet fra NTE. I tillegg til dette er 20% av overskuddet øremerket «Namdalstrategien». En fraskrivning av fondet viser at samlet er fondet positivt i 2025, men med dagens regler for fondet er disponeringen høyere enn avsatt utbytte. Når det gjelder utbytte knyttes de store usikkerhet til tallene.

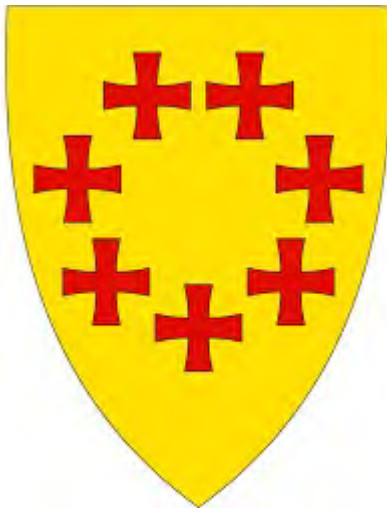
	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025
Utbytte NTE AS (tall i kroner 1000)							
Aksjeutbytte	-2 784	-1 752	-1 538	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Namdalsstrategien (Namdalsregionrådet (20%))	557	350	308	340	340	340	340
Avsetning til Nærings- og samfunnsutvikling 50	2 227	876	769	850	850	850	850
Avsetning Reservefond/Bufferkapital 30%		526	461	510	510	510	510
	0	0	0	0	0	0	0
Nærings- og samfunnsutviklingsfond							
Avsetning til Nærings- og samfunnsutvikling 50%	2 227	876	769	850	850	850	850
Skogmo industripark 2.0		-300	-300	-300	0	0	0
Klimapartnere		-50					
Namdalsregionrådet (administrasjon)			-250	-250	-250	-250	-250
Bredbåndsutbygging			-200	-1 500	-1 500	-1 500	0
Jernbanesti			-332	-332	-332	-332	
Visit Namdal		-135	-140	-140			
Sum disponering		-485	-1 222	-2 522	-2 082	-2 082	-250
Årets netto avsetning		391	-453	-1 672	-1 232	-1 232	600
Fond 31/12 (tall i kroner 1000)							
Nte fondet Nærings og samfunnsutvikling	2 227	2 618	2 165	493	-739	-1 971	-1 371
Nte fond reservefond/ bufferkapital	0	526	987	1 497	2 007	2 517	3 027
	2 227	3 144	3 152	1 990	1 268	546	1 656

11. «Flyktningefondet»

(tusen kroner)	R 2021	2022	2023	2024	2025
Administrasjon	231	219	219	219	219
Skole/barnehage	2 006	3 012	3 012	3 012	3 012
Bosetting og integrering	2 958	2 872	2 872	2 872	2 872
Intro støtte	2 135	3 600	3 600	2 100	2 100
Helse, sosial og barnevern	2 888	3 485	3 485	3 485	3 485
Utgifter	10 218	13 188	13 188	11 688	11 688
Integreringstilskudd	-7 709	-9 410	-11 400	-11 700	-12 000
Netto utgifter	2 509	3 778	1 788	-12	-312
Flyktningefondet 31/12	3 951	173	-1 615	-1 603	-1 291
Antall bosatte	13	20	15	15	15
Antall på intro ordning	12	18	18	10	10

I forhold til budsjett er det en besparelse på 950.000 kroner i 2021. Dette knyttes til at bosettingen ikke blitt foretatt før slutten av år. Forventet utgifter blir med det lavere både innenfor skole/barnehage og bosetting/ integrering. Tilskudd utbetales for hele år og blir derfor uendret.

Overhalla kommune



Årsregnskap 2021

INNHOLDSFORTEGNELSE

Innhold

Bevilgningsoversikt – drift	3
Bevilgninger drift, netto	4
Bevilgningsoversikt – investering	4
Investering i varige driftsmidler	5
Økonomisk oversikt – drift	6
Balanseregnskap.....	7
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler.....	8
Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)	8
Note 1 Endring i arbeidskapital	9
Note 2 Kapitalkonto	10
Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp	11
Note 4 Anleggsmidler	11
Note 5 Aksjer og andeler.....	12
Note 6 Utlån	12
Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater.....	12
Note 8 Rentesikring	13
Note 9 Langsiktig gjeld.....	13
Note 10 Avdrag på lån	14
Note 11 Pensjonsforpliktelser	14
Note 12 Kommunens garantiansvar	16
Note 13 Bundne fond	16
Note 14 Selvkostområder.....	17
Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler.....	17
Note 16 Ytelser til ledende personer.....	18
Note 17 Godtgjørelse til revisor	18
Note 18 Avfallsvirksomheten	18
Note 19 Usikre forpliktelser	19
Note 20 Skatteutgifter.....	19
Note 21 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner	19
Note 22 Virkning av endring av regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil	19
Note 23 Investeringsprosjekter	20
Note 24 Korrigert netto driftsresultat	20

Bevilgningsoversikt – drift

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Rammetilskudd	164 146 178	158 518 000	154 244 000	164 335 704
2 Inntekts- og formueskatt	103 966 081	100 776 000	100 761 000	92 417 726
3 Eiendomsskatt	11 284 144	11 240 000	12 240 000	12 515 152
4 Andre generelle driftsinntekter	9 842 921	9 896 000	6 808 000	8 148 307
5 Sum generelle driftsinntekter	289 239 324	280 430 000	274 053 000	277 416 888
6 Sum bevilgninger drift, netto	261 537 000	276 576 778	254 690 754	242 942 638
7 Avskrivninger	15 940 792	15 940 793	16 499 325	16 499 325
8 Sum netto driftsutgifter	277 477 792	292 517 571	271 190 079	259 441 963
9 Brutto driftsresultat	11 761 532	-12 087 571	2 862 921	17 974 925
10 Renteinntekter	1 579 878	1 330 000	1 875 000	2 128 955
11 Utbytter	1 608 677	1 608 677	1 000 000	1 837 604
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13 Renteutgifter	11 097 698	11 400 000	11 111 000	11 863 545
14 Avdrag på lån	13 130 000	13 130 000	16 570 000	14 223 915
15 Netto finansutgifter	-21 039 143	-21 591 323	-24 806 000	-22 120 901
16 Motpost avskrivninger	15 940 792	15 940 793	16 499 325	16 499 325
17 Netto driftsresultat	6 663 181	-17 738 101	-5 443 754	12 353 350
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-1 567 284	-1 990 000	-1 800 000	-830 000
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 896 199	15 141 401	3 435 377	-10 593 172
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6 992 096	4 586 700	3 808 377	-930 178
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 663 181	17 738 101	5 443 754	-12 353 350
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavlutningsdisposisjon §5-9				
17 Netto driftsresultat	6 663 181	-17 738 101		24 401 282
18 Overføring til investering	-1 567 284	-1 990 000		
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 896 199	15 141 401		
	328 915	13 151 401		-12 822 486
Økt avsetning/reduert bruk av disposisjonsfond	-6 992 096	4 586 700		11 578 796

Overhalla den 4. februar 2022

Trond Stenvik
Kommunedirektør

Roger Hasselvold
Økonomisjef

Bevilgninger drift, netto

Bevilgninger drift, netto	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Politiske styringsorganer	-3 657 693	-2 907 396	1 992 604	-8 081 202
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	-250 000	-250 000	-250 000	0
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>				
Stabs- og støttefunksjoner	17 189 510	21 562 659	17 750 807	14 551 119
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	-649 482	-4 770 852	-1 000 000	3 270 852
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	-1 017 145	-1 017 145	-1 017 145	-3 274 683
Fagområde oppvekst	97 725 342	99 335 941	92 916 492	91 958 099
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	-392 858	-2 539 449	0	2 845 618
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	-3 263 384	-3 263 384	-3 263 384	-3 434 075
Fagområde helse/sosial	84 619 249	87 138 568	80 957 026	82 466 659
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	-32 562	-1 264 236	-197 694	1 346 866
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	-1 321 371	-1 321 371	-1 321 371	-3 104 798
Fagområde kultur og samfunn	9 543 388	10 539 612	9 674 750	8 053 677
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	-391 465	-1 280 816	-901 954	390 992
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	-5 120 379	-5 120 379	-4 720 379	-5 115 876
Fagområde teknisk	26 333 554	30 049 661	23 324 919	28 508 966
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	-947 007	-4 585 471	-985 729	103 250
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	-1 772 000	-1 772 000	-60 000	-110 000
Interkommunalt samarbeid	3 101 538	4 283 733	3 503 156	2 540 671
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	14 519	-780 577	0	784 027
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>				
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-2 315 248	-2 273 000	-2 431 000	-2 945 181
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>	752 656	330 000	-100 000	1 851 566
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	23 771 375	12 192 579	9 673 902	24 017 909
Midtre Namdal Samkommune	28 997 360	28 847 000	27 002 000	25 889 831
<i>Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond</i>				
<i>Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond</i>	-4 285 000	-4 285 000	-3 100 000	-1 600 000
Sum bevilgninger drift, netto	261 537 000	276 576 778	254 690 754	242 942 638

Bevilgningsoversikt – investering

	Note	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)					
1 Investeringer i varige driftsmidler	23,4	118 586 062	132 588 250	116 810 000	100 473 000
2 Tilskudd til andres investeringer		16 110	0	0	1 132 669
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	718 639	720 000	900 000	827 217
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån		0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	1	119 320 811	133 308 250	117 710 000	102 432 886
7 Kompensasjon for merverdiavgift		21 744 671	23 943 250	21 830 000	18 469 680
8 Tilskudd fra andre		1 556 804	1 490 000	34 000 000	3 081 805
9 Salg av varige driftsmidler	4	3 767 397	5 318 000	3 300 000	1 798 045
10 Salg av finansielle anleggsmidler		380 351	381 000	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
13 Bruk av lån		91 809 301	101 186 000	57 780 000	77 893 356
14 Sum investeringsinntekter	1	119 258 524	132 318 250	116 910 000	101 242 886
15 Videreutlån	6	16 493 260	25 000 000	2 000 000	4 566 000
16 Bruk av lån til videreutlån		16 493 260	25 000 000	2 000 000	4 566 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	3 069 525	2 800 000	2 800 000	2 808 001
18 Mottatte avdrag på videreutlån		3 069 525	2 800 000	2 800 000	2 808 001
19 Netto utgifter videreutlån		0	0	0	0
20 Overføring fra drift		1 567 284	1 990 000	1 800 000	830 000
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		-1 504 997	-1 000 000	-1 000 000	360 000
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		62 287	990 000	800 000	1 190 000
25 Fremført til inndeckning i senere år(udekket beløp)		0	0	0	0

Overhalla kommune - Årsregnskap 2021

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5,9	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Avvik
Sum investeringsutgifter, investerings inntekter, netto utgifter lån	91 871 588	102 176 000	-10 304 412
Netto avsetninger til ubunde investeringsfond	1 504 997	1 000 000	504 997
Overføring fra drift	1 567 284	1 990 000	422 716
Bruk av lån	91 809 301	101 186 000	9 376 699
	0	0	0

Investering i varige driftsmidler

Investeringer i varige driftsmidler	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
ALLE	118 586 062	132 588 250	116 810 000	100 473 000
Opparbeidelse Skage Industriområde	0	0	0	501 417
Vegadressering	0	0	0	74 656
Forprosjekt for utbygging av tomt til helse- og omsorg	16 673 353	17 000 000	19 000 000	47 521 923
Hunn skole 2020-2022	77 383 548	79 000 000	70 500 000	7 067 007
Skisseprosjekt Gimle	300 700	1 000 000	1 000 000	0
Reguleringsplan - Ranemsletta sentrum (drift)	-507 032	0	0	0
Skageåsen trinn 4	0	0	0	37 807
Obus - uteområde/ videre utbygging	10 838 827	11 100 000	9 750 000	282 395
Ranemsletta barnehage - utvidelse	270 438	271 000	0	20 690 004
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	6 525 719	6 850 000	5 000 000	8 143 241
Høydebasseng - ny styring og innmat i ventilkammer Ryggahøgda(2	243 596	244 000	0	116 288
Overbygg pumpestasjoner	21 392	200 000	200 000	89 967
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig Skage	0	250 000	250 000	0
Trafikksikkerhetstiltak Barlila	0	0	0	314 000
Varmeanlegg Helsesenteret	23 237	24 000	0	1 769 218
Nytt Membranfilter Rigg B 2020	0	0	1 000 000	0
Ny vannledning over Bertnem bru 2020	0	0	400 000	0
Vedlikehold / kapasitetsøkning trykkøkingsstasjon 2019	0	0	0	112 978
Nytt toppdekke høydebasseng Ryggahøgda 2019	0	0	0	22 200
Pumpestasjon avløp 2021-	0	3 000 000	800 000	0
Utskifting av avløpsledninger 2019	239 949	300 000	300 000	0
VA bil EL 2021-2022	603 483	1 150 000	500 000	0
Gateløp - standardheving 2019	710 713	711 000	0	2 331 333
Ipad oppvekst - 600 stk 3 år. (2019-2020)	0	0	0	1 604 725
Ledningsnett Beite på Skage 202x	0	0	400 000	0
Barlia Utvikling av området 202x	0	625 000	2 000 000	0
Innkjøp av Elbiler 2021(ADM/HELSE)	2 312 121	2 279 000	800 000	598 109
Carport Helsesenteret 2020	0	0	0	521 713
Kjøling Helsesenteret Inv + Forprosjekt 2020	0	0	0	3 252 979
Kjøp av boliger 2020-	0	3 000 000	3 000 000	2 369 708
Reinbakkan FA1 (overføring av justeringsrett)	32 220	0	0	1 707 660
Tømmeanlegg for bobil	2 844	3 000	0	468 791
Ny Veg skage Industriområde 2020	779 833	820 000	0	338 250
Parkeringsplass Svalia 21/22 - KSAK 54/21	117 269	791 250	0	0
Saksbehandlingssystem for SAK-BYGGESAK-UTVALG	61 672	0	0	0
Oppgradering vann og avløp Hunn Sentrum 2021-2022 KSAK 53/21	399 707	2 000 000	0	0
Utbygging kommunalt vann Ryggahøgda - Hammerkorsen	0	100 000	0	0
Atrium Overhalla Helsesenter 2020	1 372 473	1 500 000	1 900 000	536 632
Intern finansieringstrasaksjoner	0	0	10 000	0
Flyfotografering og kartlegging 2021-2022 (KSAK 38/20)	180 000	370 000	0	0

Økonomisk oversikt – drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	164 146 178	158 518 000	154 244 000	164 335 704
2 Inntekts- og formuesskatt	103 966 081	100 776 000	100 761 000	92 417 726
3 Eiendomsskatt	11 284 144	11 240 000	12 240 000	12 515 152
4 Andre skatteinntekter	544 032	440 000	440 000	442 194
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	9 298 889	9 456 000	6 368 000	7 706 113
6 Overføringer og tilskudd fra andre	47 099 917	21 726 651	17 368 651	50 762 340
7 Brukerbetalinger	17 073 147	16 634 000	16 744 000	16 074 884
8 Salgs- og leieinntekter	29 067 609	27 308 395	27 298 395	26 844 040
9 Sum driftsinntekter	382 479 997	346 099 046	335 464 046	371 098 152
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	185 248 961	179 722 200	175 254 200	181 861 016
11 Sosiale utgifter	29 348 378	28 727 782	28 798 582	27 414 826
12 Kjøp av varer og tjenester	107 324 642	110 255 342	91 184 518	100 062 264
13 Overføringer og tilskudd til andre	32 855 692	23 540 500	20 864 500	27 285 795
14 Avskrivninger	15 940 792	15 940 793	16 499 325	16 499 325
15 Sum driftsutgifter	370 718 465	358 186 617	332 601 125	353 123 226
16 Brutto driftsresultat	11 761 532	-12 087 571	2 862 921	17 974 925
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 579 878	1 330 000	1 875 000	2 128 955
18 Utbytter	1 608 677	1 608 677	1 000 000	1 837 604
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	11 097 698	11 400 000	11 111 000	11 863 545
21 Avdrag på lån	13 130 000	13 130 000	16 570 000	14 223 915
22 Netto finansutgifter	-21 039 143	-21 591 323	-24 806 000	-22 120 901
23 Motpost avskrivninger	15 940 792	15 940 793	16 499 325	16 499 325
24 Netto driftsresultat	6 663 181	-17 738 101	-5 443 754	12 353 350
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-1 567 284	-1 990 000	-1 800 000	-830 000
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 896 199	15 141 401	3 435 377	-10 593 172
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6 992 096	4 586 700	3 808 377	-7 378 477
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	6 448 299
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 663 181	17 738 101	5 443 754	-12 353 350
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Balanseregnskap

Oversikt - balanse		Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	4	1 193 400 872	1 087 775 891
1. Faste eiendommer og anlegg		671 200 623	584 208 636
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		14 386 638	10 105 720
1. Aksjer og andeler	5	38 176 385	37 457 746
3. Utlån	6	36 806 565	23 495 264
IV. Pensjonsmidler	11	432 830 661	432 508 525
B. Omløpsmidler	1	190 116 940	163 050 603
I. Bankinnskudd og kontanter		135 272 849	124 216 015
1. Kundefordringer		23 887 830	20 284 094
3. Premieavvik		30 956 261	18 550 494
Sum eiendeler		1 383 517 812	1 250 826 494
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		280 491 411	249 793 569
1. Disposisjonsfond		74 452 454	67 460 358
2. Bundne driftsfond	13	22 666 854	24 563 053
1. Ubundet investeringsfond		8 638 912	7 133 915
2. Bundne investeringsfond		-	-
1. Kapitalkonto	2	177 753 310	153 656 362
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	- 3 020 118	- 3 020 118
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	-	-
D. Langsiktig gjeld	8,9	1 031 546 689	939 871 215
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	10	603 086 410	500 835 933
II. Pensjonsforpliktelse	11	428 460 279	439 035 282
E. Kortsiktig gjeld	19	71 479 712	61 161 710
1. Leverandørgjeld		18 805 213	17 027 481
4. Annen kortsiktig gjeld		52 674 499	44 134 229
Sum egenkapital og gjeld		1 383 517 812	1 250 826 494
		-	-
F. Memoriakonti	-	0	-
I. Ubrukte lånemidler	-	15 899 125	- 5 751 686
II. Andre memoriakonti	-	1 489 666	- 1 504 502
III. Motkonto for memoriakontiene	-	17 388 791	- 7 256 188

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Enheter som avlegger særregnskap			
Namsos kommune	Barnevern, PPT, Legevakt Kommuneoverlege Sentralbord Skatteoppkrever, Lønn/regnskap	Vertskommunesamarbeid	Namsos m.fl.
Namdal brann- og redningstjeneste	Brann og feiing		Grong kommune
Andre rettssubjekter			
MNA	Avfall	IKS	
Museet Midt IKS	Museum	IKS	Vikna kommune
KomSek	Kontrollutvalg	IKS	Steinkjer kommune
REVISJON MIDT-NORGE SA	Revisjon	SA	Steinkjer kommune
Namdal Rehabilitering IKS	Rehabilitering/ helse	IKS	Høylandet kommune

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	190 116 940	163 050 603	
2.3 Kortsiktig gjeld	71 479 712	61 161 710	
Arbeidskapital	118 637 228	101 888 893	16 748 335

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	382 479 997
Sum driftsutgifter	354 777 673
Netto finansutgifter	21 039 143
Netto driftsresultat	-6 663 181
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	119 320 811
Sum investeringsinntekter	119 258 524
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-62 287
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-6 600 894
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	10 147 439
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	16 748 333
Differanse (forklares nedenfor)	2

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Awik 2 kroner gjelder langsiktig gjeld.	2
	0
	0
	2

Note 2 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2021	153 656 362
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	119 060 851
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 835 528
Kjøp av aksjer/andeler	0
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	380 351
Utlån	16 613 948
Avdrag på eksterne lån	16 199 525
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	10 575 003
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	24 101 345
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	718 639
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 753 177
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	15 940 792
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	9 929 506
Salg aksjer/andeler	380 351
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	3 098 818
Avskrivning på utlån	203 829
Bruk av lånemidler	108 302 561
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	23 779 209
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2021	177 753 310

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2021	01.01.2021
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3 020 118	-3 020 118
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Årets endringer i regnskapsprinsipp

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	1 655 696	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	93 327	
Påløpte renter	2001	2 488 998	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	370 903
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		847 000
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele		4 238 021	1 217 903

Note 4 Anleggsmidler

(tall i kr 1000)	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2021	2 347	7 760	23 812	359 226	186 604	14 567	594 316
Årets tilgang	2 254	4 177	1 096	91 144	20 389	-	119 060
Årets avgang	-	-	-	-	-	1 918	1 918
Årets avskrivninger	601	1 257	1 481	9 997	2 604	-	15 940
Årets nedskrivninger	-	293	242	9 396	-	-	9 931
Reverseringer av nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.2021	4 000	10 387	23 185	430 977	204 389	12 649	685 587
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	1 832	1 832
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

- Det er i 2021 gjennomført vesentlige nedskrivninger knyttet til Hunn skole.

Dette som følge av at skolebygg og gymsal er revet og under renovasjon. Ny skole er under oppføring.

- Overhalla kommune har ingen vesentlige leide anleggsmidler som er aktivert i balansen i 2021.

Note 5 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 01.01.2021
Kapitalinnskudd KLP	22141001	Ubetydelig		11 929 857,00	11 211 218,00
Namdal rehabilitering IKS	22166004	7,69 %		71 430,00	71 430,00
Eierandel MNA 2015-2018 10%	22166005	10,00 %		300 898,00	300 898,00
Konsek Trøndelag IKS	22166006	100,00 %		25 000,00	25 000,00
Museet Midt IKS	22166007	2,78 %		25 000,00	25 000,00
Revisjon Midt-Norge SA	22166008	N/A		30 000,00	30 000,00
Kommunekraft AS	22170003	1/320		1 000,00	1 000,00
Norske Skogindustrier ASA	22170004	N/A		0	0,00
Norsk Revyfaglig Senter	22170013	N/A		0	0,00
Overhalla Realinvest AS	22170015	76,30 %		6 100 000,00	6 100 000,00
NAMAS Vekst AS	22170018	20,00 %		25 000,00	25 000,00
Midt-Norsk Komptansesenter	22170019	N/A		0	0,00
Kunnskapssenter for laks og vannmiljø	22170027	N/A		0	0,00
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	22170028	0,22 %		5 000,00	5 000,00
RIANGALLERIET SA	22170029	N/A		84 000,00	84 000,00
Melamartnan SA	22170033	N/A		1 000,00	1 000,00
SKAGE AKTIVITETSSENTER SA - Andel	22170034	N/A		200	200
NTE 2,6% av 750 mill	22170035	2,61 %		19 575 000,00	19 575 000,00
Visit Namdalen SA	22170036	N/A		3 000,00	3000
Sum			kr -	kr 38 176 385	kr 37 457 746

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 36 653 339	kr 23 210 341	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 36 653 339	kr 23 210 341	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					kr -
Sosiallån	kr 153 226	kr 284 923	kr 223 093	kr -	kr 223 093
Sum egenfinansierte utlån	kr 153 226	kr 284 923	kr 223 093	kr -	kr 223 093
Sum	kr 36 806 565	kr 23 495 264	kr 223 093	kr -	kr 223 093

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Overhalla kommune har ikke hatt markedsbasert finansielle omløpsmidler og derivater i 2021.

Note 8 Rentesikring

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

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Finans- reglementet
20080379	5,5	08.03.2052	08.09.2026	§ 7
20080728	15,9	22.06.2049	27.12.2029	§ 7
201000182	30,4	26.03.2040	24.03.2030	§ 7
20110684	1,8	15.12.2031	15.12.2026	§ 7
20120023	15,0	15.01.2052	13.01.2027	§ 7
20140153	74,0	20.03.2054	20.03.2024	§ 7
20150343	28,9	16.07.2036	16.07.2025	§ 7
20180608	29,7	18.12.2048	18.12.2023	§ 7
83175032730	16,1	15.04.2042	15.04.2026	§ 7
8317.54.58126	75,3	24.08.2046	26.08.2028	§ 7
8317.56.11714	57,1	03.04.2039	03.04.2029	§ 7

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2021 (mill kr)	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	488	23	2,11
Lån til vann, avløp og renovasjon	45		
Lån med rentekompensasjon fra staten	25		
Ubrukte lånemidler	16		
Lån til innfrielse av kausjoner	-		
Lån til videreutlån	40		
Sum bokført langsiktig gjeld	615		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	-		
Lån som forfaller i 2022	-		
Herav lån som må refinansieres	-		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2021	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	350	57 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	265	43 %

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2021	2020
Sum avskrivninger i året	15 940 792	16 499 325
Sum lånegjeld pr 1.1.	500 835 933	464 997 849
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	594 314 356	509 017 511
Bergnet minimumsavdrag	13 128 447	14 223 915
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	13 130 000	14 223 915
Avvik	0,00	0,00

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

	2021	2020
Mottatte avdrag på startlån	3069525	2808000
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	3069525	2808000
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 11 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond

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

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	163 107	118 549
Tilført premiefondet i løpet av året	22 051 351	2 322 299
Brak av premiefondet i løpet av året	2 221 139	2 277 755
Innestående på premiefond 31.12.	19 993 319	163 093

Overhalla kommune - Årsregnskap 2021

Regnskapsføring av pensjon

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

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 12 405 000 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2021	2020
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	19 098	19 030
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 603	14 916
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 206	-16 233
	Adminstrasjonskostnad	964	1 096
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	18 458	18 810
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	34 486	22 073
C	Årets premieavvik (B-A)	16 028	3 263

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2021	2020
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	34 486	22 073
C	Årets premieavvik	-16 028	-3 263
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	4 221	3 731
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	22 679	22 541
G	Pensjonstrekk ansatte	3 407	3 298
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	19 272	19 243

Overhalla kommune - Årsregnskap 2021

Akkumulert premieavvik	2021	2020
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	17 608	18 076
Årets premieavvik	16 028	3 263
Sum amortisert premieavvik dette året	-4 221	-3 731
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	29 415	17 608
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 542	959
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	30 957	18 567

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2021	2020
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	432 408	427 275
Estimatawik (ført direkte mot egenkapitalen)	-20 885	-10 991
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Årets pensjonsopptjening	19 098	19 030
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 603	14 916
Utbetalinger	-14 551	-11 512
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	428 672	438 718
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	427 989	413 430
Estimatawik (ført direkte mot egenkapitalen)	-28 336	-6 619
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	34 486	22 073
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-964	-1 096
Utbetalinger	-14 551	-11 512
Forventet avkastning	14 206	16 233
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	432 831	432 509
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-4 158	6 209
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-212	316

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato
			31.12.2020	31.12.2021		
Midtre Namdal avfallselskap	Kausjonsansvar	kr 39 524 161	kr 7 964 251	kr 7 486 190	kr 10 029 948	2042
Midtre Namdal kirkelige fellesråd	Kausjonsansvar	kr 79 320	kr 118 980	kr 79 320	kr 456 090	17.07.2023
Namdal Rehabilitering Høylandet (KLP ...474)	Kausjonsansvar	kr 5 785 713	kr 404 999	kr 374 999	kr 10 071 433	01.06.2034
Namdal Rehabilitering Høylandet (Klp ...153)	Kausjonsansvar	kr 13 311 095	kr 1 362 405	kr 92 681	kr 18 090 500	01.06.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet (KLP ...458)	Kausjonsansvar	kr 14 128 500	kr 1 130 280	kr 1 098 440	kr 18 108 500	01.06.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet (KLP ...981)	Kausjonsansvar	kr 12 909 090	kr 1 032 727	1003636	kr 13 000 000	01.06.2056
Sum garantiansvar			kr 12 013 642	kr 10 135 266		

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2021	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2021
Bundne driftsfond				
Selvskostfond	kr 5 845 464	kr 2 304 358	kr 2 856 424	kr 5 293 399
Øremerka statstilskudd	kr 2 246 166	kr 2 645 050	kr 1 899 322	kr 2 991 894
Næringsfond/Kraftfond	kr 3 182 039	kr 1 268 040	kr 1 260 100	kr 3 189 979
Gavefond	kr 1 881 982	kr 72 814	kr 535 934	kr 1 418 862
Øvrige bundne driftsfond	kr 11 407 402	kr 8 170 216	kr 9 804 897	kr 9 772 721
Sum	kr 24 563 053	kr 14 460 478	kr 16 356 677	kr 22 666 854
Bundne investeringsfond				
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2021					Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	7 088 355	7 165 886	-77 531	98,9 %	100,0 %	-47 635	0
Slam	941 595	965 768	-24 173	97,5 %	100,0 %	0	0
Vann	5 381 852	5 714 680	-332 827	94,2 %	100,0 %		3 345 999
Avløp	5 231 980	5 342 079	-110 100	97,9 %	100,0 %	-110 100	1 379 137
Feiing	830 379	891 883	-61 504	93,1 %	100,0 %	-61 504	264 995
Kart og oppmåling	331 844	620 376	-288 532	53,5 %	0,0 %	0	0
Plansak	411 256	1 196 652	-785 397	34,4 %	0,0 %	0	0
Byggesak	2 772 611	40 000	2 732 611	6931,5 %	0,0 %	2 010 082	150 913
SFO	2 472 832	3 630 425	-1 157 593	68,1 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	504 177	2 134 389	-1 630 211	23,6 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	6 278 815	6 314 020	-35 205	99,4 %	100,0 %	-35 205	47 635
Slam	796 024	904 333	-108 309	88,0 %	100,0 %	-84 465	0
Vann	536 799	5 025 238	-4 488 439	10,7 %	0,0 %	36 901	3 678 434
Avløp	5 450 580	5 433 944	16 636	100,3 %	0,0 %	16 635	1 489 236
Feiing	832 835	765 523	67 312	108,8 %	0,0 %	67 312	326 498
Kart og oppmåling	335 278	539 097	-203 819	62,2 %	0,0 %	0	0
Plansak	793 051	2 234 230	-1 441 179	35,5 %	0,0 %	0	0
Byggesak	410 510	1 059 494					
SFO	1 938 945	2 867 947	-929 002	67,6 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	721 715	2 026 010	-1 304 295	35,6 %	0,0 %	0	0

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

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

3) For hjemmehjelpstjenesten er selvkost pr. time beregnet til kr 334. Brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost.

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Overhalla kommune har ikke solgt blanseførte finansielle anleggsmidler i regnskapsåret 2021.

Kommunen har i 2021 mottatt kroner 380 000 kr fra Namsos kommune. Beløpet gjelder Overhalla sin andel av salgsbeløp ved salg av aksjer i PREBIO AS. Aksjene var opprinnelig eid av Næringsmiddeltilsynet i Namdal IKS. Ved avvikling av IKS'et overtok Namsos kommune aksjer mot at vederlag ble overført øvrige kommuner ved et evt salg.

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør (111A)	967 700	0	0	4 392
Ordfører (111A)	592 799			3 660
Ordfører (111A)	159 354	0	0	732

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 643.000. Av dette gjelder kr 643.000 revisjon og kr 0 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 18 Avfallsvirksomheten

Husholdningsavfall		2021	KOMMUNE	OVERHALLA
Husholdningsavfall		Etterkalkyle	Driftstilskudd	8,52 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000		Husholdningsavfall	Totalt fordelt	OVERHALLA
A1	Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	70 035	70 035	5 965
A2	Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
B	Henførbare indirekte driftsutgifter	448	448	38
C1	Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	1 058	1 058	90
C2	Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
D1	Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 949	6 949	592
D2	Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0
E	Andre inntekter	4 529	4 529	386
F	Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	73 962	73 962	6 299
G	Gebyrinntekter	80 630	80 630	6 867
H1	Årets selvkostresultat (G-F)	6 668	6 668	568
H2	Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
H	Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	6 668	6 668	568
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	6 668	6 668	568
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
L	Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	331	331	30
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	72	72	6
N	Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	7 071	7 071	604
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	109 %	109 %	109 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %

OVERHALLA
6 871 551

Note 19 Usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser

En er ikke kjent med at det er vesentlige usikre forpliktelser som ikke er regnskapsført ved årskifte 2021.

Betingede eiendeler

En er ikke kjent med at det ved årskifte er sannsynlig overvekt for at kommunen vil motta oppgjør knyttet til vesentlig betingede eiendeler som vil få virkning i driftsregnskapet og balansen.

Hendelser etter balansedagen

En er ved ikke kjent med at det har oppstått forhold etter balansedagen som ville fått regnskapsmessige konsekvenser, eller som skulle det skulle vært opplyst om i note.

Note 20 Skatteutgifter

Kommunen er skattepliktig for inntekter knyttet til all avfallshåndtering som ikke gjelder husholdningsavfall fra innbyggere i egen kommune. Overhalla kommune har ikke hatt slik virksomhet i 2021.

Note 21 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Som eier av 2,61 % av Nord Trøndelag elektrisitetsverk har Overhalla kommune mottatt aksjeutbytte på 1.608.677,-. 20 % av utbyttet er overført Namdal regionråd i hht til avtale. Resterende av utbyttet er avsatt på bundnet driftsfond.

Note 22 Virkning av endring av regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil

Utgifter reguleringsplan Ranemsletta bokført med 507.031,72 tidligere år. Reguleringsplan skal ikke bokføres i investering. Korrigering med en tilbakeføring av tidligere utgiftsført i investeringsregnskapet og en utgiftsføring i driftsregnskapet. Utgiftsføringen er dekket med bruk av disposisjonsfond. Reduserte utgifter i investering er tilbakeført med redusert bruk av lån.

Note 23 Investeringsprosjekter

Investering i Anleggsmidler (Tall i hele 1000)	Kostnadsramme (Låneopptak)	Regnskap 2015-2020 (Kostnader)	Regnskap 2021 (Kostnader)	Regnskap 2015-2021	Prognose totalt (Lånebehov)
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	100 380	11 570	77 384	88 954	103 830
Kjøp av boliger 2021	3 000	2 370	-	2 370	3 000
Innkjøp av Elbiler (ADM/HELSE)	2 140	-	2 312	2 312	2 261
Barlia Utvikling av området	1 600	-	-	-	1 600
Byggetrinn 1 - 18 Omsorgsbiliger	64 360	87 024	16 674	103 698	51 260
Gatelys - standardheving	3 700	3 865	711	4 576	3 677
Ny Veg skage Industriområde	1 160	338	779	1 117	1 160
Obus - uteområde/ videre utbygging	3 490	527	10 839	11 366	3 490
Ranemsletta barnehage - utvidelse	13 250	22 517	270	22 787	18 263
Skisseprosjekt Gimle	36 000	784	300	1 084	36 000
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	11 415	10 014	6 526	16 540	13 276
Parkeringsplass Svalia	633 000	-	-	-	633 000
Atrium	0*	-	2 108	2 108	-
*Finansieres med Gaver og Husbanktilskudd					

Note 24 Korrigert netto driftsresultat

	Regnskap 2021	Rev budsj 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
17 Netto driftsresultat	6 663 181	-17 738 101	-5 443 754	12 353 350
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 896 199	15 141 401	3 435 377	-10 593 172
Korrigert netto driftsresultat	8 559 380	-2 596 700	-2 008 377	1 760 178

Netto driftsresultat viser hva kommunen har til rådighet for å dekke overføringer til investeringregnskapet og avsetninger til fond (styrking av egenkapital). Det var budsjettet med et underskudd på 17,7 millioner kroner. Endelig resultat viser et overskudd på 6,7 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger (bundne driftsfond) ble endelig overskudd 8,6 millioner kroner.

Referatsaker mai 22

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Overhalla kommune

Møtedato

05.05.2022

Saknr

13/22

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 21/101 - 8

Forslag til vedtak

Referatene tas til orientering

Vedlegg

Oppvekstprofil-2022-Overhalla

Etablering av politiske utvalg, gruppeledergodtgjøring m.m.

Departementets uttalelse om valg av medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalget

Ingen absolutt vetorett for ordfører

Mulig med en begrunnet siling av saksdokumenter på nett

Program - FKTs fagkonferanse 8.-9.-juni

sikkerhetstiltak-i-norske-kommuner-i-forbindelse-med-russlands-invasjon-av-ukraina

Overhalla Revisjonsnotat 2021

Spørsmål om valg av medlemmer til arbeidsmiljøutvalget II - regjeringen.no

§ 7-5 og § 7-6_ Spørsmål om forholdsvalg i et fjernmøte - regjeringen.no

Kommunestyret kan opprette et supplerende organ for trepartssamarbeid

Møteinnkalling - representantskapet i Konsek Trøndelag 25.04.2022

Saksdokumenter - IKA Trøndelag repr.skap

Møteinnkalling -Museet Midt IKS Representantskap 25.april 2022

Innkalling MNA IKS

Årsberetning 2021 MNA IKS

Årsmøte Visit Namdalen SA 27.4.22

Overhalla - svar revisjonsnotat 2021

Saksopplysninger

Det kan bli fremlagt ytterligere referater i møtet.

Vurdering

Referatene anbefales tatt til orientering



2022

Oppvekstprofilen viser noen av kommunens styrker og utfordringer, og kan benyttes i planarbeidet for barn og unge og deres oppvekstmiljø. Indikatorene som presenteres i profilen er valgt med tanke på å fremme barn og unges oppvekstmiljø, og må tolkes i lys av kunnskap om lokale forhold.

Utgitt av:
Folkehelseinstituttet, Postboks 222 Skøyen, 0213 Oslo.
Ansvarlig redaktør: Camilla Stoltenberg
E-post: oppvekstprofiler@fhi.no

Statistikken er hentet fra [Kommunehelsestatistikkbank](#) per februar 2022

Illustrasjon: FHI, Kitchen
Bokmål

Batch 0203221620.0803221250.0203221620.0803221159.09/03/2022 14:35

0 - 24 SAMARBEIDET

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

Overhalla

Tema for årets profiler er betydningen av sosial ulikhet for barns helse og oppvekst. Temaet gjenspeiles i indikatorer og figurer.

Nedenfor presenteres noen indikatorer om barn og unge i kommunen:

- Andelen barn som bor i husholdninger med vedvarende lav inntekt, er ikke signifikant forskjellig fra landet som helhet. Vedvarende lav husholdningsinntekt vil si at den gjennomsnittlige inntekten i en treårsperiode er under 60 prosent av median husholdningsinntekt i Norge. I barometeret på side 4 vises også tall for vedvarende lav inntekt etter lokal lavinntektsgrense, se indikator nr. 4. Les om sosial ulikhet på midtsidene.
- Andelen barn som bor trangt er lavere enn landsnivået. Å bo trangt defineres som at antall rom i boligen er mindre enn antall personer eller at boligen er mindre enn 25 kvm per person.
- Andelen som gjennomfører videregående opplæring er ikke signifikant forskjellig fra landet som helhet. Klikk på indikator nummer 15 i barometeret på side 4 for å se hvordan gjennomføringsgraden i kommunen varierer med foreldrenes utdanningsnivå. I Kommunehelsestatistikkbank finnes også tall fordelt etter innvandringsbakgrunn.
- Andelen ungdomsskoleelever som er fornøyd med helsen er ikke signifikant forskjellig fra landsnivået. Tallene er hentet fra Ungdataundersøkelsen.



Betydningen av sosial ulikhet for barns helse og oppvekst

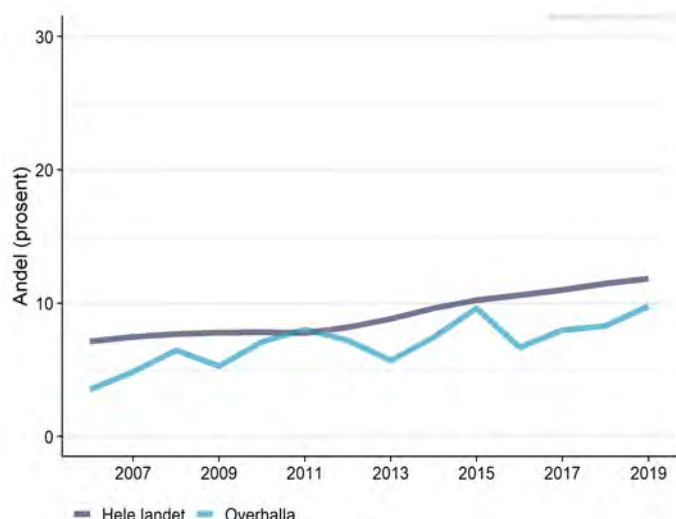
Foreldrenes økonomiske, kulturelle og sosiale ressurser har betydning for barnas helse og oppvekst. Jo tidligere i livsløpet man lykkes i å oppnå en jevnere fordeling av ressurser og muligheter, jo større er sjansen til å påvirke morgendagens forskjeller i helse og oppvekstvilkår.

Sosial ulikhet viser til at det er ulik fordeling av ressurser mellom grupper i samfunnet. Dette inkluderer økonomiske ressurser som inntekt, eiendeler og bolig; kulturelle ressurser som utdanning, kunnskap og kulturell praksis; og sosiale ressurser som venner, familie og arbeidskolleger. Samlet sett utgjør dette familiens sosioøkonomiske ressurser.

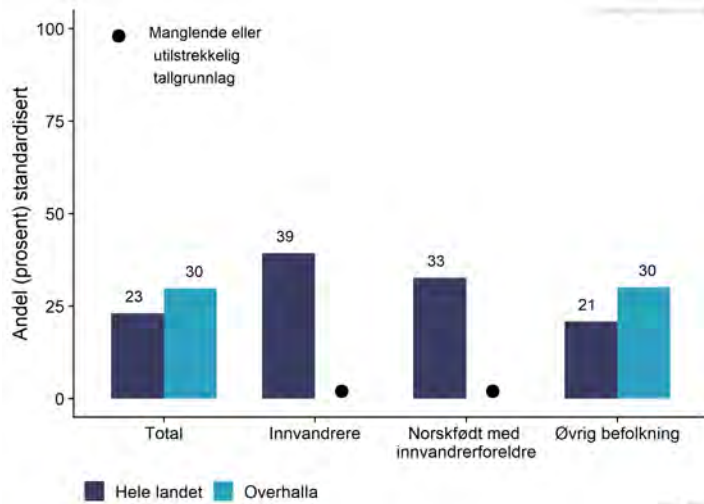
Ressursene barn og unge har tilgang til gjennom sine foreldre har betydning for deres livs- og utviklingsmuligheter helt fra barndommen og inn i voksenlivet. Figur 1 viser andel barn som lever i husholdninger med vedvarende lav inntekt i kommunen over tid. Barn i familier med færrest sosioøkonomiske ressurser, spesielt familier med vedvarende lav inntekt, presterer gjennomsnittlig dårligere på kognitive og språklige tester. De har også større risiko for å falle ut av skole og arbeidsliv. Jo flere ressurser familien har tilgjengelig, desto bedre fysisk og psykisk helse kan barnet forvente å ha gjennom livsløpet.

Det er spesielt viktig å være oppmerksom på barn av innvandrere med flyktningbakgrunn og kort botid i Norge. Familiene har ofte lavere inntekt, dårligere boforhold, lavere utdanning og svakere arbeidsmarkedstilknytning enn resten av befolkningen. Flyktningfamilier rapporterer også oftere å være sosialt isolerte. Figur 2 viser leseferdigheter blant 5.-klassinger etter barnas innvandringsbakgrunn. Elever med vedtak om spesialundervisning eller særskilt språkundervisning kan fritas fra nasjonale prøver og vil dermed ikke være inkludert i figuren. For hele landet utgjør dette i gjennomsnitt seks prosent.

Figur 1. Andel barn i husholdninger med vedvarende lav inntekt i kommunen og hele landet.



Figur 2. Andel 5. klassinger på laveste mestringsnivå i lesing etter barnas innvandringsbakgrunn.



Tiltak og virkemidler

Den økte forekomsten av vansker hos barn i familier med lavere inntekt eller utdanning enn resten av befolkningen kan forklares med en tendens til mer familiestress og helseproblemer hos foreldrene, økt forekomst av atferdsproblemer hos barna, lavere motivasjon for skolearbeid, og mindre tro på egne evner og muligheter for å lykkes.

Tiltak som styrker barnas selvtilitt og mestringsfølelse, øker motivasjon og trivsel på skolen, legger til rette for en mer aktiv fritid og hindrer utvikling mot atferdsproblemer, vil kunne bidra til å styrke barnas helse og muligheter. Alle tiltak som bidrar til å styrke foreldrenes muligheter for å ivareta sine barn er også viktige. Dette inkluderer tiltak som kan bidra til at foreldrene får en bedre og mer forutsigbar økonomi, og tiltak som kan gi økt kunnskap om hvordan de best kan ivareta sin egen og barnas helse.

Figur 3 illustrerer hvordan barnets helse og utvikling kan bli påvirket av foreldrenes sosioøkonomiske ressurser, og hvordan samfunnet rundt kan være med på å påvirke denne sammenhengen. I utgangspunktet vil alle forhold som har betydning for helse og utvikling, og som er sosialt skjevt fordelt, bidra til å skape og opprettholde sosiale ulikheter. Etter folkehelseloven skal derfor kommunene rette sitt virkemiddelapparat inn mot å minske sosiale forskjeller.

Jo tidligere i livsløpet man lykkes i å oppnå en jevnere fordeling av ressurser og muligheter, desto større er sjansen til å påvirke morgendagens sosiale forskjeller. Kommunens NAV-kontor kan bidra til å forebygge sosial ulikhet via kommunale sosiale tjenester som sosialhjelp og kvalifiseringsprogrammet.

Beskrivelser av flere tiltak rettet mot barn og deres foreldre er presentert i tidsskriftene [Ungsinn](#) og [Psykttest](#) og i databasene [Tiltakshåndboka](#) og [In sum](#). [Bufdir](#) og [Helsedirektoratet](#) har også egne nettsider om hvordan kommuner kan jobbe med barn i lavinntektsfamilier.

Fritidsaktiviteter som en arena for sosial utjevning

Å delta i felles fritidsaktiviteter er viktig for fellesskap, identitet og mestring, og gir barn og unge ferdigheter og erfaringer som har betydning senere i livet. Resultater fra Ungdata-undersøkelser viser at unge som har tilgang på færre økonomiske og kulturelle ressurser hjemme i mindre grad deltar i organiserte fritidsaktiviteter (se figur 4). Foreldrenes økonomiske ressurser har særlig betydning for barnas deltakelse i idrett, mens foreldrenes kulturelle ressurser har betydning for barnas deltakelse i kulturaktiviteter som musikk, dans og kunsthåndverk.

Kommunen kan bidra til å utjevne sosiale forskjeller ved å tilrettelegge for organiserte fritidsaktiviteter som er tilgjengelige for alle, uavhengig av barnas ferdigheter og foreldrenes mulighet for å bidra økonomisk og med egetid. Ettersom mange ungdommer ikke føler seg hjemme i eller er interessert i mer organiserte eller prestasjonsorienterte fritidsaktiviteter, er det viktig at kommunen også legger til rette for fritidsklubber og egenorganiserte aktiviteter – se www.tverga.no og www.ungdomogfritid.no. Fritidsklubber har vært spesielt flinke til å rekruttere unge med innvandrerbakgrunn, som i mindre grad deltar i de mer organiserte fritidsaktivitetene.

Pandemiens konsekvenser følger sosiale skillelinjer

Mange barn og unge forteller om positive endringer under pandemien, som mer nærhet og kvalitetstid i familien, økt konsentrasjon og mindre sosialt press på hjemmeskolen. Samtidig rapporterer barn om økte symptomer på depresjon, dårligere læring på hjemmeskolen og dårligere familiefungering. En gjennomgang av studier om pandemiens konsekvenser for barn og unge viser at det er de mest utsatte familiene og barna som i størst grad har blitt rammet av pandemiens tiltak.

Barn av foreldre med lav utdanning, dårlig økonomi, minoritetsspråklig bakgrunn og svake sosiale nettverk, og barn med mangel på egnet arbeidsplass og støtte på hjemmeskolen, rapporterer om mest negative konsekvenser. Fortsatt bygger de fleste studiene på pandemiens første fase. Vi vet fremdeles lite om langtidskonsekvenser av pandemien på barn og unges liv og psykiske helse. Figur 5 viser forekomsten av psykiske plager blant unge i familier med ulik grad av sosioøkonomiske ressurser og hvordan nivået av psykiske plager har endret seg i løpet av de siste seks årene.

Teksten med referanser og lenker finnes på FHI.no/Oppvekst. I tillegg til indikatorene i Oppvekstbarometeret på side 4 finner du flere indikatorer i [kommune.helsestatistikkbank](http://kommune.helsestatistikkbank.no).

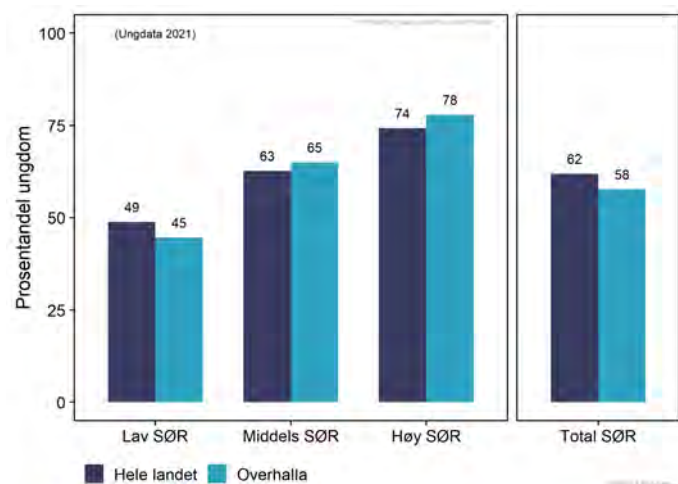
*Standardisering for kjønn og klassetrinn gjøres for å justere for forskjeller i kjønns- og alderssammensetning slik at kommunens tall bedre kan sammenlignes med lands-, fylkes- eller andre kommunetall.

For mer om NOVA's mål på sosioøkonomiske ressurser se [Sosiale forskjeller i unges liv](#).

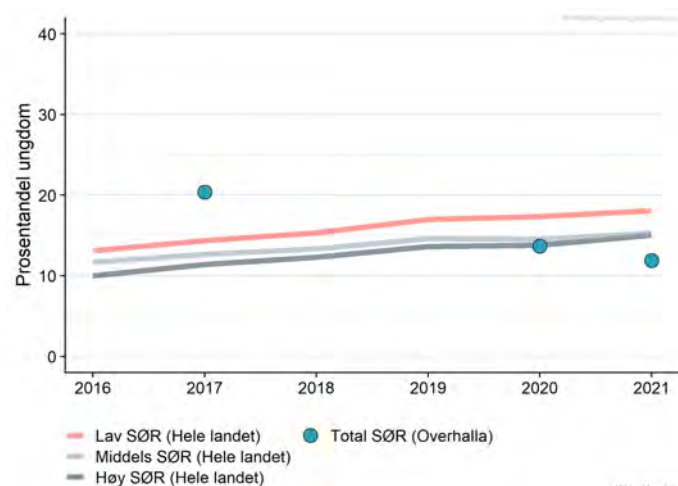
Figur 3. Illustrasjon av hvordan barnet og familien påvirkes av foreldrenes sosioøkonomiske ressurser og omgivelsene rundt.



Figur 4. Andel ungdomsskoleelever som er med i organiserte fritidsaktiviteter fordelt etter familiens sosioøkonomiske ressurser (SØR). Tallene er standardisert for kjønn og klassetrinn*.



Figur 5. Andel ungdomsskoleelever som har hatt mange psykiske plager siste uke, fordelt etter familiens sosioøkonomiske ressurser (SØR). Tallene er standardisert for kjønn og klassetrinn*.





Oppvekstbarometer for kommunen

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

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

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

Tema	Indikator (klikkbare indikatornavn)	Kommune	Fylke	Norge	Enhet (*)	Oppvekstbarometer for Overhalla
Befolkning	1 Andel barn, 0-17 år	23,9	20,3	20,6	prosent	
	2 Innvand. og norskf. med innv.foreldre	12,9	13,4	19,5	prosent	
Levelkår	3 Vedvarende lav inntekt	9,8	9,4	12	prosent	
	4 Vedvarende lav inntekt, lokal grense	9,3	9	12	prosent	
	5 Inntektsulikhet, P90/P10	2,5	2,6	2,8	-	
	6 Bor trangt, 0-17 år	15	17	19	prosent	
Barnehage og skole	7 Barn av enslige forsørgere	13,0	14,9	14,8	prosent	
	8 Barn med barnevernstiltak, 0-17 år	3,4	4,3	4,1	prosent	
	9 Bemanning i barnehage, oppfylt	100	93	69	prosent	
	10 Laveste mestringsnivå i lesing, 5. tr.	30	25	23	prosent (k)	
	11 Laveste mestringsnivå i regning, 5. tr.	32	25	24	prosent (k)	
	12 Trives på skolen, 7. trinn	81	87	88	prosent (k)	
	13 Mobbes på skolen, 7. trinn	7,7	6,4	5,9	prosent (k)	
Fritid og nærmiljø	14 Gjennomsnittlig grunnskolepoeng	41,0	42,0	42,3	poeng (k)	
	15 Gjennomføring i vdg. opplæring	77	78	78	prosent (k)	
	16 Fornøyd med lokalmiljøet, 2021	65	68	68	prosent (a,k)	
	17 Fornøyd med treffsteder, 2021	55	49	49	prosent (a,k)	
	18 Med i fritidsorganisasjon, 2021	58	63	62	prosent (a,k)	
	19 Fortrolig venn, 2021	87,3	88,2	89,1	prosent (a,k)	
	20 Ensomhet, 2021	23	23	24	prosent (a,k)	
Helse og helseatferd	21 Skjermtid over 4 timer, 2021	49	48	43	prosent (a,k)	
	22 Kan svømme, 17 år	86	89	87	prosent (k)	
	23 Fornøyd med helse, 2021	69	69	69	prosent (a,k)	
	24 Psykiske plager, 2021	12	16	16	prosent (a,k)	
	25 Psykiske sympt./lidelser, 15-24 år	177	178	166	per 1000 (a,k)	
	26 Søvnp problemer, 2021	29	29	29	prosent (a,k)	
	27 Trener sjeldnere enn ukentlig, 17 år	28	24	27	prosent (k)	
	28 Overvekt og fedme, 17 år	23	22	22	prosent (k)	
	29 Reseptfrie smertest. ukentlig, 2021	15	18	17	prosent (a,k)	
	30 Alkohol, har vært beruset, 2021	15	16	13	prosent (a,k)	

Forklaring (tall viser til linjenummer i tabellen ovenfor):

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

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

1. 2021. 2. 2021, 0-17 år. 3. 2017-2019, barn (0-17 år) som bor i husholdninger som i en treårsperiode har en gjennomsnittlig inntekt under 60 % av nasjonal median. 4. 2017-2019, barn (0-17 år) som bor i husholdninger som i en treårsperiode har en gjennomsnittlig inntekt under 60 % av kommunal median. 5. 2019, forholdet mellom inntekten til den personen som befinner seg på 90-prosentilen og den som befinner seg på 10-prosentilen. 6. 2020, trangboddhet defineres ut ifra antall rom og kvadratmeter i boligen. 7. 2018-2020, 0-17 år, av alle barn det betales barnetrygd for. 8. 2020, omfatter hjelpetiltak og omsorgstiltak. 9. 2021, barn som går i barnehager der kravet til både grunnbemanning og pedagogisk bemanning er oppfylt. 10./11./12./13. Skoleårene 2018/2019-2020/2021. 14. 2018-2020, ved avsluttet grunnskole på 10. trinn. 15. 2018-2020, omfatter elever bosatt i kommunen. 16. U.skole, svært eller litt fornøyd. 17. U.skole, svært bra eller nokså bra tilbud. 18. U.skole, svarer «ja, jeg er med nå». 19. U.skole, svarer «ja, helt sikkert»/«ja, det tror jeg» på om de har minst én fortrolig venn. 20. U.skole, ganske mye eller veldig mye plaget. 21. U.skole, daglig utenom skolen. 22. 2020-2021, oppgir ved nettbasert sesjon 1 at man kan svømme 200 meter. 23. U.skole, svært eller litt fornøyd. 24. U.skole, har mange plager (ganske mye eller veldig mye plaget). 25. 2018-2020, brukere av primærhelsetjenestene fastlege og legevakt. 26. U.skole, ganske mye eller veldig mye plaget. 27. 2020-2021, oppgitt ved nettbasert sesjon 1. 28. 2018-2021, KMI som tilsvarende over 25 kg/m2, basert på høyde og vekt oppgitt ved nettbasert sesjon 1. 29. U.skole, bruker Paracet, Ibux og lignende minst én gang i uka. 30. U.skole, drukket så mye at de har følt seg tydelig beruset én gang eller mer 12 mnd. Datakilder: Statistisk sentralbyrå, NAV, Ungdataundersøkelsen fra Velferdsforskningsinstituttet NOVA ved OsloMet, Utdanningsdirektoratet, Vernepliktsverket og primærhelsetjenestene fastlege og legevakt (KUHR-databasen i Helsedirektoratet). For mer informasjon, se [Kommunehelse statistikkbank](#).

Etablering av politiske utvalg, gruppeledergodtgjøring m.m.

Kommunal Rapport 28.02.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

I flere kommuner reises spørsmålet om uavhengige representanter kan ha krav på gruppestøtte og gruppelederstøtte. Kommunaldepartementet sier nei i en sak fra Viken fylkeskommune, men Bernt mener departementet syn vil kunne ha store konsekvenser for enkeltmedlemmers arbeidssituasjon.

SPØRSMÅL: Vi er tre uavhengige som er utmeldt av vårt lokale parti. På oppfordring fra administrasjonen i kommunen søkte jeg om gruppeledergodtgjørelse, og fikk denne innvilget i juni 2021.

Etter at jeg stilte på en innkalling til tverrpolitiske utvalg i desember 2021 fikk jeg beskjed om at dette måtte det gjøres en vurdering på, altså møteretten i tverrpolitiske utvalg. Tverrpolitisk utvalg består av én representant fra de ulike partiene i kommunestyret. I tillegg er gruppeledergodtgjørelsen eget tema også.

Kan dere sjekke om det juridiske holder vann her?

SVAR: Det er ingen særlige regler som kan brukes til å etablere et slikt tverrpolitisk utvalg som det her snakkes om. Et slikt utvalg må velges etter reglene i kommuneloven [§§ 7-4](#) til [7-7](#). Disse reglene kan ikke fravikes ved reglement i kommunen.

Valg av utvalg skjer som forholdsvalg hvis ett av medlemmene av kommunestyret krever det, se § 7-4. Hvis det ikke fremsettes slikt krav, kan det brukes avtalevalg etter § 7-7. Vi må vel da forstå realiteten i det som har skjedd i denne kommunen som at man har blitt enige om å benytte denne valgformen, og at man har valgt de daværende gruppelederne som medlemmer av utvalget.

Dette valget gjelder som alminnelig regel for resten av valgperioden, og er et personlig valg av de som velges inn. De kan ikke skiftes ut eller suppleres enkeltvis i valgperioden. Da må man gå veien om et fullstendig nyvalg av utvalget etter [§ 5-7](#) siste avsnitt. Så lenge det ikke er gjort, skal den som er innvalgt i et slikt utvalg stadig møte i dette, også etter et skifte av parti og gruppetilhørighet.

På den annen side vil leder for en ny gruppe i kommunestyret ikke bli medlem av utvalget av den grunn. Utvalget består av de samme personene så lenge ikke kommunestyret har foretatt et nyvalg av dette i sin helhet.

Spørsmålet om gruppestøtte er vesentlig vanskeligere. Kommuneloven inneholder ingen andre regler om godtgjøring til grupper enn det som står i [§ 10-10](#): «Grupper av kommunestyremedlemmer eller fylkestingsmedlemmer som ikke deltar i henholdsvis kommunerådet eller fylkesrådet, skal sikres hensiktsmessige kontorlokaler og nødvendig assistanse til å kunne foreta egne utredninger».

Dette fremtrer som en generell regel om individuell rett til assistanse til alle medlemmer som ikke tilhører de grupper som deltar i kommunerådet eller fylkesrådet, uavhengig av gruppetilhørighet, men det er nærliggende å forstå den slik at den type tjenester det her er tale om, kan gis kollektivt til den gruppe som medlemmet tilhører, også om dette er en gruppe som først er etablert i valgperioden ved at noen medlemmer har brutt ut av den gruppen de er innvalgt på.

Denne bestemmelsen gjelder altså bare der det er innført parlamentarisk styringsform, og den gjelder bare for de to typer tjenester som er angitt der; kontorlokaler og assistanse til å foreta utredninger. I andre kommuner er det i utgangspunktet opp til det enkelte kommunestyre å gi regler om slik godtgjøring, jf. [partiloven § 10](#) «Det folkevalgte organ tar selv stilling til omfanget av støtten».

Med parlamentarisk styringsform vil denne regelen også gjelde generell støtte til alle partigrupper, uavhengig av deltakelse i kommune- eller fylkesrådet. Når man gjør dette, må det selvsagt skje på en måte som er helt nøytral og ikke diskriminerende. Alle grupper i kommunestyret må behandles likt. Spørsmålet blir så hva det betyr i en situasjon der det skjer endringer i gruppesammensetningen i kommunestyret i valgperioden.

I partiloven § 10 sies det om dette at «Fordelingen mellom partiene i kommuner og fylkeskommuner må skje i forhold til deres oppslutning ved valget» og at støtten til de folkevalgte gruppene «skal ytes forholdsmessig etter deres oppslutning ved valget». Spørsmålet blir da om, dette skal forstås som en regel om at slik støtte skal være en eksklusiv rettighet for disse partigruppene, eller den bare fastslår en rett til støtte for de enkelte folkevalgte i det gruppefellesskap de inngår i på aktuelle tidspunkt. Spørsmålet er med andre ord om «må skje» bare går på krav om likebehandling av grupper, eller om det også avgrenser hvilke grupper som det kan gis støtte til.

I en uttalelse [18. feb. 2022 \(Viken\)](#) legger departementet til grunn at i en parlamentarisk styrt fylkeskommune betyr dette at medlemmer av fylkestinget som har meldt seg ut av det parti de er innvalgt for, bare har krav på støtte så langt [kommunelovens § 10-10](#) krever det, men ikke på generell gruppestøtte på lik linje med partigrupper som fikk representasjon ved valget. I en uttalelse fra Sivilombudsmannen i 1996 (sak nr. 95) ble det derimot lagt til grunn at «likhetsgrunnsetningen må også legges til grunn i forholdet mellom partier og andre politiske grupper når disse må *være representert* i kommunens politiske organer», og da slik at støtte til arbeidet i kommunestyret skal gis på lik fot til alle grupperinger der. Dette er ikke nødvendigvis i konflikt med det syn departementet nå legger til grunn, i og med at det ikke sies noe om det også gjelder for grupper som oppstår ved utmeldelse fra partigrupper i valgperioden, men det avspeiler et prinsipielt syn på vervet som folkevalgt som et personlig ansvar, ikke som medlem av et bestemt parti eller en bestemt gruppe.

Det kan da reises spørsmål om den forståelse av [partiloven § 10](#) som departementet bygger på, kommer i konflikt med en slik grunnleggende forståelse av karakteren av vervet som folkevalgt, og at det innebærer en usaklig forskjellsbehandling av folkevalgte som bryter ut av den gruppe de er valgt inn for.

Det kan hevdes at når formålet med slik støtte er å sikre alle folkevalgte mest mulig like arbeidsvilkår, må fordelingen av støtte til arbeidet i kommunestyret eller fylkestinget skje på grunnlag av gruppeinndelingen slik den er til enhver tid, ikke ut fra hvordan denne var da kommunestyret trådte sammen første gang.

Dette er altså det prinsipp som er lagt til grunn når det gjelder den særlige regelen om assistanse til grupper under parlamentarisk styringsform, og taler for at det heller ikke er adgang til å forskjellsbehandle grupper som er knyttet til politiske partier og grupper som definerer seg som «uavhengige» i løpet av valgperioden.

Det syn departementet her legger til grunn vil kunne ha store konsekvenser for enkeltmedlemmers arbeidssituasjon, og ikke minst kunne få underlige konsekvenser der en større del av en gruppe finner å måtte melde seg ut av den gruppen de er valgt inn i og dermed mister den støtten andre medlemmer får for å utføre sitt verv. Det er ikke nødvendig å tolke partiloven § 10 slik at den fører til et så uheldig – og mange vil si urimelig – inngrep i folkevalgtes arbeidsvilkår og uavhengighet.

Jeg mener derfor at departementet burde se én gang til på dette spørsmålet. I motsatt fall er det vel nærliggende å tro at det vil kunne bli en sak for Sivilombudet.

Forum for Kontroll og Tilsyn
Postboks 41 Sentrum
0101 OSLO

Deres ref

Vår ref
22/1339-2

Dato
11. mars 2022

Svar på spørsmål om status for lovtolkning etter gammel kommunelov

Vi viser til e-post 30. oktober 2020. Vi beklager den lange saksbehandlingstiden.

I henvendelsen viser dere til en tolkningsuttalelse til den tidligere kommuneloven (1992) og stiller spørsmål om denne uttalelsen videreføres til den nye kommuneloven (2018), i tilknytning til noen konkrete problemstillinger.

Den første problemstillingen som reises er om varamedlem til kontrollutvalg er utelukket fra valg til kommunestyrekomité.

Departementet viser til at kommuneloven (2018) eksplisitt regulerer dette spørsmålet i § 7-3 tredje ledd bokstav e. Bestemmelsen fastsetter at verken medlemmer eller varamedlemmer av kontrollutvalget kan velges som medlem eller varamedlem av kommunestyrekomité.

Den andre problemstillingen som reises er om medlem av kommunestyrekomité er utelukket fra å stille til valg til kontrollutvalget.

Denne problemstillingen er også eksplisitt regulert i kommuneloven (2018). § 23-1 tredje ledd bokstav e fastsetter at både medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité er utelukket fra valg til kontrollutvalget.

Den tredje problemstillingen som reises gjelder bestemmelsen om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget. Gjelder kravet kun ved konstitueringen av kontrollutvalget? Eller gjelder kravet også i tilfeller hvor det skal gjøres nyvalg i løpet av valgperioden.

Bestemmelsen i kommuneloven (1992) § 77 nr. 1 fjerde ledd ble videreført med noen språklige endringer i kommuneloven (2018) § 23-1 andre ledd fjerde punktum. Det ble ikke gjort realitetsendringer i bestemmelsen. Tolkninger og praksis til den tidligere loven er derfor på generelt grunnlag relevant i tolkningen av hvordan dagens bestemmelse skal forstås.

I departementets uttalelse i sak 08/640-3 la departementet til grunn at kravet om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget, er direkte knyttet til konstitueringen av kontrollutvalget. Departementet antok at det ikke var noe direkte krav i loven om at det skal velges et nytt kommunestyremedlem i løpet av valgperioden hvis det må gjøres et nyvalg (suppleringsvalg etter kommuneloven 1992) til kontrollutvalget til erstatning for det opprinnelig innvalgte kommunestyremedlemmet. Avslutningsvis pekte departementet på at intensjonene bak lovbestemmelsen likevel tilsier at kommunene gjør sitt ytterste for å sikre at kommunestyret er representert i kontrollutvalget i hele valgperioden.

Departementet har, på bakgrunn av henvendelsen fra FKT, foretatt en ny vurdering av § 23-1 andre ledd fjerde punktum. Departementet mener den tidligere forståelsen bør korrigeres. Det er vanskelig å se at ordlyden i bestemmelsen knytter kravet kun til konstitueringen. Ordlyden i bestemmelsen sier ingenting om konstitueringen. De grunnleggende bestemmelsene om konstituering er for øvrig plassert et annet sted i loven, se § 7-1.

Departementet viser videre til at bestemmelsen står sammen med flere andre bestemmelser (i § 23-2 andre ledd) som handler om kontrollutvalget og som åpenbart *ikke* er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen. Plasseringen av bestemmelsen tilsier dermed at dens anvendelse ikke er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen.

Det er heller ikke avgjørende holdepunkter i forarbeidene som tilsier at bestemmelsen skal forstås slik at den kun gjelder ved konstitueringen. Uttalelser i forarbeidene kan tvert imot tyde på det motsatte. I Ot.prp. nr. 70 (2002–2003) på side 53 står det:

Flere kommuner har etablert en praksis der minst ett av kontrollutvalgets medlemmer samtidig sitter som representant i kommunestyret. Dette kan være et virkemiddel for å styrke kontakten mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Det er etter departementets oppfatning uheldig dersom ingen av kontrollutvalgets medlemmer sitter i kommunestyret.

Forarbeidene tyder altså på at minst ett medlem av kontrollutvalget også skal "sitte" i kommunestyret.

Videre vil departementet peke på at formålet bak bestemmelsen blir best oppfylt hvis bestemmelsen gjelder gjennom hele valgperioden, og ikke er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen, jf. de siterte uttalelsene fra forarbeidene.

Departementet legger etter dette til grunn at kravet i kommuneloven § 23-1 andre ledd om at minst ett medlem av kontrollutvalget skal velges blant kommunestyrets medlemmer, må forstås slik at det også gjelder ved nyvalg etter § 7-10 fjerde ledd.

Ingen absolutt vetorett for ordfører

Kommunal Rapport 07.03.2021, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Ordfører mente saken ikke var godt nok utredet, og ville ikke sette den på sakskartet til kommunestyret. Har ordfører rett til å nekte å føre opp saken?

SPØRSMÅL: På et møte i kontrollutvalget behandlet kontrollutvalget en sak om restanser på bestilling og levering av forvaltningsrevisjoner. Saken var på forhånd utredet av kontrollutvalgets sekretariat.

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å sende henvendelse til kommunestyret i kommunen. Ordfører svarte på denne henvendelsen at hun mente saken ikke var tilstrekkelig utredet og at *«ordfører vil ikke sette saken på sakslisten før slik dokumentasjon foreligger»*.

Våre spørsmål er som følger:

Har ordfører rettslig anledning til å nekte/la være å sette saker oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret på sakslisten til kommunestyret?

Har ordfører rettslig anledning til å nekte/la være å sette saker oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret på sakslisten til kommunestyret, med den begrunnelse at ordfører vurderer/mener at saken ikke er forsvarlig utredet?

SVAR: Det er ordføreren som setter opp saklisten til møtene i kommunestyret. Hun skal da vurdere om saken er moden for avgjørelse, herunder om den er tilstrekkelig utredet. Dette gjelder også saker som er oversendt fra kontrollutvalget etter [kommuneloven § 23–5](#). Her står det bare at «Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget».

Men ordføreren har ingen absolutt vetorett når det gjelder hvilke saker som skal behandles i kommunestyret. I [kommunelovens § 11–3](#) har vi en regel om at «En sak skal settes på sakslisten hvis minst 1/3 av organets medlemmer krever det». Hvis det settes fram et slikt krav, må ordføreren ta denne saken med i innkallingen til møtet.

Og selv om en sak ikke er oppført på saklisten ved innkallingen, kan kommunestyret i møtet vedta å sette den på sakslisten der. Men det kan da ikke treffes realitetsvedtak i dette møtet hvis ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det.

Mulig med en begrunnet «siling» av saksdokumenter på nett

Kommunal Rapport 14.03.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Er vi forpliktet til å publisere sjikanøse saksopplysninger på internett?

SPØRSMÅL: Det vises til følgende Bernt svarer-artikkel i Kommunal Rapport:

[Taushetsplikten gjelder konkrete opplysninger om personlige forhold](#)

Under følger oppfølgingsspørsmål:

Så vidt vi kan se, stiller ikke offentleglova noen plikt til å gjøre dokumenter tilgjengelig på internett. [Offentleglova § 10](#) tredje ledd nevner at organ som er omfattet av loven, **kan** gjøre dokument allment tilgjengelig på internett, med unntak for opplysninger underlagt taushetsplikt i lov eller medhold av lov.

Det følger imidlertid av [kommuneloven § 11–3](#) tredje ledd at sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten.

Hvordan stiller dette seg sett opp mot henvendelser med ærekrenkende opplysninger som er en del av saksdokumentene? Dersom det vurderes at de ærekrenkende opplysningene ikke inneholder «opplysninger om personlige forhold» og således ikke kan unntas offentlighet: Skal regelen forstås som at dokumentene kun må være tilgjengelige for allmennheten i form av at de skal utleveres dersom det kommer en innsynsbegjæring eller må de faktisk være allment tilgjengelig på hjemmesiden?

Vi stiller oss kritisk til å legge ut henvendelser med ærekrenkende opplysninger åpent på hjemmesiden uansett om de ikke inneholder taushetsbelagte opplysninger, så lenge navn nevnes. Dette vil jo fort kunne komme opp ved et enkelt navnesøk på google og kan forfølge personer resten av livet. Da tenker vi særlig hvis henvendelsene med ærekrenkende opplysninger også gjelder privatpersoner uten tilknytning til kommunen (for eksempel at det i tillegg til de kommunalt ansatte og folkevalgte ramses opp «dritt» og påstander om korrupsjon om andre innbyggere som jobber i andre etater som f.eks. mattilsynet, politiet, domstolene eller lignende).

Det kan virke som at dette støttes av din lovkommentar i note 164 til offentleglova § 10 hvor du skriver: «Det har vært antatt at også uten slik særlig hjemmel har man kunnet legge ut dokumenter på Internett **så langt ikke regler om taushetsplikt, ærekrenkelser eller vern av privatlivets fred er til hinder for dette**».

SVAR: Dette er en vanskelig problemstilling som jeg ikke har sett at lovgiver har tatt stilling til. Dette avspeiler nok at vi opererer med regler om innsynsrett og personvern som nok stadig i begrenset grad tar høyde for de særlige utfordringene vi står overfor når det gjelder avveiningen mellom disse hensynene. Så her må vi prøve å finne fram til en lovforståelse som gir mest mulig rimelige resultater i den avveiningen av motstående hensyn som det her er tale om.

Utgangspunktet er altså bestemmelsen i [offentleglova § 10](#) tredje avsnitt om at «Organ som er omfatta av lova her, kan gjere dokument allment tilgjengelege på Internett, med unntak for opplysningar som er underlagde teieplikt i lov eller i medhald av lov.»

Dette er en «kan-regel», et forvaltningsorgan har ingen *plikt* til å legge dokumenter ut på nettet, hvis ikke det følger av andre regler at den har dette. I bestemmelsen i [offentlegforskrifta § 7](#) om tilgjengeliggjøring av dokumenter på internett settes det bare begrensninger for hva som kan legges ut på denne måten; herunder blant annet

opplysninger som er underlagt taushetsplikt og opplysninger om visse sakstyper som angår personlige forhold.

Forvaltningsorganet vil også ellers kunne unnta eller skjerme andre typer opplysninger ved utlegging på internett, men må da «opplyse kva for kriterium som ligg til grunn for utvalet av dokument».

Dette betyr at, så langt ikke annet er fastsatt, vil et forvaltningsorgan kunne unnlate å legge ut på nettet dokumenter med ærekrenkende opplysninger.

Men så langt det ikke foreligger taushetsplikt, vil disse dokumentene stadig være offentlige og skal være tilgjengelig for innsyn når noen ber om det.

Neste spørsmål blir så om kommunen likevel har en særlig plikt til å legge saksdokumenter til møter i kollegiale organer, herunder kontrollutvalget, ut på internett. Dette avhenger av forståelsen av bestemmelsen i [kommuneloven § 11–3](#) tredje avsnitt, som det vises til i spørsmålet. Denne lyder: «Sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten».

Dette er en gammel regel fra lenge før vi fikk internett, og har tradisjonelt blitt forstått som en plikt til å legge kopi av saksdokumenter ut på et egnet sted til innsyn for interesserte. Den gjelder bare de dokumentene som sendes ut til de folkevalgte før møtet, og kan i dag ses som en avgrenset forsterking av innsynsretten etter offentleglova.

Mens borgeren ellers må henvende seg til kommunen og be om innsyn, som så blir gitt, kan hun her bare gå inn på det aktuelle sted og se på disse. Og her gjelder altså offentleglovas innsynsregel; man kan bare unnta konkrete opplysninger som er underlagt taushetsplikt fra innsyn.

I dag er det vanlig at man legger disse saksdokumentene ut på kommunes hjemmeside. Men selv om det gjøres, må fysiske kopier av dokumentene også være utlagt til gjennomsyn.

Tilgjengelighet på internett kan ikke oppfattes som oppfyllelse av kravet om at dokumentene skal være tilgjengelig for allmennheten. Utlekkingen på internett må derfor anses som en «frivillig» tilleggsytelse fra kommunens side.

Dermed er vi tilbake til det som er sagt ovenfor om rett til å unnlate å legge noen dokumenter ut, altså selv om de er offentlige slik at det er rett til innsyn i fysiske kopier. På samme måte som ellers når kommunen legger dokumenter ut på nettet, vil den da kunne «sile fra» slike som inneholder ærekrenkende påstander. Men må da det opplyses om at slik utsiling har funnet sted og på hvilket grunnlag. Og fysisk kopi av disse dokumentene vil fortsatt måtte ligge åpent for innsyn sammen med de andre saksdokumentene til møtet i det folkevalgte organet.



Forum for
kontroll og tilsyn

FAGKONFERANSE / ÅRSMØTE

Velkommen!

8. – 9. juni 2022, Lily Country Club

GARDERMOEN

8. — 9. JUNI

Onsdag 08. juni

09:00	Registrering med mat
10:00	Velkommen til fagkonferansen Tage Pettersen, styreleder / FKT
10:05	Åpningsinnlegg om lovlighetskontroll (ikke avklart) Peter Frølich (H), leder Kontroll- og konstitusjonskomiteen / Stortinget
10:45	Kontrollutvalgets involvering i arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Frode Løvlie, manager / Deloitte
11:30	Pause
11:45	Kontrollutvalgets påseansvar for økonomiforvaltningen og involvering i bestilling av forenklet etterlevelseskontroll fornavn etternavn / organisasjon (ikkje avklart)
12:30	Kort pause
12:35	Paneldebatt: Hvorfor er det viktig at kontrollutvalget er en god bestiller?
13:00	Lunsj
14:00	Habilitet og dobbeltroller Erik Magnus Boe, professor emeritus / UiO
14:45	Pause
15:00	Forts. Habilitet og rolleklarhet - Krav til forsvarlig systeminnretning i forvaltningen (til 15.45)

Onsdag 08. juni / Årsmøte

16:00	Registrering til årsmøte 2022
16:15	Årsmøte 2022
17.15	Fri tid (se omtalen bak av hva hotellet har å by på)
19:45	Aperitiff
20:00	Felles middag på hotellet

Torsdag 09. juni

09:00 Ny veileder - håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
Solveig Kvamme, rådgivar / Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS

09:45 Pause

10:00 Krav til varslingssystem i kommunen
Berit Weum Brenne, seniorinspektør / Arbeidstilsynet

11:00 Lunsj

12:00 Varslingssystemet i Fredrikstad kommune
Rita Holberg, kontrollutvalgsleder / Fredrikstad kommune

12:20 Kort pause

12:30 Ny veileder - Hva er internkontroll etter kommuneloven?
fornavn etternavn/ Kommunal- og distriktsdepartementet (ikke
avklart)

13:15 Pause

13:30 Økonomisk internkontroll i praksis. Funn og erfaringer fra revisors arbeid
Tone Jæger Karlstad, forvaltningsrevisor / KomRev NORD

14:20 Skråblikket
Ole Martin Ihle / Sammen med Harald Eia står Ole Martin Ihle bak TV-program som
Hjernevask, Brille og Sånn er Norge

14:50 Avslutning
Tage Pettersen, styreleder / FKT

Påmelding

FRIST: 19.APRIL 2022

Bindende påmelding* på www.fkt.no innen tirsdag 19. april 2022.
Det tas forbehold om endringer i programmet.

Deltakeravgift

Deltakelse m/ overnatting** (helpensjon):

Kr 6 900 (*Ikke medlem kr 7 300*)

Ekstra overnatting fra 7. – 8. juni: Kr 1 090

*Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

**FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).

Praktisk informasjon

ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Innmelding av saker

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet senest seks uker før årsmøtet, innen 27. april 2022.

Utsending av sakspapir

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 25. mai 2022.

Medlemskap

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 25. mai 2022.

Kontakt

Leder i valgkomiteen:

Arild Røen, leder kontrollutvalget
Samnanger kommune |
arild.roen@dnb.no | 917 80 106

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Besøk www.fkt.no eller kontakt sekretariatet v/generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen på telefon +47 414 71 166 eller fkt@fkt.no.

FØR MIDDAG

Hotellet kan by på spa med basseng, varm og kald kulp, badstue, tyrkisk dampbad og stilleområder.

Treningsrom

Muligheter for å gå tur i landlige omgivelser.

Hotellets nærmeste nabo er Miklagard Golfklubb.

FREMKOMST

[Lily Country Club](#),
Væringvegen 44, 2040 Kløfta

Hotellet ligger like ved Shell stasjonene i Kløfta krysset ved siden av Miklagard golfklubb.

Fra Oslo lufthavn, Gardermoen:
Ca. 20 minutter med shuttle buss via Kløfta stasjon. Pris per vei kr.100.

Se [Avgangstider](#)

PARKERING

180 parkeringsplasser. Pris pr døgn er max 130 kroner for sammenhengende parkering og 38 NOK per påbegynt time. 10 stk el-ladestasjoner, samt 10 HC-plasser. Ladning mot avgift.

Til landets kommunedirektører og ordførere

Vår referanse: 22/00785-1
Arkivkode: 0
Saksbehandler: Asbjørn Finstad
Deres referanse:
Dato: 09.03.2022

Sikkerhetstiltak i norske kommuner i forbindelse med Russlands invasjon av Ukraina

Russlands invasjon av Ukraina har gitt økt usikkerhet rundt trusselnivået i det digitale rom. Det er derfor nødvendig at alle kommuner nå vurderer sin egen sikkerhets- og sårbarhetssituasjon på bakgrunn av den pågående konflikten. I dette brevet, som er sendt til alle norske kommuner, kommer Kommunal- og distriktsdepartementet og KS med konkrete råd og anbefalinger til kommunene som følge av situasjonen, om hvordan kommune kan sikre sine kritiske funksjoner og tjenester.

Bakgrunn

Både Politiets Sikkerhetstjeneste og Etterretningstjenesten har advart mot statlige etterretningsoperasjoner i sine åpne trusselvurderinger. De nasjonale trusselvurderingene som kom 11. februar 2022, pekte på at Russland er en kjent trussel-aktør for Norge, og at den generelle trusselen om cyberoperasjoner fortsatt står ved lag.

Nasjonal Sikkerhetsmyndighet (NSM) har også kommet med klare råd til virksomheter om å forebygge og avverge cyberangrep.

Nasjonale anbefalinger

Per i dag vurderer ikke norske myndigheter at trusselnivået mot virksomheter er økt på bakgrunn av denne konflikten. Samtidig må det presiseres at situasjonsbildet kan endre seg raskt. I tiden fremover forventer norske sikkerhetsmyndigheter økt aktivitet med svindel, nettfisking og sosial manipulering. Derfor bør kommunene i tiden fremover prioritere å innarbeide en god sikkerhetskultur.

Nasjonal sikkerhetsmyndighet har utarbeidet en liste over prioriterte tiltak virksomheter kan iverksette i en skjerpet sikkerhetssituasjon¹, og som kommunene nå bør innarbeide i sitt pågående sikkerhetsarbeid.

Kommunal- og distriktsdepartementet og KS foreslår iverksetting av flere tiltak

Det er nødvendig at alle kommuner nå vurderer sin egen sikkerhets- og sårbarhetssituasjon. Kommunal- og distriktsdepartementet og KS anbefaler at alle kommuner iverksetter følgende undersøkelser og vurderer iverksetting av tiltak på følgende områder:

- 1) Sikkerhetsovervåkning
 - a) Verifiser om kommunen har nødvendig sikkerhetsovervåkning av IKT-systemer for å kunne oppdage dataangrep og datainnbrudd, og at kommunen har nødvendig bredredskap for å kunne håndtere dette.
 - b) Hvis kommunen selv ikke har driftsansvaret for IKT-systemer, må driftsleverandør(er) kontaktes for å verifisere om de har nødvendig sikkerhetsovervåkning av IKT-systemer, og i en forlengelse av dette, nødvendig beredskap for å håndtere et dataangrep og datainnbrudd.

- c) Kommunen bør etterspørre og verifisere hos leverandøren hvilke tiltak som er gjennomført for sikkerhetsovervåkning og beredskap for å håndtere dataangrep og datainnbrudd.
- 2) Sikring av kritiske funksjoner og tjenester
- a) Verifiser om det er kartlagt hvilke funksjoner/tjenester i kommunen som anses som kritiske. Sjekk også hvilke konsekvenser det vil ha for kommunens funksjonsevne hvis IKT-systemene blir utilgjengelige, eller mister tillitt fordi data er manipulert eller på avveie.
 - b) Verifiser om kommunen har oppdaterte beredskap- og kontinuitetsplaner for bortfall av tjenester. Vurder videre om kommunen har nødvendig kapasitet til å opprettholde sin funksjonsevne, spesielt på kritiske tjenester, hvis IKT-systemer faller ut over lengere tid.
 - c) Verifiser om det finnes gjenopprettelsesrutiner, og om backup er plassert slik at denne ikke kan bli manipulert eller ødelagt.
 - d) Flere leverandører av programvare har utviklings- og supportavdelinger i landene som nå er involvert i konflikten. Verifiser med leverandør om hvordan leverandøren håndterer situasjonen hvis de har utviklings- eller supportavdeling i de aktuelle landene.
- 3) Beskytte tjenester som er tilgjengelig på Internett.
- Undersøk om to-faktor autentisering er implementert. Dette gjelder spesielt for digitale tjenester som er tilgjengelig over internett.
 - Hvis ikke, undersøk hvor fort dette kan implementeres, og hvilke risikoreduserende tiltak som er gjennomført for å beskytte slike tjenester.
- 4) Årvåkenhet og teknologi.
- Det bør sendes ut varsel til organisasjonen at alle bør være ekstra årvåke når de mottar e-post
 - Kommunen bør vurdere å kartlegge om det finnes konkrete interne eller eksterne trusler som kan utgjøre en risiko for kommunens funksjonsevne.
 - Se anbefalinger og tiltak publisert av JustisCERTⁱⁱ og HelseCERTⁱⁱⁱ, og følg opp der det er relevant.

Dersom man har ytterligere spørsmål om anbefalingene ovenfor, kan KS kontaktes på følgende e-post: fagradip@ks.no.

Kommunal- og distriktsdepartementet og KS følger situasjonen tett, og vil eventuelt komme tilbake med anbefalinger til kommunene om ytterligere tiltak.

Med vennlig hilsen



Kommunal- og distriktsminister



KS Styreleder

Kopi: Justis- og beredskapsdepartementet

ⁱ <https://nsm.no/fagomrader/digital-sikkerhet/nasjonalt-cybersikkerhetssenter/nyheter-fra-ncsc/digital-beredskap-i-en-skjerpet-situasjon/>

ⁱⁱ [https://justiscert.no/iustiscert-varsell-\[018-2022\]-\[tlphvit\]-krigen-i-ukraina-berorer-norske-virksomheter-sorg-for-tilstrekkelig-sikkerhet-mot-cyberoperasjoner](https://justiscert.no/iustiscert-varsell-[018-2022]-[tlphvit]-krigen-i-ukraina-berorer-norske-virksomheter-sorg-for-tilstrekkelig-sikkerhet-mot-cyberoperasjoner)

ⁱⁱⁱ <https://www.nhn.no/Personvern-og-informasjonsikkerhet/helsecert/anbefalte-sikkerhetstiltak>

Overhalla kommune
v/rådmannen

Kontaktperson:
Heidi Galguften

Dato og referanse:
23.3.2022

Revisjon Midt-Norge SA
Postboks 2565
7735 Steinkjer

Besøksadresse:
Fylkets Hus
Seilmakergata 2
7735 Steinkjer

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

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

REVISJONSNOTAT 2021

Årsaken til dette notatet er at vi i tillegg til revisjonsberetningen ønsker å ta opp enkelte forhold:

Dokumentasjon og avstemming av balanseposter

I revisjonsnotat 2019 datert 3.4.2020, ble det tatt opp manglende dokumentasjon og avstemming som relaterer seg til lønnsinnberetning og enkelte balanseposter. Det ble blant annet poengtert at ved avleggelse av regnskapet skal regnskapet være avstemt og dokumentert.

Lønn

I forbindelse med revisjon av lønnsområdet forelå det verken i 2020 eller 2021 avstemming som relaterer seg til lønnsinnberetning samt balansekonti. Disse ble etterlyst i forbindelse med revisjon, og mottatt i ettertid. I forbindelse med revisjon av regnskapet for 2021 mottok vi lønnsavstemmingene og sykepengeavstemmingen den 10.03.2022.

Andre balanseposter

I notatet for 2019 tok vi også opp manglende avstemming av andre balanseposter. Vi ser at flere av disse i 2021 er avstemt og dokumentert, men vi vil fortsatt peke på følgende poster.

- **Konto 23214010 Oppgjørskonto merverdiavgift**
Det er ingen avstemming mot totale bokførte grunnlag, kun oppgaven for siste termin som viser at til gode på kontoen samsvarer med siste terminoppgave.
- **Kunder og leverandører pr 31.12.21**
Saldolister (gjørne aldersfordelte) eller en avstemming som viser at reskontroene samsvarer med balansekontiene pr 31.12., må legges med som dokumentasjon.
- **Konto 21399099 Periodiseringskonto**
Saldo pr. 31.12.21 kr 3 188 745
Både debet og kreditposter er ført på denne kontoen.
Kontoen er lagt inn i avstemmingsmodulen, men det er vanskelig å forstå hvilke beløp som står åpne, da det er mange transaksjoner. Periodiseringskontoen burde vært spesifisert/fordelt på fordringer og gjeld - på egne konti. Vi ser at kontoen er nullet ut til 2022.

Oppsummering

Det som er tatt opp er mangelfulle avstemminger og dokumentasjon av enkeltposter i forbindelse med oversendelse og avleggelse av regnskapet. Dette forventes å være på plass ved avleggelse av årsregnskapet for 2022.

Når det gjelder selve årsregnskapet og årsmeldingen vil jeg berømme kvaliteten. Den korreksjonen av regnskapet som ble gjort, var ikke på bakgrunn av noe revisjonen avdekket, men kommunen selv. Vi har ikke avdekket verken vesentlige feil (mulig omtale i revisors beretning) eller mindre vesentlige feil (som ville vært tatt opp i revisjonsnotatet 2021).

Årsmeldingen er lest gjennom og kontrollert opp mot tall i årsregnskap og krav i forskrift. Vi har plikt til å rapportere i revisors beretning dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon (årsrapporten) fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Årsmeldingen framstår som leservennlig og informativ.

Svar på notatet imøteses innen 20 april 2022.

Med vennlig hilsen

Heidi Galguften
Oppdragsansvarlig revisor

Direkte ☎ 99 51 99 30 eller ✉ heidi.galguften@revisjonmidtnorge.no

Kopi: Økonomisjefen
Kontrollutvalget i Overhalla
MNS Lønn og regnskap



Spørsmål om valg av medlemmer til arbeidsmiljøutvalget II

Prinsippfråsegner og fortolkingar | Dato: 23.03.2022

Mottakar: Sykkylven kommune

Vår referanse: 22/1788-2

Om kommunedirektøren kan peke ut folkevalgte til å være medlemmer i arbeidsmiljøutvalget, eller om disse må komme fra administrasjonen.

Brevdato: 16. februar 2022

Svar på spørsmål om val av medlemmer til arbeidsmiljøutvalet

Vi viser til e-post frå Sykkylven kommune 10. november 2021 og vårt foreløpige svar 17. desember 2021.

I e-posten viser de til departementet si fråsegn i sak 20/741 1, der det er lagt til grunn at det er kommunedirektøren som har ansvaret for å peike ut arbeidsgivars representantar til arbeidsmiljøutvalet. De ber om ei ytterligare presisering av tolkinga, og spør om desse representantane må kome frå administrasjonen eller om kommunedirektøren også kan peike ut politikarar frå kommunestyret, som til dømes ordførar.

Departementet vil først vise til at kommunedirektøren er leiar for den kommunale administrasjonen, jf. kommunelova § 13-1. Stillinga gir ikkje kommunedirektøren mynde til å påleggje folkevalde å sitje i arbeidsmiljøutvalet.

Det neste spørsmålet blir difor om kommunedirektøren kan peike ut folkevalde, viss dei samtykker.

I fråseigna i sak 20/741-1 la departementet til grunn at arbeidsmiljøutvalet er eit administrativt organ, i motsetnad til eit folkevald organ. Det blei i den samanhengen peika på at den nye kommunelova gjer skiljet mellom administrative og folkevalde organ enda tydelegare. Dette skiljet er eit grunnleggjande trekk med kommunelova og pregar gjennomgåande heile systematikken til lova.

Departementet meiner etter dette at kommunedirektøren berre kan peike ut tilsette i kommunen til å representere arbeidsgivar i arbeidsmiljøutvalet.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Erland Aamodt
fagdirektør

TEMA

Kommunalrett og kommunal inndeling

RELATERT

➤ [Tolkningsuttalelser om kommuneloven 2018](#)

(http://www.regjeringen.no/no/dokument/lover_regler/tolkningsuttalelser/kommunalrett/tolkningsuttalelser-om-kommuneloven-2018/id2672705/)

TILHØYRANDE LOV

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

KONTAKT

[Kommunalavdelingen](#) (<http://www.regjeringen.no/no/dep/kdd/org/avdelinger/kommunalavdelingen/id1497/>)

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

Telefon: 22 24 72 01

Adresse: Postboks 8112 Dep., 0032 Oslo

Besøksadresse: Akersgt. 59 , Oslo



§ 7-5 og § 7-6: Spørsmål om forholdsvalg i et fjernmøte

Tolkningsuttalelse | Dato: 23.03.2022

Mottaker: Hammerfest kommune

Vår referanse: 22/1346-2

Om man kan avholde skriftlig forholdsvalg i et fjernmøte, for eksempel ved e-post.

Brevdato: 7. mars 2022

Svar på spørsmål om forholdsvalg etter kommuneloven

Vi viser til e-post fra Hammerfest kommune v/kommuneadvokaten 15. desember 2021. Om henvendelsen i e-posten stiller dere spørsmål om det er rettslig adgang til å foreta (skriftlig) forholdsvalg i et fjernmøte. Dere skisserer en løsning hvor de ulike partienes/gruppenes stemmesedler sendes på e-post til alle kommunestyremedlemmene, som avgir sine stemmer ved å sende valgt stemmeseddel til politisk sekretariat på e-post. Opptelling og mandatfordeling gjennomføres av politisk og administrativ ledelse i samarbeid med politisk sekretariat.

Departementets vurdering

Kommuneloven § 7-5 og § 7-6 regulerer valg til folkevalgte organer gjennom forholdsvalgmetoden. Det følger av § 7-5 første ledd at forholdsvalg foregår på grunnlag av lister med forslag til kandidater. Listene skal være innleverte på forhånd. § 7-6 regulerer valgoppgjøret. I bestemmelsens første ledd sies det at ved valgoppgjøret fordeles organets medlemsplasser på de ulike listene etter hvor mange stemmesedler hver liste har fått.

Det er etter dette på det rene at loven legger opp til en skriftlig avstemning, jf. lovens omtale av "lister" og "stemmesedler".

Departementet har i uttalelse 19/3463 vurdert om det også er adgang til å gjennomføre et forholdsvalg gjennom å vise stemmetegn eller om det kun er lov med skriftlig avstemning. I uttalelsen konkluderer departementet med at det ikke er adgang til å gjennomføre forholdsvalg med stemmetegn.

Spørsmålet i denne saken er altså om skriftlig avstemning i samsvar med kommuneloven § 7-5 og § 7-6 lar seg gjennomføre i et fjernmøte.

Som utgangspunkt viser departementet til at det er et klart prinsipp i loven at det er de samme reglene som gjelder for fjernmøter som for fysiske møter.

Når det gjelder lovens ordlyd, sier den ingenting uttrykkelig om listene og stemmesedlene kan formidles digitalt, i tillegg til den tradisjonelle måten ved papir. Dermed kan vi ikke se at ordlyden er til hinder for fremgangsmåten som kommunen skisserer.

Loven har heller ikke satt bestemte formalkrav til listene eller stemmesedlene, noe som kunne tenkes å ha utgjort et hinder for en skriftlig avstemning i et fjernmøte. Riktignok er det fastsatt i § 7-5 tredje ledd at listene skal være "underskrevet". Departementet kan ikke se at et slikt uttrykk i denne sammenhengen betyr at listene må være skriftlig undertegnet av ett medlem av det velgende organet. Hensikten med et krav om at listen er underskrevet, må være at minst én identifiserbar person synliggjør at hun eller han står bak forslaget. Det er ikke behov for en tradisjonell skriftlig underskrift til dette formålet. Departementet mener derfor at kravet om underskrift i § 7-5 tredje ledd ikke er til hinder for skriftlig stemmegivning i et fjernmøte.

Så langt departementet kan se, er ikke problemstillingen omtalt i lovforarbeidene til kommuneloven av 2018. Departementet vil likevel peke på at det var et klart lovgiverønske å utvide mulighetene til fjernmøte i den nye kommuneloven, se for eksempel Prop. 46 L (2017–2018) side 159. Det ble ikke gitt uttrykk for noen betenkeligheter med skriftlig avstemning i den forbindelsen, slik som det eksempelvis ble med lukkede møter som fjernmøter.

Forarbeidene til den kommuneloven av 1992 hadde imidlertid en kort omtale av om forholdsvalg må være hemmelige. Hvis hemmelige valg er et krav, vil det neppe være adgang til å stemme ved hjelp av e-post. I Ot.prp. nr. 42 (1991–1992) ble det på side 134 under gjeldende rett, uttalt:

«Når det gjelder stemmemåten, må alle forholdsvalg skje skriftlig og hemmelig, idet kommunelovene her viser til reglene i valgloven. Etter valgloven skal forholdsvalg (til kommunestyre/fylkesting) alltid skje skriftlig.»

Dette var altså rettstilstanden før kommuneloven av 1992, siden uttalelsen omhandler gjeldende rett. Da kommuneloven av 1992 ble vedtatt, ble også henvisningen til valgloven fjernet i bestemmelsen som regulerte forholdsvalg (§ 36). Departementet nevner for ordens skyld at heller ikke i kommuneloven av 2018 ble det tatt inn noen henvisning i tilsvarende bestemmelse (§ 7-5).

Videre taler reelle hensyn med tyngde for at loven ikke er til hinder for skriftlig avstemning. Dersom loven skal gi vide muligheter til å avholde fjernmøter, er det av stor betydning at praktisk viktige saker kan behandles. Valg til folkevalgte organer er et eksempel på en slik praktisk viktig sak.

Departementet mener etter dette at kommuneloven ikke er til hinder for at forholdsvalg gjennomføres på en skriftlig måte i et fjernmøte, for eksempel ved e-post.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Erland Aamodt
fagdirektør

TEMA

Kommunalrett og kommunal inndeling

RELATERT

➤ [Tolkningsuttalelser om kommuneloven 2018](#)

(http://www.regjeringen.no/no/dokument/lover_regler/tolkningsuttalelser/kommunalrett/tolkningsuttalelser-om-kommuneloven-2018/id2672705/)

TILHØRENDE LOV

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

KONTAKT

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

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

Telefon: 22 24 72 01

Adresse: Postboks 8112 Dep., 0032 Oslo

Besøksadresse: Akersgt. 59 , Oslo



Regjeringen.no

Departementenes sikkerhets- og serviceorganisasjon (DSS)

Postboks 8129 Dep, 0032 OSLO

Telefon: (+47) 22 24 90 90

➤ **Kontaktinformasjon**

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

Org.nr. 974 761 424

Kommunestyret kan opprette et supplerende organ for trepartssamarbeid

Kommunal Rapport 28.03.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Er den nye kommuneloven til hinder for å etablere en styringsgruppe for utvikling og samarbeid?

SPØRSMÅL: Kommunestyret har truffet vedtak som sier at vi skal videreutvikle trepartssamarbeidet som verktøy for å drive utviklings- og omstillingsarbeid i kommunen, etter modell fra Fagforbundet. Politikerne har flere ganger signalisert at de ønsker et tettere samarbeid mellom politikere, administrasjon og tillitsvalgte.

Fagforbundet har skissert følgende:

Kommunalt trepartssamarbeid kan organiseres på styringsnivå i den enkelte kommune som et idéskapende møte – en styringsgruppe uten vedtaksfullmakt, tett knyttet til administrasjonsutvalget med politiske representanter fra posisjon og opposisjon, tillitsvalgte fra de representative fagforeninger og administrasjonen i kommunen.

Ved å danne en slik type «tenketank» eller styringsgruppe for utviklingsarbeidet og strategisk tenkning, innlemmes parter som kan påvirke og legge til rette for god utprøving av tiltak og ideer m.m.

Trepartssamarbeid på strategisk nivå gir på alle måter en forsterket effekt på det underliggende bedriftsdemokratiet slik at ansvarstakingen som er nedfelt og pålagt partene blir mer felles forpliktende til også gjelde mer strategisk samarbeid og dialog mellom nivåene i en kommune.

Administrasjonen har reist spørsmål om man kan opprette et slikt organ, idet man viser til at etter den nye kommuneloven må det være et tydelig skille mellom folkevalgte og administrasjon. Er det adgang til å gjøre dette på denne måten?

SVAR: Utgangspunktet er her bestemmelsen i [kommuneloven § 5–11](#) om «administrasjonsutvalg» som partssammensatte utvalg. Medlemmene av disse er «representanter for kommunen ... og for de ansatte», og utpekes ved valg som foretas henholdsvis av kommunestyret og av og blant de ansatte». Denne saken gjelder altså et vedtak om å opprette en «styringsgruppe uten vedtaksfullmakt» i tillegg til dette – «et idéskapende møte» som «trepartssamarbeid på strategisk nivå».

Kommunestyret kan klart nok opprette et *supplerende* organ for trepartssamarbeid, slik det er gjort her. En slik «styringsgruppe» kan ikke erstatte administrasjonsutvalget eller tre i stedet for dette på enkelte saksområder, men den kan etableres som samtaleforum eller utredende organ, for spørsmål som man ønsker å drøfte på et mer generelt og eventuelt forberedende grunnlag, i forkant og uavhengig av saksbehandling i administrasjonsutvalget.

Denne styringsgruppen må etableres etter bestemmelsene om utvalg i [kommunelovens § 5-7](#), og velges etter reglene i kapittel 7 om valg til folkevalgte organer.

Valg av medlemmer må da foretas av kommunestyret. Det kan skje som avtalevalg – et samlet og enstemmig valg av alle medlemmer ved én valghandling, men bare hvis ikke noe medlem av kommunestyret motsetter seg dette. I så fall skjer valget som forholdsvalg – altså listevalg.

Kommunestyret står fritt når det gjelder hvem som skal velges, men på samme måte som ved valg til administrasjonsutvalget, med de begrensninger som er fastsatt i [kommunelovens § 7–3](#) om hvem er utelukket fra valg til folkevalgte organer. Blant disse er

kommunedirektøren og hans eller hennes stedfortreder, samt «kommunalsjefer, etatssjefer og ledere på tilsvarende nivå». Og medlemmene sitter som representanter for kommunestyret som har valgt dem, ikke som representanter for ledelse eller ansatte.

Personer i den administrative ledelsen og representanter for de ansattes organisasjoner kan inviteres til møter for orientering og samtaler, men de kan ikke delta i møtene som medlemmer med talerett, forslagsrett og stemmerett.

Så lenge kommunen holder seg innenfor disse rammene, kan den altså etablere et slikt organ ved siden av administrasjonsutvalget – men betegnelsen «styringsgruppe» kan ikke brukes, se [kommunelovens § 5–1](#) tredje avsnitt, der det er fastsatt at «Folkevalgte organer ... skal ha navn som inkluderer den betegnelsen som er brukt om organet der», altså her «utvalg».

Møteinnkalling - Representantskapet

Arkivsak: 22/80

Møtedato/tid: 25.04.2022 kl. 13:00-14:30

Møtested: Fjernmøte på Teams

Forfall og spørsmål om habilitet meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 28.03.2022

Gunn Iversen Stokke (sign.)
Leder av representantskapet

Torbjørn Berglann
daglig leder

Kopi: Varamedlemmer

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/22	Økonomiplan 2023-2026 med budsjett for 2023
02/22	Årsregnskap og årsberetning for 2021
03/22	Valg av faste medlemmer og varamedlemmer til styret
04/22	Utkast til strategi for perioden 2022-2027
05/22	Henvendelse om inntreden i Konsek Trøndelag IKS

Representantskapsmøtet 2022



Norske ungdommer mellom 14 og 17 år, ble i krigsårene sendt til Polen for å germanisere besatte jordbruksområder. Rekrutteringsplakat fra Rennebu skolestyres saksarkiv.

Teams, mandag 25. april 2022

Påmeldingsfrist 19. april

Det innkalles med dette til representantskapsmøte i IKA Trøndelag 2022, 25. april kl 11:00

Sted: MS Teams kl 11.00-12.30

Representantskapet iflg. vedlagte liste

SAKSLISTE

1. Opptelling av medlemmer
2. Godkjenning av innkalling og saksliste
3. Valg av protokollkomite
4. Årsrapport 2021
5. Regnskap 2021
6. Virksomhetsplan 2022
7. Budsjett 2022
8. Økonomiplan 2022 - 2026

Representantskapsmøte 25. april 2022

Sak 4/2022 Årsrapport 2021

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner årsrapporten for IKA Trøndelag IKS for 2021

Årsrapport

2021



Innledning	1
1. Organisasjon og administrasjon.....	2
1.1 Eiere	2
1.2 Kontor og magasin.....	2
1.2.1 Arkivsenteret.....	2
1.3 Representantskapet.....	2
1.4 Styret.....	3
1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2021.....	3
1.4.2 Møtevirksomhet	3
1.5 Personalet.....	3
1.6 Økonomi	4
1.7 Likestilling	5
1.8 Organisasjon	5
1.9 Miljømessige forhold	5
2. Institusjonens forhold utad	5
2.1 Medlemskap	6
2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter	6
2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper.....	6
2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer	6
2.3.1 Webinar	6
2.4 Formidling/Tidsskrift.....	7
2.5 Interne prosjekt.....	7
2.5.1 Arkivplanprosjekt IKA Trøndelag 2020	7
Bakgrunn	7
Organisering	8
Gjennomføring.....	<i>Feil! Bokmerke er ikke definert.</i>
3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner	8
3.1 Depot	8
3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver	8
3.1.2 Depot for elektroniske deponeringer	9
3.1.3 Skannerfabrikken	10
3.1.4 IT Drift.....	12
3.2 Ordning og katalogisering	13
3.3 Arkivdanning.....	13
3.4 Arkivplan.....	14
3.4.1 Arkivplanprosjektet 2021.....	15
3.5 Bevaring og kassasjon	16
3.6 Opplæring, rådgivning og informasjon.....	16

3.6.1 Kursvirksomhet	17
3.7 Tilgjengeliggjøring og formidling.....	17
3.7.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk	17
3.7.2 Hjemmeside	18
3.7.3 Arrangementer og utstillinger	18
3.8 Privatarkiver	18
3.9 Prosjekter.....	19
3.9.1 Kulturminner og privatarkiv.....	19
3.9.2 Bevaringsplan for privatarkiver	19
3.9.3 Bevaringsplan for landbruksarkiver	19
3.9.4 KDRS – Malsett prosjektet	19

Innledning

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

IKA Trøndelags visjon er:

Vi bevarer og formidler Trøndelags historie gjennom å være

- *Pådriver for at eierne etterlever arkivlovgivningen*
- *Arkivdepot for eierne*
- *Koordinator for privatarkiv*

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

Selskapets arbeid overfor kommunene er todelt. IKA bidrar med

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

Trondheim, den 02.02. 2022

Jens Rønning

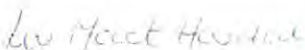


Styrets underskrift:

Hanne Haugnes



Petter Lindseth



Liv Marit Hovdal



Bjørn Ståle Aalberg



Jan Børre Solvik

1. Organisasjon og administrasjon

1.1 Eiere

IKA Trøndelag hadde pr. 31.12.2021, 37 eiere. Trøndelag fylkeskommune og 36 kommuner: Flatanger, Frosta, Frøya, Grong, Heim, Hitra, Holtålen, Høylandet, Inderøy, Indre Fosen, Levanger, Lierne, Malvik, Melhus, Meråker, Midtre Gauldal, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Oppdal, Orkland, Os (Innlandet fylke), Osen, Overhalla, Rennebu, Røros, Røyrvik, Selbu, Skaun, Snåsa, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Verdal, Ørland og Åfjord.

1.2 Kontor og magasin

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

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

1.2.1 Arkivsenteret

I Arkivsenteret er Statsarkivet i Trondheim (SAT), NTNU/Universitetsbiblioteket (UBiT) og Trondheim Byarkiv (TB) lokalisert. Daglig leder i IKA er deltaker, og frem til høsten 2021 sekretær for fellesmøter med de andre lederne i de overnevnte arkivinstitusjonene. Det foreligger en samhandlingsavtale mellom institusjonene på overordnet nivå. Avtalens intensjon er å definere samarbeidsprosjekter og avtaler for bruk av fellesareal i Arkivsenteret. Det er felles lesesal i Arkivsenteret og en utstillings- og formidlingsgruppe med representanter fra institusjonene. I tillegg arbeides det med andre felles tiltak og tjenester innenfor arkivområdet.

1.3 Representantskapet

Representantskapet er IKA Trøndelags øverste besluttsende organ og består av en representant fra hver eier. Hver eier oppnevner sin respektive representant med vara. Valget gjelder for den kommunale valgperioden. Det er avholdt ett møte i 2021. Møtet ble avholdt digitalt på grunn av smittesituasjonen. Representantskapets leder er ordfører Anne Berit Lein, Steinkjer kommune. Nestleder er Bjørnar Buhaug, Indre Fosen kommune.

1.4 Styret

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

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

1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2021

Medlemmer:

Hanne Haugnes, Trøndelag fylkeskommune (leder) (frem til våren 2023)
Petter Lindseth, Skaun kommune (nestleder) (frem til våren 2025)
Liv Marit Hovdal, St. Olavs hospital (frem til våren 2023)
Bjørn Ståle Aalberg, Grong kommune (frem til våren 2025)
Jan Børre Solvik (ansattes representant frem til våren 2023)

Varamedlemmer:

- Marit Knutshaug Ervik, Ørland kommune (frem til våren 2025)
- Ingrid Rolset Holt, Selbu kommune (frem til våren 2023)
- Peter Ardon, Levanger kommune (frem til våren 2025)
- Tone Stakvik (vararepresentant for ansattes representant i styret fra høsten 2014)

Valgnemnd:

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

Vara:

- Solveig Melum, Bjugn kommune (frem til våren 2025)
- Anne M. Risvik, Ørland kommune (frem til våren 2023)
- Bjørnar Pettersen Moe, Snåsa kommune (frem til våren 2023)

1.4.2 Møtevirksomhet

Det er i 2021 avholdt 7 styremøter.

1.5 Personalet

IKA Trøndelag har i 2021 hatt 13 faste stillinger som er disponert slik:

Roger Buan-Krognes, rådgiver (formidling og katalogisering) -100%.
Pål Langøien, rådgiver (formidling) - 100%
Randi Ness, sekretær - 100%
Synne Nilssen, konsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
Petter Pedryc, rådgiver (depot digitale arkiver) – 100%
Terje Pettersen, konsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%.

Jens Rønning, daglig leder - 100%.

Tone Stakvik, rådgiver papirdepot, privatarkivkoordinator, ordningsprosjekter) - 100%

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

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

Gunhild Bakken, rådgiver (papirbasert depot) - 100%

Anita Kildemo Flor, rådgiver (arkivdanning) - 100%

En rådgiverstilling på Digitalt depot er ubesatt.

Jonatan Østgaard har vært innleid for arbeid på Digitalt depot på timesbasis siden april 2021.

Skannerfabrikken bemannes med personale fra Adecco A/S. Det har vært til sammen 4 personer engasjert på denne måten, 2 av dem gjennom hele året.

Siw-Maja Tovås har vært engasjert som ordningsmedarbeider.

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

Totalt sykefravær: 8,3 %

Legemeldt fravær: 4,8 %

Egenmeldt fravær: 3,5 %

Det totale sykefraværet er gått opp fra 3,0 % i 2020 til 8,3 % i 2021. Det legemeldte fraværet har gått ned 4,6%-poeng, mens det egenmeldte fraværet har gått opp med 0,7%-poeng i forhold til 2020.

1.6 Økonomi

IKA Trøndelag finansieres i hovedsak av årlige tilskudd fra eierne. Både grunnbeløpet og eiertilskuddet for øvrig differensieres i henhold til innbyggertallet i kommunen og fremkommer som følger pr. 2021:

Grunnbeløp

Innbyggertall pr 01.01.	Grunnbeløp i kr
0-25 000	123 527
25 000-50 000	184 766
50 000-75 000	302 398
75000-100 000	553 065
>150 000	959 786

Innbyggertilskudd

Innbyggertall pr 01.01	Pr innbygger i kr
0-4000	21,95
4000-10 000	11,97
> 10 000	5,98
Fylkeskommunene	3,01

Tilskudd for å koordinere privatarkivarbeidet

Fylke	Privatarkivkoordinatortilskudd i kr
Trøndelag	418 170

Beløpene har vært justert årlig med kommunal deflator i statsbudsjettet.

For deponert ordnet papirarkiv betales kr 285,- for leie av hyllemeter i depot. Inntekt for deponert materiale fra eierkommuner for 2021 er kr. 4 387 917,-. Inntekt hyllemeterleie fra andre er i 2021 på kr. 100 833,-.

Årsresultat for 2021 er kr. 0,00.

Disposisjonsfond er pr 31.12.21 kr. 11 881 834,41. Bundne driftsfond pr. 31.12.21 er kr. 5 616 720,60.

Kr 5 331 842,13 er pr. 31.12.21 avsatt til bundne fond for ordning av arkiv forskuddsinnbetalt av eiere.

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

1.7 Likestilling

Styret har en sammensetning på 40 % kvinner og 60% menn. Blant fast ansatt personale var forholdet 50 % menn og 50 % kvinner pr. 31.12.2021 (en stilling er ikke besatt).

1.8 Organisasjon

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

Personalreglement er revidert pr. februar 2019.

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

Lønnspolitiske retningslinjer er revidert pr. desember 2014.

Revidert instruks for styret ble vedtatt av representantskapet i 2020.

1.9 Miljømessige forhold

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

2. Institusjonens forhold utad

Det er utviklet et nært samarbeid når det gjelder informasjonsutveksling og faglig bistand de interkommunale arkivinstitusjonene imellom. Den faglige kontakten med arkivmiljøet i Norge er ivarettatt gjennom medlemskap og engasjement i arkivfaglige interesseorganisasjoner og KS Bedrift.

Daglig leder har deltatt på Kommunearkivinstitusjonenes ledermøter, ledermøtet for Kommunearkivinstitusjonens digitale ressurscenter og Arkivverkets lederstøttesamlinger.

IKA Trøndelag er aktive for å styrke samhandlingen mellom aktørene i Arkivsenteret.

IKA Trøndelag arrangerte årets konferanse for kommunearkivinstitusjonene sammen med Trondheim byarkiv og Arkivforbundet. Konferansen fant sted i Trondheim i september og hadde deltakere fra hele landet.

2.1 Medlemskap

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

2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter

KDRS ble etablert som et 3-årig prosjekt 19. mai 2010 og ble etablert som permanent institusjon i 2013. KDRS er organisert som et samvirkeforetak. KDRS har pr 31.12.2021 18 medlemmer (IKA Trøndelag, IKA Kongsberg, Aust-Agder kulturhistoriske senter, IKA Møre og Romsdal, IKA Finnmark, IKA Rogaland, Arkiv i Nordland, IKA Troms og Fylkesarkivet i Sogn og Fjordane, IKA Vest Agder, Drammen kommune, IKA Hordaland, Vestfoldarkivet, Trondheim kommune, IKA Østfold, Tromsø byarkiv, Fylkesarkivet i Hordaland og Viken fylkeskommune). KDRS dekker nå totalt 81% av landets kommuner.

KDRS skal tilby tjenester og kompetanse til sine medlemmer og aktivt bidra til å utvikle og effektivisere langtidslagring av digitale arkiv innenfor kommunal- og fylkeskommunal sektor.

2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper

Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor deltok i KAI fagforum for arkivdanning 28. september.

Tone Stakvik og Jens Rønning har deltatt i samarbeidet om bevaringsplan for privatarkiv i Trøndelag som ble vedtatt av fylkestinget i april 2021.

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

Jan Børre Solvik har deltatt i Documaster Brukerstyre, som har hatt 3 møter i 2021 (Teams).

2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer

Jens Rønning deltok på lederseminar i regi av Arkivverket og eiermøte for KDRS på Teams 26. januar.

Anita Kildemo Flor, Tone Stakvik, Gunhild Bakken, Pål Langøien, Rogen Buan Krognest og Jens Rønning deltok på KAI-konferansen 2021 – Digital transformasjon.

2.3.1 Webinar

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

20.01.2021	Miniseminar	Norsk Arkivråd - Innebygd dokumentasjon
04.02.2021	Miniseminar	Documaster – innebygd arkivering del 2
11.02.2021	Nettkurs	Fagakademiet - Oppfølging av ansatte i hjemmekontor

16.02.2021	Webinar	KiNS - Erfaringer og utfordringer i ombudsrollen
23.02.2021	Webinar	KiNS - Digitale angrep i offentlig sektor
25.02.2021	Webinar	Sikri - Hvordan håndtere innsyn
04.03.2021	Webinar	Arkivverket og Digdir – arkivflokken – kan den løses i en sandkasse?
04.03.2021	Webinar	Presentasjon Rørosmuseet og bruk av Digitalarkivet
23.03.2021	Webinar	Digitalt skapte privatarkiver
25.03.2021	Webinar	Integrasjon mellom TietoEVERY og Documaster Arkiv
08.04.2021	Webinar	Sikri - Hvilken nytte kan AI faktisk gi oss i hverdagen?
14.04.2021	Webinar	Koordineringsnettverket
15.04.2021	Webinar	Documaster - Innebygd arkivering
22.04.2021	Webinar	Data Equipment og Google – Skysikkerhet
30.04.2021	Webinar	Arkivverket – hvordan dokumentere arkivansvar
30.04.2021	Webinar	Arkivverket – hvordan langtidsbevare elektronisk arkivmateriale
30.04.2021	Webinar	Arkivverket – hvorfor må vi bevare nasjonens digitale DNA?
20.05.2021	Webinar	Koordinatornettverket: museumsmeldinga, statistikk, utviklingsmidler
09.06.2021	Miniseminar	Norsk Arkivråd: Få orden på politiattestene
25.08.2021	Webinar	Helseplattformen
09.09.2021	Webinar	Asta-presentasjon
23.09.2021	Webinar	Arkivverkets bevaringsplan
28.-29.09.2021	Webinar	Digdir – brukerråd for fellesløsningene
21.10.2021	Webinar	Asta og Sikri - Innsyn på tvers av fagsystem
04.11.2021	Webinar	Koordinatornettverket: Ny arkivlov
19.11.2021	Webinar	Arkivforbundet: Ny arkivlov
10.12.2021	Webinar	DFØ - Arkivfeltet, tid for etterlenget fornyelse

2.4 Formidling/Tidsskrift

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

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

2.5 Interne prosjekt

2.5.1 Arkivplanprosjekt IKA Trøndelag

Bakgrunn

I forslag til nytt lovutkast NOU 2019:6 Fra kalveskinn til datasjø står det blant annet at lovens virkeområde skal gjelde for selvstendige virksomheter hvor det offentlige direkte eller indirekte har en samlet eierandel på mer enn 50%, eller hvor det offentlige direkte eller indirekte har rett til å velge flere enn halvparten av medlemmene i det øverste organet i virksomheten (§ 2. Virkeområde). Kulturdepartementets forslag til ny lov som kom i høst følger dette opp. IKA Trøndelag vil bli underlagt arkivloven dersom forslaget blir vedtatt.

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

Organisering

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

Arkivdanning - Synnøve Dahl Wiseth

IKT - Jan Børre Solvik

Administrasjon - Randi Ness

Formidling - Pål Langøien

Papirdepot og privatarkiv - Tone Stakvik

Digitalt depot - Petter Pedryc

Arbeidet med prosjektet i 2021

Det er blitt avholdt 3 styringsgruppemøter. De fleste rutinene er ferdige, og to ansatte har gått gjennom det foreløpige resultatet som en slags referansegruppe, for å gi tilbakemelding på organisering og innhold.

På grunn av det eksterne arkivplanprosjektet, som er rettet mot eierkommunene, og høyt arbeidspress på formidling, er det interne prosjektet nedprioritert i 2021.

I 2022 skal IKA innføre internkontrollsystem (EQS), der det også skal være fokus på interne rutiner. Her vil vi se på hvilke rutiner som skal ligge i EQS og hvilke som hører hjemme i arkivplanen.

IKA besluttet i 2021 rutine for periodisering av emnearkivet, og dette ble gjennomført ved overgangen til 2022.

3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner

3.1 Depot

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

3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver

Mange av eierkommunene har deponert mesteparten av sine avsluttede og eldre arkiver – dvs. fra perioden frem til omkring 1990. Noe av arkivmaterialet er levert som ordningsprosjekt i regi av IKA - for senere deponering. ASTA ble tatt i bruk som verktøy for katalogisering i 2009. En del kommuner har også benyttet tilbud om å deponere nyere materiale som bortsettingsarkiv.

I perioden 2017-2020 hadde vi en kraftig økning i mengden deponert materiale på grunn av kommunereformen, men i 2021 er vi tilbake på et mer moderat nivå med 1086 hyllemeter. De 1086 hyllemeterne er fordelt på 751 ferdig ordnet materiale, 248 hyllemeter uordnet arkiv som skal inngå i ordningsprosjekt, 56 hyllemeter ferdig skannet byggesaksarkiv og 31 hyllemeter privatarkiv som er både ordnet og uordnet på til sammen. Privatarkivene inngår for en stor del i privatarkivprosjekter støttet av Arkivverket. For øvrig merker vi at en stor andel av deponerte arkiv fra 2021 er

bortsettingsarkiv, altså arkiver som er nyere enn 25 år og ikke fra nedlagte kommuner. Se tabell 1 for oversikt over total mengde deponerte arkiver pr. Kommune.

3.1.2 Depot for elektroniske deponeringer

IKA Trøndelag har for året 2021 mottatt 20 deponeringer. 6 av disse er Noark-5 uttrekk, resten er uttrekk som ikke følger noen standard og er deponert som SIARD filer. Antall deponeringer er halvert i forhold til 2020, og vi antar at de fleste deponeringer knyttet til kommunesammenslåing er unnagjort.

IKA Trøndelag har fremdeles et etterslep vedrørende testing av Noark-5 og prosessering av SIARD deponeringer deponert i 2020. Etterslepet fra 2020 skyldes et unormalt stort antall deponeringer for året, totalt 43. Etterslepet tas med inn i 2022, hvor man setter som mål å minke dette.

Vi får også et etterslep fra 2021 både når det gjelder testing av Noark-5 og prosessering av SIARD filer. Etterslepet fra 2021 skyldes delvis en hel stilling som har blitt stående ubesatt, og delvis at besatt stilling har for deler av året stått vakant grunnet foreldrepermisjon. Innleid vikar har delvis bemannet digitalt depot den tid begge de faste stillingene har stått vakant.

Følgende kommuner har deponert digitalt materiale til IKA Trøndelag i 2021:

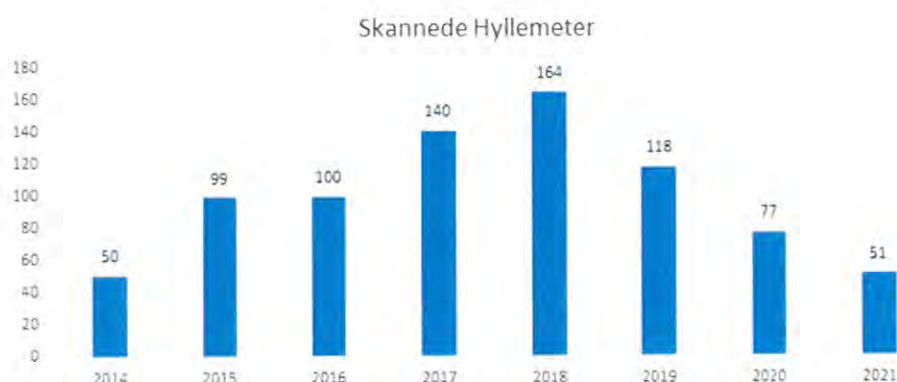
Grong	Helse	Hitra	Sakarkiv
Steinkjer	Sakarkiv	Namsskogan	Journaler
Orkdal	Sakarkiv	Røros	Sakarkiv
Agdenes	Sakarkiv	Røros	Sakarkiv
Meldal	Sakarkiv	Røros	Sakarkiv
Trøndelag	Team Drift, Seksjon	Røros	Sakarkiv
Fylkeskommune	IKT, Avdeling for økonomi og digitalisering	Snillfjord	Postmottak
		Snillfjord	Postmottak
		Snåsa	Sakarkiv
		Ørland	Postmottak
Orkland	Helsestasjon		
Orkland	Sakarkiv		
Orkland	Helsestasjon		
Heim	PP-tjenesten		

IKA Trøndelag har for 2021 brukt en del ressurser på å effektivisere produksjonslinje for SIARD deponeringer ytterligere. Dette i samarbeid med innleid vikar. Vi håper at effektiviseringen vil medføre at etterslepet minker i løpet av 2022.

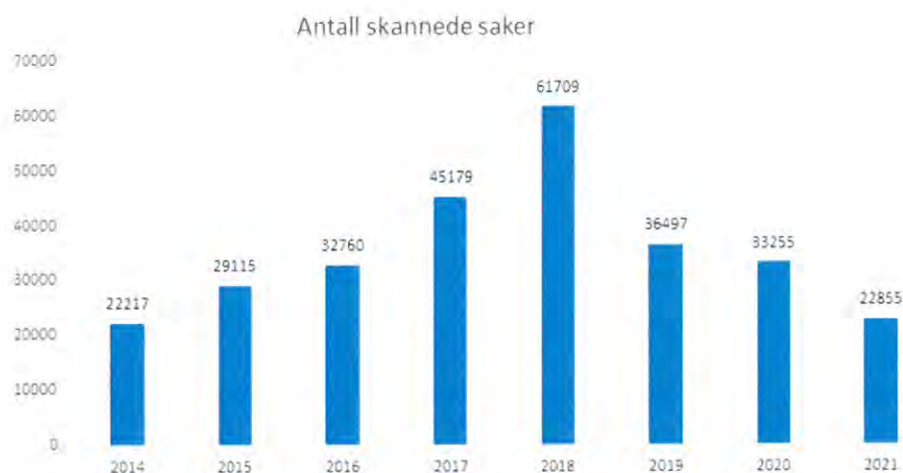
Digitalt depot har hatt ca 20 innsynssaker i digitalt deponert materiale fra gamle Snillfjord kommune. I motsetning til de fleste andre kommunesammenslåinger ble Snillfjord delt i tre, hvor IKA Trøndelag sitter igjen med det eneste fullstendige arkivet etter den gamle kommunen. Digitalt depot v/vikar har av den grunn også brukt noen ukesverk på å etablere en ny og bedre innsynsløsning. Dette er gjort i samarbeid med IKA Kongsberg og deres egenutviklede innsynsløsning. Målet for arbeidet er å etablere en innsynsløsning som håndterer innsyn i flere digitale deponeringer parallelt, samtidig som løsningen kan benyttes av ressurser ved fagenhet innsyn og saksbehandling.

3.1.3 Skannerfabrikken

2021 ble det første året der en ikke hadde full drift hele året, kun de fem første månedene. Fra juni 2021 ble bemanningen redusert fra 3,5 årsverk til 1,5 årsverk, før den igjen ble oppjustert fra 1 november 2021 til 2,5 årsverk. Grunnen til denne justeringen var tilgang til materiell for skanning, som ble kraftig redusert etter at Rennebu valgte å gå for lokal løsning istedenfor å bruke IKA, samt at rydding lokalt hos Nærøysund stoppet tidvis helt opp og IKA fikk ikke materiale for skanning. Det ble i 2021 skannet 51 hyllemeter, noe som er det laveste antall skannede hyllemeter for ett helt år siden oppstarten i mars 2014.



Antall skannede saker som ble registrert, endte på 22 855, noe som er en fortsatt nedgang fra 2020. I dette tallet er det også medregnet 973 saker/filer som ikke er registrert i Documaster, men er prosjekter som er skannet for andre organisasjoner (Norsk Senter for Folkemusikk og Folkedans og Innherred Renovasjon, disse prosjektene ble begge avsluttet i 2021).



Det er nå totalt skannet ca. 285 000 saker siden oppstarten i 2014.

Prosjektstatus 2021:

200310 Hitra Kommune

Skannet 3,3 hyllemeter i 2021 som var Reguleringsplaner, etter ønske fra kommunen. Prosjektet er avsluttet med en total utfakturering for 2020 og 2021 på 1 745 875 eks mva.

200360 Innherred Renovasjon

Skannet 0,2 hyllemeter i 2021, som var sist rest for dette prosjektet (totalt 2 hyllemeter). Prosjektet er avsluttet med en total utfakturering for 2021 på 62 225 eks mva.

200250 Meråker Kommune

Skannet 2,2 hyllemeter i 2021, som var sist rest av prosjektet, totalt 34 hyllemeter. Prosjektet er avsluttet med en total utfakturering for 2020 og 2021 på 593 256 eks mva.

200330 Norsk Senter for Folkemusikk og Folkedans (NSFF)

Skannet 0,2 hyllemeter i 2021, etter bestilling fra NSFF. Prosjektet er avsluttet etter ønske fra NSFF selv om ikke alt er skannet (ca 40 % gjenstår), da kostnaden ble for høy for NSFF (årsak for høy pris er komplisert og vanskelig materiale å skanne). Prosjektet er avsluttet med en total utfakturering for 2020 og 2021 på 166 248 eks mva.

200350 Nærøysund Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av eiendomsarkiv for de tidligere kommunene Nærøy og Vikna, totalt ca 70 hyllemeter.

Kommunen bestemte at de ville rydde materialet selv før det ble sendt til skanning, noe som har gjort at tilgangen til materiale har variert og blitt forsinket pga lokale utfordringer.

Pr 31.12.2021 er det skannet 12,7 hyllemeter, og IKA venter fortsatt på nytt materiale fra kommunen.

Prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2023.

200390 Osen Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av eiendomsarkiv for Osen Kommune, totalt ca 15 hyllemeter.

Materialet er ikke ryddet, og så langt er ca halvparten sendt til IKA.

Det er skannet 0,2 hyllemeter i 2021, og prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2022.

200320 Snåsa Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2020, og består av eiendomsarkiv for Snåsa kommune.

Det ble skannet 17 hyllemeter av totalt 18 i 2021.

Prosjektet er avsluttet med en total utfakturering på 453 784 eks mva.

200340 Tydal Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2020, og består av eiendomsarkiv for Tydal kommune, totalt ca 18 hyllemeter.

Rydding og klargjøring av materialet gjøres lokalt hos kommunen, og det ble skannet 7,8 hyllemeter i 2021.

Prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2022.

200380 Ørland Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av byggesak- og delingsarkiv for de tidligere kommunene Bjugn og Ørland, totalt ca 70 hyllemeter. Det er så langt ikke gjort noe vedtak for å skanne landbruksarkiv for de to tidligere kommunene.

Materialet er ikke ryddet, og det ble skannet 7,8 hyllemeter i 2021.

Prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2023.

Det har vært holdt kurs i Documaster i følgende kommuner i 2021:

2Q Tydal kommune

4Q Steinkjer Kommune og Snåsa Kommune

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

Presentasjoner på vår løsning har vært avholdt i Osen og Ørland (Teams).

Besøk hos Inderøy kommune for planlegging av lokal skanning, ble gjennomført i februar 2021.

8 timer i sammenheng med de forskjellige prosjektene, ble fakturert i 2021 av egne interne timer.

Det har også vært gjennomført en del saksbehandling på deponert arkiv fra Malvik (Landbruk) og Skaun (Reguleringsplaner), der dette har blitt skannet inn i eksisterende Documaster baser.

Det ble skiftet ut 1 skanner og 1 lokal skriver i 2021, da disse var avskrevet (5 år).

3.1.4 IT Drift

Store investeringer på IT i 2021 var utskifting av en hoved server (vi har 2 Wmware ESX servere), samt oppfylling av disk i diskhylle (fullt utbygd).

Oppgradering og utskifting av servere til siste server versjon (Windows 2019), som ble påbegynt i 2020, ble sluttført 1Q i 2021.

Pandemien førte til innkjøp av en del IT utstyr for bruk på hjemmekontor, samt investering i oppgradering av programvare for sikker bruk (VPN).

Det ble også brukt en del konsulent kostnader (Atea) på feilretting gjennom året, samt på oppgradering av fagsystem (Asta).

Når det gjelder skyløsninger så er kostnadsbildet fortsatt for høy ut ifra IKA's økonomi, men dette vil nok presse seg fram etter hvert, spesielt hvis en ser på trusselbildet innen hacking og ondsinnet programvare. Sikkerheten lokalt vil aldri kunne måle seg med den sikkerheten de store skyleverandørene kan levere.

Deltok gjennom året på forskjellige IT Webinarer med aktuelle temaer tilknyttet offentlig IT drift.

3.2 Ordning og katalogisering

Det er blitt ordnet og registrert 532 hyllemeter i forbindelse med ordningsprosjekt i 2021.

Følgende ordningsprosjekt er fullført i 2021:

Levanger videregående skole – oppfølgingstjenesten
Trøndelag fylkeskommune Fag- og yrkesopplæring
Meråker videregående skole
Heimdal videregående skole avd. Haukåsen
Frøya kommune
Steinkjer PPT og barnevern
Verdal videregående PPT

Følgende prosjekter er påbegynt, men ikke fullført:

Ørland kommune (pågår til januar 2024)
Hitra kommune (pågår til september 2023)
Snillfjord (pågår til oktober 2022)
Halsa (pågår til august 2023)
Melhus videregående skole (pågår til mai 2022)

Ved utgangen av 2021 er prosjekter på til sammen 335 hyllemeter uordnede arkiver ikke påbegynt.

I tillegg til ordningsprosjektene er 423 hyllemetere ferdig ordnet arkiv registrert i ASTA. Siden mengden ferdig ordnet arkiv som mottas årlig er betraktelig større fortsetter etterslepet å vokse og er nå på 1959 hyllemeter mottatt 2019 – 2021 som ikke er registrert på boksnivå.

I løpet av 2021 er 600 arkiver registrert i ASTA, og 482 er korrekturlest og publisert på Arkivportalen. Totalt 6045 arkiver registrert i ASTA. Av disse er 4873 korrekturlest og publisert på Arkivportalen, noe som utgjør en andel på 81 %.

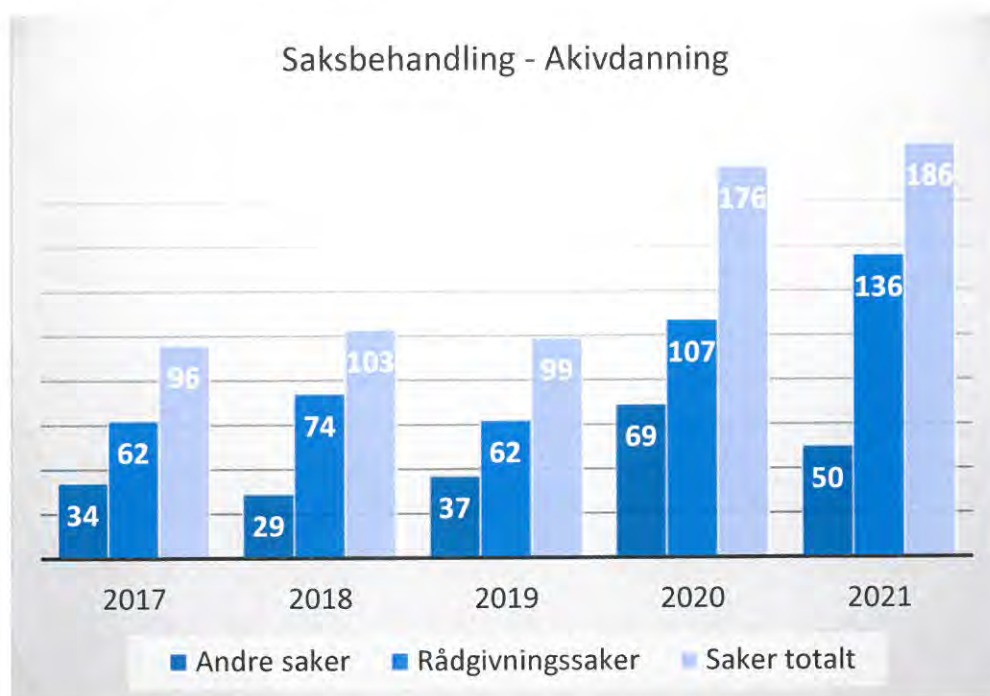
3.3 Arkivdanning

Fagområdet arkivdanning har det siste året hatt søkelys på samspillet mellom saksbehandling og arkiv, organisering av arkivtjenesten, dokumentflyt, rutiner og sikring av dokumentasjon. IKA Trøndelag er en aktiv bidragsyter overfor eierkommunene i deres arbeid med å skape gode rutiner som er tilpasset de enkelte brukergrupper, og i dokumentasjon av disse rutinene, slik at både dagens og ettertidens brukere av arkivet får en best mulig forståelse av hvordan arkivet har blitt skapt. Dette er gjort gjennom regionale samlinger i Arkivplanprosjektet 2021. Tema for Arkivplanprosjektet 2021 er utarbeidelse og ferdigstilling av arkivplan og implementering av internkontroll for arkivtjenesten og dokumentasjonsforvaltningen i kommunene. Grunnet koronapandemi og smittesituasjonen i fylket har det ikke blitt gjennomført kommunebesøk. Målsettingen med kommunebesøkene er å etablere god kontakt med eierkommunene, samt kvalitetssikre arkivdanningen. Grunnet koronapandemien og smittesituasjonen er møtepunktene gjennomført på digitale plattformer som Teams og med fysiske samlinger når det har vært mulig.

Rådgiving og bistand, fra oss på arkivdanning, har omfattet alle faser i arkivenes livsløp - fra dokumentfangst og arkivdanning i dagligarkivet til langtidslagring i arkivdepot og bevaring og kassasjonsvurderinger.

Vi opplever stor økning i saksbehandling og rådgiving innen så å si alle funksjonsområdene i kommunen. Rådgivningen spenner vidt, fra hva sier lovverket via håndtering av elevdokumentasjon, personaldokumentasjon, kjøp og salg av tjenester, oppbevaring av politiattester, skjerming av fødselsnummer, arkiv fra fastleger og privatpraktiserende leger, arkivering og sletting av personopplysninger, arkivkjerne, hvordan håndtere innsynsforespørsler, journalføring av bostøtte og startlån til ulike bevaring og kassasjonsvurderinger. Når henvendelsene spenner så vidt krever det at vi på arkivdanning har grunnleggende kjennskap til lovverket for de ulike funksjonsområdene (særlovgivningen) i tillegg til de arkivfaglige lover og forskrifter.

Gjennom 2021 har arkivdanning sett en økning i henvendelser fra kommunene på rådgiving og bistand i hvordan håndtere dokument og arkiv i Interkommunale samarbeid. Mange komplekse og utfordrende problemstillinger.



Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene

Arkivverket har de siste årene intensivert tilsynsarbeidet overfor kommunene. I 2021 fikk fire av IKA Trøndelags eierkommuner (Snåsa, Røyrvik, Flatanger og Overhalla) arkivtilsyn. Vi på arkivdanning fikk være bisittere på tilsynet. Tre tilsyn ble gjennomført digitalt (Teams) og ett tilsyn ble gjennomført ved fysisk tilstedeværelse. Etter et arkivtilsyn får kommunene oversendt tilsynsrapport med oversikt over avvik og pålegg. Kommunene får frist på seg for å lukke eventuelle avvik. IKA Trøndelag sine fagansvarlige bistår kommunene i lukking av avvik. En gjenganger når det gjelder avvik, etter et arkivtilsyn, er oppdatering av kommunens arkivplan. Det er særlig manglende rutiner for arkiv og dokumentasjonsforvaltningen og manglene oversikt over arkivbestanden, både papirbasert og digital, som fører til avvik og pålegg om utbedring og oppdateringer i arkivplanen. Vår erfaring er at etter et tilsyn økes søkelyset på forsvarlig arkivhold, tilgang på ressurser og dokumentasjonsforvaltning.

3.4 Arkivplan

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

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

Arkivplan vil være et viktig verktøy i arbeidet med å få oversikt av hva den enkelte kommune har av både papirbaserte arkiver og elektroniske systemer med tilhørende arkiver. Når kommunene har utarbeidet Bevaring- og kassasjonsplan vil arkivplan være et naturlig arbeidsverktøy i planarbeidet og i arbeidet med internkontroll.

Siden 2011 har IKA Trøndelag hatt ekstra søkelys på arkivplanarbeidet i våre eierkommuner. Alle våre eiere får hjelp og bistand i det praktiske arbeidet med utarbeidelse av arkivplanen/administrativ håndbok. Gjennom året har en kommune valgt å ha egen arbeidsdag for arkivplan hos oss.

3.4.1 Arkivplanprosjektet 2021

Utgangspunktet for Arkivplanprosjektet 2021 er krav til internkontroll for arkivarbeidet. Krav til internkontroll for arkivarbeidet kom inn i revidert arkivforskrift som trådte i kraft 01.01.2018. Kravet i arkivforskriften er tydelig; jfr [AF §4](#) Arkivplan og internkontroll: «alle offentlige organ skal til kvar tid ha ein ajourført arkivplan som viser kva arkivet omfattar og korleis det er organisert». Selv om det var 3 år siden krav til internkontroll for arkivarbeidet kom inn i Arkivforskriften var det ingen av eierkommunene som hadde jobbet med dette og satt internkontroll for arkivarbeidet i system.

Målet med prosjektet var å bistå kommunene i arbeidet med å få ferdigstilt og oppdatert kommunenes arkivplaner, slik at den kan brukes som et planleggings- og styringsredskap for arkiv og dokumentasjonsforvaltning. I dette arbeidet hadde vi søkelys på at arkivplan skal innrettes slik at den kan brukes som et redskap i internkontrollen med dokumentasjonsforvaltningen. Med utgangspunkt i Arkivverkets veileder for å [Etablere internkontroll for arkiv](#), satte vi opp tema og knyttet veilederen opp mot arkivplanen og hva lovverket krever at arkivplan skal inneholde.

Prosjektet ble gjennomført med regionvise samlinger, en samling hver måned i 6 måneder. Grunnet koronapandemien og smittesituasjonen ble oppstart utsatt til mars med tilsvarende forskyvning til høsten. Samlingene gjennom våren ble gjort digitalt via Teams. Høstens samlinger ble gjennomført med fysiske samlinger. Totalt ble det gjennomført 30 samlinger i arkivplanprosjektet (16 digitale og 14 fysiske). Alle eierkommunene, bortsett fra to, deltok i Arkivplanprosjektet 2021. Totalt 79 deltakere fra 35 eierkommuner.

Eierkommunene ble delt inn i 5 regioner:

- Fjellregionen (8 kommuner): Holtålen, Melhus, Midtre Gauldal, Oppdal, Os, Rennebu, Røros, Skaun.
- Fosenregionen (4 kommuner): Indre Fosen, Osen, Ørland, Åfjord.
- Innlandsregionen (10 kommuner + fylkeskommunen): Frosta, Inderøy, Levanger, Malvik, Meråker, Selbu, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Trøndelag Fylkeskommune, Verdal.

- Namdalsregionen (10 kommuner): Flatanger, Grong, Høylandet, Lierne, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Overhalla, Røyrvik, Snåsa
- Orkdalsregionen (4 kommuner): Frøya, Heim, Hitra, Orkland.

Å få på plass en oppdatert arkivplan er i seg selv er krevende. I dette prosjektet skulle også internkontroll for arkivarbeidet iverksettes. Mange nye tanker skulle tenkes, nye rutiner utarbeides, nye planer og ny praksis overføres til den enkelte kommunes situasjon.

Deltagerne viste engasjement, jobbet godt og målbevisst for å få på plass en oppdatert arkivplan som kan benyttes i internkontrollarbeidet i kommunens dokumentasjonsforvaltning. Selv om Arkivplanprosjektet 2021 er avsluttet er ikke arbeidet i den enkelte kommune avsluttet. Gjennom Arkivplanprosjektet 2021 har alle fått det verktøyet de trenger for å jobbe videre med oppdatering av arkivplan og iverksettelse av internkontroll for arkivarbeidet.

I forbindelse med arkivplanprosjektet 2021 ble det opprettet et fagforum på Teams for deltakerne i prosjektet. Fagforumet vil fortsette selv om Arkivplanprosjektet 2021 er avsluttet.

Som en del av arkivplanprosjektet ble det gjennomført ulike kurs.

Dato	Kurs	Varighet	Deltakere
21.04.2021	ROS-analysekurs, Fase 1, dag 1	3t	68
22.04.2021	ROS-analysekurs, Fase 1, dag 2	3t	65
06.05.2021	Kurs Personvern og arkiv	3t	82
22.11.2021	ROS-analysekurs, Fase 2 Modul 0: Repetisjon og oppfrisking	3t	34
23.11.2021	ROS-analysekurs, Fase 2 Modul 1: Forarbeid og kartlegging	3t	40
24.11.2021	ROS-analysekurs, Fase 2 Modul 2: Gjennomføring	3t	38
25.11.2021	ROS-analysekurs, Fase 2 Modul 3: Iverksettelse	3t	37
	Sum deltakere		364

3.5 Bevaring og kassasjon

Vi erfarer at arbeidet med utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplaner (BK-planer) i de enkelte kommunene har stoppet opp. Det må nok en gjenoppliving til for at arbeidet skal fortsette i kommunene.

Pålegg om bevaring og kassasjonsvurderinger finnes i Riksarkivarens forskrift (RAF) [Kap. 7 Del III](#) for kommuner og fylkeskommuner. Dokumentasjon for alle funksjonsområdene i en kommune skal BK-vurderes. Forskriften er klar på hvilken dokumentasjon som skal bevares (bevaringspåbud).

Dokumentasjon som kan kasseres skal det settes en kassasjonsfrist for. Kassasjonsfristen skal nedfelles skriftlig. Det er ikke anledning for en kommune å kassere noe dokumentasjon eller arkivmateriale uten en slik vurdering.

IKA Trøndelag bidrar til koordinering av arbeidet som gjøres i eierkommunene. Vi ønsker å være eierkommunene behjelpelig med å planlegge, starte opp og gjennomføre egne prosjekter. Etter hvert som eierkommunene utarbeider BK-planer, vil IKA Trøndelag sende BK-planene ut på høring til andre av våre eierkommuner.

3.6 Opplæring, rådgivning og informasjon

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

3.6.1 Kursvirksomhet

Grunnet korona og smittesituasjonen har vi i 2021 fortsatt å tilby kurs på digital plattform (Teams).

Kurs arrangert i tillegg til arkivplanprosjektet:

Dato	Kurs	Varighet	Deltakere
24.02.2021	Funksjoner i arkivplan.no	3t	41
05.03.2021	Funksjoner i arkivplan.no, Trøndelag fylkeskommune	3t	9
03.06.2021	Krevende innsynssaker - runde 3, dag 1	3t	42
04.06.2021	Krevende innsynssaker - runde 3, dag 2	3t	42
	Sum deltakere		134

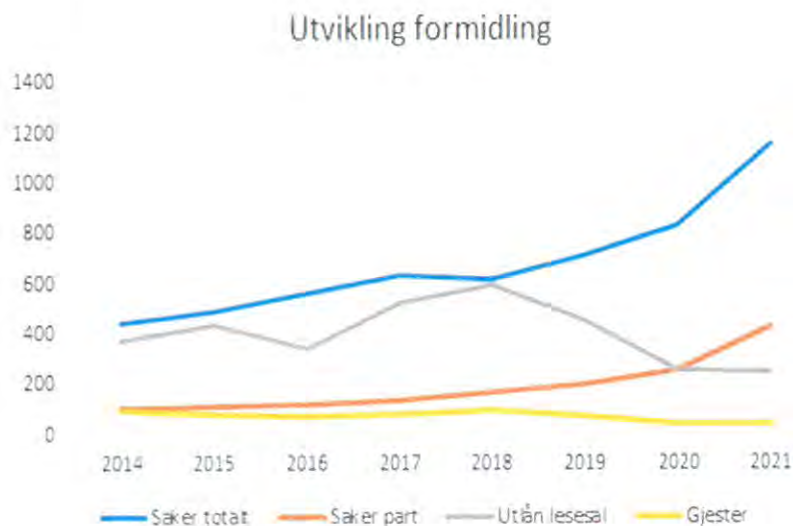
3.7 Tilgjengeliggjøring og formidling

3.7.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk

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

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

I grafs form ser utvikling siden 2014 slik ut:



I faktiske tall ser tabellen ut som følger:

	Lesesal		Saksbehandling	
	Besøkende	Utlån	Totalt	Partsinnsyn
2014	95	369	473	114
2015	81	435	491	116
2016	70	341	560	118
2017	77	521	602	95
2018	94	594	616	168
2019	72	454	712	198
2020	37	252	834	255
2021	40	248	1153	427

3.7.2 Hjemmeside

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

Mest kritisk er at katalogsidene fremdeles speiler gammel kommunestruktur. Den forespeilete reorganiseringen i 2021 utgikk som en følge av ressurs- og covid-situasjonen.

3.7.3 Arrangementer og utstillinger

Som en følge av covid-19-situasjonen i 2021, har IKA minimert den fysiske utadrettede aktiviteter. Herunder også publikumsarrangementer og utstillinger.

3.8 Privatarkiver

IKA Trøndelag er koordinator for privatarkiver i Trøndelag fylke. Bevaring – og utviklingsplanen for privatarkivarbeid i Trøndelag 2021-2025 ble ferdig utarbeidet i februar og vedtatt i Fylkestinget i april. Privatarkivarbeidet i 2021 har dreid seg om oppfølging av strategiene i planen. Arbeidet har foregått i privatarkivgruppa som i tillegg til IKA består av NTNU UB, Stiklestadmuseene (SNK), Museene i Sør-Trøndelag (MiST), Museet Midt og Fylkesbiblioteket.

Det ble høsten 2021 opprettet en samarbeidsgruppe for oppfølging av fylkestingsvedtaket. Fylkeskommunen er representert ved fylkesbiblioteket, seksjon for kunst og kultur, fylkesarkivet og avdeling for Kulturminneforvaltning, IKA er representert v/ Jens Rønning.

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

På grunn av korona-situasjonen er det avholdt færre seminarer og kurs, og det har heller ikke vært rom for hospitering hos oss slik som det vanligvis er når det gjelder opplæring innen privatarkivarbeid. Vi har likevel fått avholdt et seminar i høst på Stjørdal, med foredragsholdere fra museum, historielag og lokalhistoriske forfattere.

IKA Trøndelag har dessuten tatt imot arkiver fra flere mindre bedrifter og organisasjoner.

3.9 Prosjekter

3.9.1 Kulturminner og privatarkiv

IKA Trøndelag har i 2021 fått støtte fra Arkivverket til innsamling og digitalisering av privatarkiver som har tilknytning til trehusbebyggelsen i Levanger sentrum. Prosjektet foregår i samarbeid med Levanger kommune v/Byantikvaren og arkivleder, Levanger Bymuseum, Levanger fotomuseum og Trøndelag fylkeskommune. Innsamlingen har foreløpig gått treigt, men IKA har digitalisert 5 protokoller fra Levanger Håndverkerforening utlånt fra Levanger Bymuseum. Prosjektets sluttdato er juni 2022.

3.9.2 Bevaringsplan for privatarkiver

IKA Trøndelag har ledet arbeidet med utarbeiding av en bevaringsplan for privatarkiver i Trøndelag for 2021 - 2025. Prosjektet er støttet av Arkivverket og samarbeidspartnere er NTNU Universitetsbiblioteket, Museene i Sør-Trøndelag (MIST) og Trøndelag fylkeskommune. Bevaringsplanen er både en rapport på privatarkivsituasjonen i Trøndelag og en plan for hvordan problemene kan løses. Prosjektet ble avsluttet februar 2021, og Bevarings- og utviklingsplanen har blitt vedtatt i Fylkestinget i april 2021.

3.9.3 Bevaringsplan for landbruksarkiver

IKA Trøndelag utarbeider i samarbeid med Stiklestad Nasjonale Kultursenter v/Egge museum en bevaringsplan for landbruksarkiver i Trøndelag. Bevaringsplanen ble ferdig i januar 2021, men prosjektet er ikke avsluttet fordi vi ikke har fått gjennomført all innsamling og digitalisering som følger prosjektmidlene. Prosjektet gjennomføres med støtte fra Arkivverket.

3.9.4 KDRS – Malsett prosjektet

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

Tabell 1 Total bestand og mengde deponert fra den enkelte kommune

Kommune	Antall hyllemeter 1.1.2022
Frosta	222
Frøya	255,8
Grong	70
Heim	809,1
Hitra	795,9
Holtålen	223,5
Inderøy	561,9
Indre Fosen	476,8
Levanger	511,3
Lierne	144,3
Malvik	547,3

Melhus	527
Meråker	150,9
Midtre Gauldal	321,7
Namsskogan	174,7
Nærøysund	24,8
Oppdal	163,4
Orkland	1664,7
Os	85,5
Osen	8
Rennebu	120
Røros	230,8
Røyrvik	162
Selbu	177,2
Skaun	207,3
Snåsa	63,7
Steinkjer	1429,1
Stjørdal	709,1
TFK	3015,7
Tydal	109
Verdal	402,5
Ørland	682,1
Åfjord	579,3
TrønderEnergi	119
Avant Garden	41
Orkla I.M.	141
Verdal havn	3
Konsek	49,8
Sum	15980,2

Representantskapsmøte 25. april 2022

Sak 5/2022 Regnskap 2021

Regnskap for regnskapsåret 2021 er gjennomgått av styret. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter for IKA Trøndelag IKS.

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner regnskapet for 2021 som følger:

1. Årets mindreforbruk i drift kr. 1.474.613,68 avsettes til disposisjonsfond
2. Udekket investering kr. 22.199,- dekkes ved en overføring fra drift, som finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Driftsregnskap	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter (note 11)	4.314.314,09	4.282.000,00	3.897.000,00	4.245.326,61
Refusjoner (note 11)	20.089.872,65	17.178.000,00	17.251.000,00	20.067.629,39
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	24.404.186,74	21.460.000,00	21.148.000,00	24.312.956,00
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter (note 2 og 10)	10.068.786,09	10.271.000,00	10.899.000,00	10.206.601,37
Kjøp av varer og tjenester	8.014.759,93	7.010.000,00	7.657.000,00	9.047.866,71
Overføringer	1.663.849,69	1.250.000,00	1.221.000,00	1.837.922,29
Kalkulatoriske avskrivninger (note 6)	645.854,00	646.000,00	646.000,00	600.314,00
Andre driftsutgifter (note 9)	180.820,80	243.000,00	243.000,00	178.495,20
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	-43.526,00
Sum driftsutgifter:	20.574.070,51	19.420.000,00	20.666.000,00	21.827.673,57
Driftsresultat:	3.830.116,23	2.040.000,00	482.000,00	2.485.282,43
Finansposter:				
Renteinntekter	102.665,00	62.000,00	60.000,00	72.652,00
Renteutgifter	3,16	2.000,00	2.000,00	142,64
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost kalkulatoriske avskrivninger (note 6)	645.854,00	646.000,00	646.000,00	600.314,00
Ordinært resultat (Res. før interne finansieringstrans.)	4.578.632,07	2.746.000,00	1.186.000,00	3.158.105,79
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger (note 4)	7.389.950,81	4.807.000,00	3.247.000,00	5.403.597,64
Bruk av tidligere avsetninger (note 4 og 13)	2.855.144,99	2.104.826,25	2.061.000,00	2.518.992,85
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet (note 13)	43.826,25	43.826,25	0,00	273.501,00
Regnskapsmessig resultat (note 7 og 13)	0,00	0,00	0,00	0,00

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Kapitalregnskap	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler (note 6)	0,00	0,00	0,00	337.934,06
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler (note 3 og 6)	22.199,00	0,00	0,00	23.479,00
Sum investeringer	22.199,00	0,00	0,00	361.413,06
Finansiering:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	67.586,81
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap (note 13)	43.826,25	43.826,25	0,00	273.501,00
Netto avsetninger	-43.826,25	-43.826,25	0,00	-23.501,00
Sum finansiering:	0,00	0,00	0,00	317.586,81
Udekket/udisponert (note 8)	-22.199,00	0,00	0,00	-43.826,25

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Balanseregnskap

Regnskap 2021 Regnskap 2020

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg (note 6)
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 6)
Aksjer og andeler (note 3 og 6)
Pensjonsmidler (note 2)

524.288,00	1.048.577,00
330.980,00	460.545,00
200.199,00	266.000,00
12.673.469,00	10.968.574,00
13.824.956,00	12.743.696,00

Sum anleggsmidler:

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer
Premieavvik (note 2)
Kassa, postgiro og bankinnskudd

3.844.183,45	4.317.906,92
259.090,00	0,00
15.692.766,76	11.059.012,12
19.796.040,21	15.376.919,04

Sum omløpsmidler:

SUM EIENDELER:

33.620.996,21	28.120.615,04
----------------------	----------------------

EGENKAPITAL OG GJELD:

EGENKAPITAL:

Egenkapital

Disposisjonsfond (note 4 og 13)
Bundne driftsfond (note 4)
Regnskapsmessig underskudd i investering (note 8)
Kapitalkonto (note 5)

11.881.834,41	7.967.220,73
5.616.720,60	4.996.528,46
-22.199,00	-43.826,25
1.881.334,00	1.070.316,00
19.357.690,01	13.990.238,94

Sum egenkapital:

Gjeld

Langsiktig gjeld
Pensjonsforpliktelser (note 2)

11.943.622,00	11.673.380,00
11.943.622,00	11.673.380,00

Sum langsiktig gjeld:

Kortsiktig gjeld

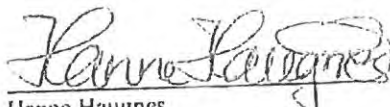
Annen kortsiktig gjeld
Premieavvik (note 2)

2.319.684,20	2.364.984,10
0,00	92.012,00
2.319.684,20	2.456.996,10

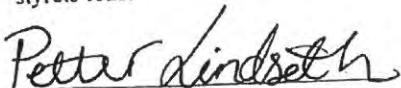
Sum kortsiktig gjeld:

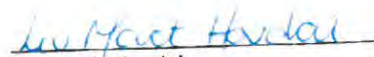
33.620.996,21	28.120.615,04
----------------------	----------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:


Hanne Haugnes
styrets leder

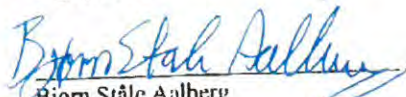
Trondheim,


Petter Lindseth
nestleder


Liv Marit Hovdal
Styremedlem

2022

Jens Kåre Rønning
daglig leder


Bjørn Ståle Aalberg
styremedlem


Jan Berre Solvik
ansattes representant

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Drift 2021 - pr ansvar

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE				
1010 LØNN FAST	7.668.352	7.500.000	8.200.000	7.858.610
1018 INTERN PROSJEKTLØNN	-31.315	-15.000	0	0
1027 PERIODISERING VARIABEL LØNN	37.643	0	0	32.088
1030 EKSTRAHJELP	110.627	40.000	100.000	4.652
1040 OVERTID	48.311	100.000	0	0
1058 TELEFONGODTGJØRELSE	5.877	8.000	10.000	8.161
1063 HONORAR	428	0	1.000	749
1085 GODTGJØRELSE STYRE	108.300	145.000	145.000	145.000
1086 GODTGJØRELSE REPRESENTANTSKAP	21.900	25.000	25.000	16.000
1090 GRUPPE/ULYKKEFORSIKRING	22.138	28.000	28.000	23.415
1092 PENSJONSUTGIFTER	1.164.061	1.165.000	1.115.000	909.479
1093 PREMIEAVVIK PENSJON	-307.715	0	0	474
1095 PERIODISERING PENSJON	-2.421	0	0	3.810
1097 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PREMIEAVVIK	-43.387	0	0	66
1098 PERIODISERING ARBEIDSGIVERAVGIFT	4.686	0	0	5.062
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	1.229.986	1.275.000	1.275.000	1.199.036
1100 KONTORREKVISITA	27.137	30.000	20.000	15.914
1101 ORDNINGSMATERIELL	138.289	150.000	230.000	148.409
1102 KONTORREKVISITA SKANNERFABRIKK	6.252	7.000	0	10.168
1103 FAGLITTERATUR	20.711	22.000	30.000	28.142
1116 SERVERING MØTER/KURS	11.584	7.000	30.000	5.151
1124 VELFERDSTILTAK	7.065	10.000	50.000	0
1126 VAREKJØP FOR VIDERESALG	5.770	7.000	6.000	5.500
1127 REISEKOSTNADER/HOTELLOPPHOLD ANS.	9.020	10.000	15.000	4.062
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER	102.158	100.000	200.000	125.453
1129 KDRS	359.778	355.000	360.000	354.811
1130 TELEFON/TELEFAX/INTERNETT	24.253	25.000	20.000	11.892
1131 PORTO	22.004	26.000	25.000	24.851
1132 DATAKOMMUNIKASJON	33.487	36.000	32.000	30.642
1139 BANKGEBYR	3.081	4.000	3.000	3.133
1150 OPPLÆRING - KURS, ANSATTE	76.391	76.000	125.000	20.749
1151 OPPLÆRING - KURS, KOMMUNER/PROSJEK.	144.984	150.000	150.000	126.081
1152 UTGIFTER TIL FORELESER	0	0	60.000	57.448
1155 REISEKOSTNADER SOM VIDEREFAKT.	0	0	25.000	4.258
1160 BILGODTGJØRELSE	10.759	15.000	30.000	30.501
1162 DIETTGODTGJØRELSE	7.382	2.000	20.000	1.698
1165 UTGIFTSDEKNING OPPG.PL	0	0	7.000	0
1177 REISEUTGIFTER UTEN MVA-KOMP	2.409	2.000	5.000	6.973
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	11.571	12.000	100.000	17.791
1180 STRØM	158.220	180.000	180.000	112.984
1185 FORSIKRING	9.177	10.000	10.000	5.557
1186 VAKTTJENESTER	96.296	110.000	110.000	89.568
1188 YRKESKADEFORSIKRING+YRKESREISE	19.636	22.000	22.000	18.964
1190 HUSLEIE DORA	877.779	914.000	914.000	871.635
1192 FELLESKOSTNADER DORA	242.916	325.000	325.000	254.372
1193 HUSLEIE BÅTMANNSGATE	2.091.078	2.145.000	2.145.000	2.056.122
1194 FELLESKOSTNADER BÅTMANNSGATE	334.243	349.000	349.000	334.243
1195 AVGIFTER, GEBYR, LISENSER	290.208	350.000	350.000	281.353
1196 KONTINGENTER	97.010	112.000	112.000	109.291
1197 RENOVASJON	23.410	32.000	32.000	27.823
1202 INVENTAR OG UTSTYR	49.838	50.000	150.000	45.377
1208 IT-UTSTYR	225.695	170.000	170.000	153.200
1230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJENESTER	0	10.000	10.000	8.235
1241 SERVICEAVTALER/REP. UTSTYR	81.937	90.000	70.000	137.373
1262 RENHOLD, KJØP AV TJENESTER	269.729	280.000	240.000	237.176

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
1271 KJØPTE KONSULENTTJENESTER	99.629	120.000	235.000	148.678
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	5.423	5.000	0	0
1274 VIKARBYRÅ	619.187	690.000	690.000	623.648
1370 REVISJON	19.580	23.000	23.000	19.000
1375 KJØP FRA EIERKOMMUNER/REGNSKAP	0	0	0	159.495
1380 KJØP FRA EIERKOMMUNER/REGNSKAP	161.241	220.000	220.000	0
1429 BETALT MVA DRIFT	1.325.647	1.250.000	1.221.000	1.331.101
1504 FORSINKELSESRENT/INKASSO	3	2.000	2.000	143
1540 AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	3.914.614	2.440.000	1.933.000	2.252.204
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	2.347.207	2.367.000	1.314.000	3.102.318
1570 OVERFØRING TIL INVESTERING	43.826	43.826	0	273.501
1590 AVSKRIVNINGER	635.352	646.000	646.000	572.117
Sum utgifter	25.100.435	24.272.826	23.915.000	24.465.708
1620 GEBYRINTEKTER	-35	0	0	0
1621 SALG AV VARER OG TJENESTER EIERE	-207.984	-220.000	-150.000	-147.900
1623 SALG AV VARER OG TJENESTER ANDRE	0	0	0	-900
1626 EIERINNBETALING - GENERELT - FYLKET	-1.957.472	-1.957.000	-1.932.000	-1.900.961
1627 Utleie hyllemeter - FYLKET	-772.008	-772.000	-732.000	-696.849
1628 ORDNING ARKIV - FYLKET	-507.027	-505.000	-114.000	-157.558
1635 AVG. PL. HUSLEIE Utleie DORA	-485.976	-484.000	-484.000	-482.572
1636 AVG. PL. REF. FELLESKOSTNADER DORA	-235.821	-220.000	-344.000	-219.575
1650 Utleie hyllemeter Andre enn eiere	-100.833	-101.000	-137.000	-104.927
1651 ARKIVTJENESTER Andre enn eiere	-6.832	-8.000	-4.000	-282.450
1652 AVG.PL. SALG Andre	-4.616	-10.000	0	-4.400
1655 AVG.PL. SALG EIERE	-1.154	-5.000	0	-1.100
1690 FORDELTE LØNNSUTGIFTER	0	0	0	-43.526
1710 SYKEPENGEREFSJONER	-255.808	-248.000	-13.000	-12.984
1711 REFUSJON FØDSELSPENGER	-175.425	-175.000	-176.000	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-1.325.647	-1.250.000	-1.221.000	-1.331.101
1772 REFUSJON FRA Andre	0	0	-10.000	-4.258
1774 EIERINNBETALING - GENERELT	0	0	0	-8.068.241
1777 ANNEN REFUSJON FRA KOMMUNER	0	0	0	-1.900
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER – PROSJ.	0	0	0	-4.812.635
1779 Utleie hyllemeter EIERKOMMUNER	0	0	0	-3.214.225
1781 EIERINNBETALINGER - GENERELT	-8.282.289	-8.282.000	-8.284.000	0
1782 ANNEN REFUSJON FRA KOMMUNER	0	0	-100.000	0
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER – PROSJ.	-3.648.890	-3.607.000	-4.015.000	0
1784 Utleie hyllemeter EIERKOMMUNER	-3.615.909	-3.616.000	-3.432.000	0
1900 RENTER BANKINNSKUDD	-91.562	-51.000	-55.000	-65.285
1904 RENTER PÅ FORDRINGER	-4.970	-5.000	0	-1.472
1905 UTBYTTE	-6.133	-6.000	-5.000	-5.895
1930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDRE	0	0	0	-1.140.360
1940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	-43.826	0	-273.501
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-2.768.190	-2.061.000	-2.061.000	-892.245
1990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-645.854	-646.000	-646.000	-600.314
Sum inntekter	-25.100.435	-24.272.826	-23.915.000	-24.467.134
Sum ansvar: 200000 IKA TRØNDELAG	0	0	0	-1.426
Ansvar: 200150 SKANNERPROSJEKT STJØRDAL				
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTE	0	0	0	9.743
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	86.387
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	40.371
1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0	2.671
Sum utgifter	0	0	0	139.172
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-40.371
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	6.264
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	-105.065
Sum inntekter	0	0	0	-139.172
Sum ansvar: 200150 SKANNERPROSJEKT STJØRDAL	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Ansvar: 200200 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM				
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	8.930
1274 VIKARBYRÅ	0	0	0	278.536
Sum utgifter	0	0	0	287.466
1652 AVG.PL. SALG ANDRE	0	0	0	-52.218
1700 REFUSJONER FRA STATEN/FYLKESKOMMUNE	0	0	0	-70.000
1772 REFUSJON FRA ANDRE	0	0	0	-56.000
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	-107.822
Sum inntekter	0	0	0	-286.040
Sum ansvar: 200200 PROSJEKT ORKLA INDUSTRIMUSEUM	0	0	0	1.426
Ansvar: 200230 SKANNERPROSJEKT ÅFJORD				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	34.459
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	16.216
Sum utgifter	0	0	0	50.675
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-16.216
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-34.459
Sum inntekter	0	0	0	-50.675
Sum ansvar: 200230 SKANNERPROSJEKT ÅFJORD	0	0	0	0
Ansvar: 200250 SKANNERPROSJEKT MERÅKER				
1018 INTERN PROSJEKTLØNN	1.017	0	0	0
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	1.755
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	69.822	0	0	158.376
1429 BETALT MVA DRIFT	17.455	0	0	39.594
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	0	0	49.076
1590 AVSKRIVNINGER	2.209	0	0	1.918
Sum utgifter	90.503	0	0	250.719
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-17.455	0	0	-39.594
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-211.125
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-23.972	0	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-49.076	0	0	0
Sum inntekter	-90.503	0	0	-250.719
Sum ansvar: 200250 SKANNERPROSJEKT MERÅKER	0	0	0	0
Ansvar: 200270 SKANNERPROSJEKT ROAN				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	8.783
1429 BETALT MVA DRIFT	0	0	0	2.196
1590 AVSKRIVNINGER	0	0	0	1.918
Sum utgifter	0	0	0	12.897
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	0	0	0	-2.196
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-10.701
Sum inntekter	0	0	0	-12.897
Sum ansvar: 200270 SKANNERPROSJEKT ROAN	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Ansvar: 200280 BEVARINGSPLAN FOR PRIVATARKIVER I TRØNDELAG				
1116 SERVERING MØTER/KURS	13.145	0	0	0
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER	23.633	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	4.593	0	0	0
Sum utgifter	41.371	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-4.593	0	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-36.778	0	0	0
Sum inntekter	-41.371	0	0	0
Sum ansvar: 200280 BEV.PLAN PRIV.ARK. I TR.LAG	0	0	0	0
Ansvar: 200290 PLANMESSIG ARB FOR BEVARING AV LANDBRUKSARKIVER I TRØNDELAG				
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER	34	0	0	0
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	1.067	0	0	0
Sum utgifter	1.101	0	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-1.101	0	0	0
Sum inntekter	-1.101	0	0	0
Sum ansvar: 200290 PLANM. ARB. BEV. LANDBRUKSARK. I TRØNDELAG	0	0	0	0
Ansvar: 200310 SKANNERPROSJEKT BYGGESAKER HITRA				
1018 INTERN PROSJEKTLØNN	1.017	0	0	0
1101 ORDNINGSMATERIELL	0	0	0	19.688
1270 INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	33.783
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	121.341	0	0	1.546.547
1429 BETALT MVA DRIFT	35.419	0	0	381.553
1590 AVSKRIVNINGER	1.809	0	0	21.690
Sum utgifter	159.586	0	0	2.003.261
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-35.419	0	0	-381.553
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	123.954	0	0	-123.954
1778 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	0	0	0	-1.497.754
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-248.121	0	0	0
Sum inntekter	-159.586	0	0	-2.003.261
Sum ansvar: 200310 SKANNERPROSJEKT HITRA	0	0	0	0
Ansvar: 200320 SKANNERPROSJEKT SNÅSA				
1101 ORDNINGSMATERIELL	1.467	0	0	0
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	411.431	0	0	34.402
1429 BETALT MVA DRIFT	105.400	0	0	6.059
1590 AVSKRIVNINGER	6.484	0	0	0
Sum utgifter	524.781	0	0	40.461
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-105.400	0	0	-6.059
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	34.402	0	0	-34.402
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-453.784	0	0	0
Sum inntekter	-524.781	0	0	-40.461
Sum ansvar: 200320 SKANNERPROSJEKT SNÅSA	0	0	0	0
Ansvar: 200330 SKANNERPROSJEKT NORSK SENTER FOR FOLKEMUSIKK OG FOLKEDANS (NFF)				
1018 INTERN PROSJEKTLØNN	8.702	0	0	0
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	155.448
1275 VIKARBYRÅ, ORDN.PROSJ. ANDRE	2.097	0	0	0
Sum utgifter	10.800	0	0	155.448
1652 AVG.PL. SALG ANDRE	-67.448	0	0	-98.800
1659 PÅLØPTE INNTEKTER PÅ PROSJEKT	56.648	0	0	-56.648
Sum inntekter	-10.800	0	0	-155.448
Sum ansvar: 200330 SKANNERPROSJEKT NFF	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Ansvar: 200340 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK TYDAL				
1101 ORDNINGSMATERIELL	1.466	0	0	0
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	195.792	0	0	83.332
1429 BETALT MVA DRIFT	45.638	0	0	20.833
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	98.239	0	0	0
Sum utgifter	341.135	0	0	104.166
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-45.638	0	0	-20.833
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	83.332	0	0	-83.332
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PROSJEKT	-378.829	0	0	0
Sum inntekter	-341.135	0	0	-104.166
Sum ansvar: 200340 SKANNERPROSJEKT TYDAL	0	0	0	0
Ansvar: 200350 SKANNERPROSJEKT BYGGESAK NÆRØYSUND				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	314.685	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	78.671	0	0	0
Sum utgifter	393.356	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-78.671	0	0	0
1771 PÅLØPT INNTEKT ORDNINGSPROSJEKT	-314.685	0	0	0
Sum inntekter	-393.356	0	0	0
Sum ansvar: 200350 SKANNERPROSJEKT NÆRØYSUND	0	0	0	0
Ansvar: 200360 SKANNERPROSJEKT INNHERRED RENOVASJON STYREPROTOKOLLER				
1018 INTERN PROSJEKTLØNN	20.579	0	0	0
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	0	0	0	38.469
1275 VIKARBYRÅ, ORDN.PROSJ. ANDRE	3.178	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	1.589	0	0	0
Sum utgifter	25.345	0	0	38.469
1652 AVG.PL. SALG ANDRE	-62.225	0	0	0
1659 PÅLØPTE INNTEKTER PÅ PROSJEKT	38.469	0	0	-38.469
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-1.589	0	0	0
Sum inntekter	-25.345	0	0	-38.469
Sum ansvar: 200360 SKANNERPROSJEKT INNH. REN.	0	0	0	0
Ansvar: 200370 KULTURMINNER OG PRIVATARKIV				
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	160.000	0	0	0
Sum utgifter	160.000	0	0	0
1700 REFUSJONER FRA STATEN/ARKIVVERKET	-160.000	0	0	0
Sum inntekter	-160.000	0	0	0
Sum ansvar: 200370 KULTURMINNER OG PRIVATARKIV	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Ansvar: 200380 SKANNERPROSJEKT ØRLAND				
1273 VIKARBYRÅ, SKANNERFABRIKK	215.366	0	0	0
1274 VIKARBYRÅ	24.743	0	0	0
1429 BETALT MVA DRIFT	49.437	0	0	0
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSF	509.891	0	0	0
Sum utgifter	799.437	0	0	0
1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-49.437	0	0	0
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PR	-750.000	0	0	0
Sum inntekter	-799.437	0	0	0
Sum ansvar: 200380 SKANNERPROSJEKT ØRLAND	0	0	0	0
Ansvar: 200390 SKANNERPROSJEKT OSEN				
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSF	360.000	0	0	0
Sum utgifter	360.000	0	0	0
1783 REFUSJON FRA KOMMUNER - PR	-360.000	0	0	0
Sum inntekter	-360.000	0	0	0
Sum ansvar: 200390 SKANNERPROSJEKT OSEN	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0

Investering 2021 – pr ansvar

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE				
3208 IT-UTSTYR/SCANNERE	0	0	0	270.347
3429 MVA I INVESTERINGSREGNSKAPET	0	0	0	67.587
3529 KJØP AV ANDELER	22.199	0	0	23.479
3530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	43.826	43.826	0	23.501
Sum utgifter	66.025	43.826	0	384.914
3729 KOMPENSERT MVA INVESTERING	0	0	0	-67.587
3970 OVERFØRING FRA DRIFT	-43.826	-43.826	0	-273.501
3980 UDEKKET	-22.199	0	0	-43.826
Sum inntekter	-66.025	-43.826	0	-384.914
Sum ansvar: 200000 IKA TRØNDELAGE	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Balanseregnskap - DETALJERT

Regnskap 2021 Regnskap 2020

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	524.288,00	1.048.577,00
2279910 PAKOSTN SKANNER-ROM	77.728,00	155.457,00
2279920 REOLER FOR LAGER ARKIV EIERE	362.776,00	725.554,00
2279930 PAKOSTNING ARKIV BATMANNSGT 4 MAG A+B	83.784,00	167.566,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	338.980,00	460.545,00
2249900 DATAUTSTYR	319.960,00	422.500,00
2249920 INVENTAR SKANNERFABRIKK 2013	19.020,00	38.045,00
Aksjer og andeler	288.199,00	266.000,00
2217000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	188.199,00	166.000,00
2217010 KDRS - ANDELSINNSKUDD	100.000,00	100.000,00
Pensjonsmidler	12.673.489,00	10.968.574,00
2201400 ARB.G.AVG. AV NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE	90.194,00	0,00
2204100 PENSJONSMIDLER	12.583.295,00	10.968.574,00
Sum anleggsmidler:	13.824.956,00	12.743.696,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	3.844.183,45	4.317.906,92
2131010 KRAV MVA-KOMP. FYLKESKATTESJEFEN	1.663.848,00	2.002.869,00
2137551 KUNDEFORDR. ØKONOMI	1.852.929,00	1.928.082,00
2137590 INNTEKTER FOREGÅENDE REGNSKAPSAR	324.475,45	386.955,92
2137595 KRAV NAV SYKE- OG FØDESELSPENGER	2.931,00	0,00
Premieavvik	259.090,00	0,00
2191400 ARB.G.AVG. AV PREMIEAVVIK	32.017,00	0,00
2194100 PREMIEAVVIK	227.073,00	0,00
Kasse, postgiro og bankinnskudd	15.692.766,76	11.059.012,12
2102008 REG. ARKIV SP1 4435.06.06898	15.244.482,07	10.666.055,43
2102013 SMN 4202 59 38911 1ARSBINDING	20.723,69	20.723,69
2109800 SP1 SKATT 08.71524	427.561,00	372.233,00
Sum omløpsmidler:	19.796.040,21	15.376.919,04
SUM EIENDELER:	33.620.996,21	28.120.615,04

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Balanseregnskap - DETALJERT

Regnskap 2021 Regnskap 2020

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	11.881.834,41	7.967.220,73
2569000 DISPOSISJONSFOND	-11.881.834,41	-7.967.220,73
Bundne driftsfond	5.616.720,60	4.996.528,46
2519951 ORDNINGSPROSJEKT KOMMUNER	-5.331.842,13	-4.833.770,80
2519961 PROSJEKT BEVARINGSPLAN PRIVATARKIVER I TR.LAG (200280)	-88.865,67	-125.643,72
2519962 PROSJEKT BEVARING LANDBRUKSARKIVER I TR.LAG (200290)	-36.012,80	-37.113,94
2519963 KULTURMINNER OG PRIVATARKIV (200370)	-160.000,00	0,00
Regnskapsmessig underskudd i investering	-22.199,00	-43.826,25
2597020 UDEKKET I INVESTERING 2020	0,00	43.826,25
2597021 UDEKKET I INVESTERING 2021	22.199,00	0,00
Kapitalkonto	1.881.334,00	1.070.316,00
2599099 KAPITALKONTO	-1.881.334,00	-1.070.316,00

Sum egenkapital:

19.357.690,01 13.990.238,94

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	11.943.622,00	11.673.380,00
2401400 ARB.AVG. AV NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE	0,00	-87.096,00
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE	-11.943.622,00	-11.586.284,00

Sum langsiktig gjeld:

11.943.622,00 11.673.380,00

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2.319.684,20	2.364.984,10
2320800 PERIODISERING VARIABEL LØNN	-80.868,51	-40.960,13
2321410 FYLKESKATTESJEFEN	-6.814,00	0,00
2321420 SKYLDIG A.A. AV FP 2020	0,00	-123.218,97
2321421 SKYLDIG A.A. AV FP 2021	-122.896,84	0,00
2321424 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	-271.174,00	-208.311,00
2321425 SKATTETREKK	-396.493,00	-343.186,00
2327500 LEVERANDØRER	-569.828,20	-769.197,00
2327520 SKYLDIG FERIELØNN 2020	0,00	-873.893,00
2327521 SKYLDIG FERIELØNN 2021	-871.609,65	0,00
2327590 UTGIFTER FOREGÅENDE REGNSKAPSÅR	0,00	-6.218,00
Premieavvik	0,00	92.012,00
2391420 ARB.G.AVG. AV PREMIEAVVIK 2020	0,00	-11.370,00
2394120 PREMIEAVVIK PENSJON 2020	0,00	-80.642,00

Sum kortsiktig gjeld:

2.319.684,20 2.456.996,10

SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

33.620.996,21 28.120.615,04

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Note 1: Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2021	31.12.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	19 796 040	15 376 919	
2.3 Kortsiktig gjeld	2 319 684	2 456 996	
Arbeidskapital	17 476 356	12 919 923	4 556 433

Drifts- og investeringsregnskapet:	Beløp		
Anskaffelse av midler:			
Inntekter driftsregnskap	24 404 187		
Inntekter investeringsregnskap	0		
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	102 665		
Sum anskaffelse av midler	24 506 852		24 506 852

Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsregnskap-avskrivning	19 928 217		
Utgifter investeringsregnskap	0		
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	22 202		
Sum anvendelse av midler	19 950 419		19 950 419

Anskaffelse - anvendelse av midler 4 556 433

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap 4 556 433

Note 2: Premieavvik pensjon og pensjonsforpliktelser

For 2021 er satt opp følgende beregning i henhold til oversikter mottatt fra KLP:

PENSJONSORDNING	KLP	2021	2020
PENSJONSKOSTNAD			
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar		1 084 269	1 139 112
- Årets pensjonspremie (aktuarberegning.)		1 311 342	1 058 470
=Årets premieavvik		-227 073	80 642

Kontrolloppstilling		
Årets betalte pensj.premie iht.aktuar inkl tilsk. sikringsordn.		1 316 827
Årets premieavvik		-227 073
Resultatføring av tidl.års premieavvik		-80 642
Brutto pensjonsutgift		1 009 112
Pensjonstrekk ansatte (2%)		152 766
=Beregnet pensjonskostnad i regnskapet		856 346
Bokført pensjonskostnad inkl. AFP og premieavvik (1092-1093)		856 346

PENSJONSORDNING	KLP	Arb.avg.	Sum
AKKUMULERT PREMIEAVVIK			
Akkumulert 01.01.	80 642	11 370	92 012
+/- Premieavvik for året	227 073	32 017	259 090
+/- Resultatført tidl.års premieavvik	-80 642	-11 370	-92 012
= Akkumulert premieavvik 31.12.	227 073	32 017	259 090

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

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

PENSJONSMIDLER OG FORPLIKTELSER	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Netto forplikt.
Pr 31.12.	12 583 295	-11 943 622	639 673
Arbeidsg.avg.av nto pensj.forpl. 31.12.			90 195

Premiefond KLP	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	1 171	1 346
Tilført premiefondet i løpet av året	1 328 860	101 412
Bruk av premiefondet i løpet av året	-83 337	-101 587
Innestående på premiefond 31.12	1 246 694	1 171

Note 3: Aksjer og andeler

Aktivert egenkapitaltilskudd i KLP i 2021 beløper seg til kr 22 199,-.

Selskapets navn	2021	2020
Egenkapitaltilskudd KLP	188 199	166 000
KDRS	100 000	100 000
Utgående balanse	288 199	266 000

Note 4 Fond, avsetninger og bruk

Samlet avsetning og bruk av fond i året

	Saldo 01.01	Tilført	Brukt	Saldo 31.12
Bundne fond	4 996 528	3 475 337	2 855 145	5 616 721
Disposisjonsfond	7 967 221	3 914 614	0	11 881 834
Utgående balanse	12 963 749	7 389 951	2 855 145	17 498 555

Spesifikasjon av bundne fond

Fond	Saldo 01.01.2021	Tilført	Brukt	Saldo 31.12.2021
Ordningspr. kommuner	4 833 770,80	3 315 337,13	2 817 265,80	5 331 842,13
Prosj. bevaringsplan privatarkiver	125 643,72	0,00	36 778,05	88 865,67
Prosj. bevaring landbruksarkiver	37 113,94	0,00	1 101,14	36 012,80
Kulturminner og privatarkiv	0,00	160 000,00	0,00	160 000,00
Sum driftsfond	4 996 528,46	3 475 337,13	2 855 144,99	5 616 720,60

Spesifikasjon av konto for disposisjonsfond

	Debet	Kredit
Inngående balanse		7 967 220,73
Vedtatt dekket merforbr. i inv. 2020 ved overf. til inv.	43 826,25	
Avsatt i drift i hht. budsjett		2 440 000,00
Strykning etter § 4-3 i forskrift		43 826,25
Årets mindreforbruk i drift avsatt		1 474 613,68
Utgående balanse	11 881 834,41	
Sum	11 925 660,66	11 925 660,66

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Note 5: Spesifikasjon av kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse		1 070 316
Økning pensjonsforpliktelser	357 338	
Økning pensjonsmidler		1 614 721
Reduksjon arbeidsgiveravgift av netto pens.		177 290
Aktivert EK-tilskudd KLP		22 199
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr		0
Avskrivning	645 854	
Utgående balanse	1 881 334	
Sum	2 884 526	2 884 526

Note 6: Føring av investeringsregnskap

Egenkapitaltilskudd til KLP kr. 22 199,- er bokført som kjøp av andeler i investeringsregnskapet. Tilskuddet er aktivert til kostpris i balansen.

I 2021 er det ikke vært gjort investeringer som er aktivert.

Anleggsmidler	Edb-utstyr	Inventar	Anlegg	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 384 950	171 220	4 715 500	6 271 670
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 384 950	171 220	4 715 500	6 271 670
Akk avskrivninger 01.01	962 450	133 175	3 666 923	4 762 548
Årets ordinære avskrivninger	102 540	19 025	524 289	645 854
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12	1 064 990	152 200	4 191 212	5 408 402
Bokført verdi 31.12.	319 960	19 020	524 288	863 268
Økonomisk levetid	5 år	9 år	9 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
konto i regnskapet:	2249900	2249920	2279910	
	2249910		2279920	
			2279930	

Note 7: Spesifikasjon av konto for regnskapsmessig mindreforbruk i drift

Tekst	2021	2020
Mindreforbruk drift*	0,00	0,00
Sum	0,00	0,00

* se note 13

Note 8: Spesifikasjon av konto for udekket i investeringsregnskapet

Tekst	2021	2020
Udekket i investering	22 199,00	43 826,25
Sum	22 199,00	43 826,25

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Note 9: Utbetalinger til regnskap og revisjon:

Det er i 2021 foretatt følgende utbetalinger/utgiftsføringer for disse tjenestene:

Mottaker	Beløp eks. mva:
Stjørdal Kommune, regnskap	161 241
Revisjon Midt-Norge SA, revisjon	19 580
Sum	180 821

Note 10: Utbetalinger til daglig leder og styrets leder:

Det er i 2021 utbetalt følgende lønnsgodtgjørelser:

Daglig leder	811 510
Styreleder	12 500

Note 11: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

Kommuner/ Art	Innskudd ordinært 1781+1626	Innskudd prosjekter m.m 1783+1628	Utleie hyllemeter 1784+1627	Totalsum
Flatanger	147 758		0	147 758
Frosta kommune	181 208	244	63 270	244 722
Frøya kommune	225 456	66 560	66 719	358 735
Grong kommune	174 689		19 950	194 639
Heim kommune	234 348	1 452 760	230 594	1 917 702
Hitra kommune	224 773	2 296 107	226 575	2 747 455
Holtålen kommune	166 920	976	58 853	226 749
Høylandet	150 282		0	150 282
Inderøy kommune	244 652		160 142	404 794
Indre Fosen	283 116		135 888	419 004
Levanger kommune	344 074		138 453	482 527
Lierne kommune	152 587		41 126	193 713
Malvik kommune	308 571	10 248	150 053	468 872
Melhus kommune	324 237		150 195	474 432
Meråker kommune	176 445	23 972	42 522	242 939
Midtre Gauldal k.	238 237		91 656	329 893
Namsos kommune	313 670		0	313 670
Namsskogan k.	142 052		32 633	174 685
Nærøysund kommune	278 413		2 622	281 035
Oppdal kommune	247 141	2 113	46 569	295 823
Orkland kommune	332 794	5 129	466 602	804 525
Os kommune	164 703		18 240	182 943
Osen kommune	143 895	360 000	855	504 750
Overhalla kommune	208 227		0	208 227
Rennebu kommune	177 148		34 200	211 348
Røros kommune	229 955		71 250	301 205
Røyrvik kommune	133 755		46 170	179 925
Selbu kommune	212 291		50 502	262 793
Skaun kommune	263 704		59 081	322 785
Snåsa	168 500	453 784	28 500	650 784
Steinkjer kommune	367 991	62 874	400 283	831 148
Stjørdal kommune	368 159		285 000	653 159
Tydal kommune	140 164	378 829	29 384	548 377
Verdal kommune	312 772		111 207	423 979
Ørland kommune	284 941	750 000	193 572	1 228 513

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Åfjord kommune	214 661		163 248	377 909
Trøndelag fylkeskommune	1 957 472	507 027	772 008	3 236 507
SUM	10 239 761	6 370 624	4 387 917	20 998 302

Periodisert inntekt i forbindelse med prosjekter til eiere kr 72 996, er ikke med i oversikten.

I tillegg er mottatt refusjon fra NAV kr 431 233 og mvakompensasjon kr 1 663 850. Eiernes deltakelse på kurs i regi av IKA og viderefakturerte utgifter til eiere er inntektsført med kr 209 173.

Inntekter fra husleie og fellesutgifter Dora beløper seg til hhv. kr 485 976 og kr 235 821. Inntekter fra andre enn eiere som gjelder ordningsprosjekt, hyllemeter og kursdeltagelse beløper seg til kr 146 837.

Inntekter fra andre klassifisert som refusjoner beløper seg til kr 160 000, dette gjelder tilskudd til nytt prosjekt.

Note 12: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS sitt regnskap er ført i samsvar med Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer bl.a. at inntekter og utgifter er ført etter brutto-prinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over anleggsmidlets levetid.

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

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

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

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i drift:

	Regnskap 2021	Budsjett 2021
Ordinært resultat	4 578 632	2 746 000
Avsetninger til bundne driftsfond	3 475 337	2 367 000
Bruk av bundne driftsfond	2 855 145	2 061 000
Overføring til investering	43 826	43 826
Avsetninger til disposisjonsfond i hht årsbudsjett	2 440 000	2 440 000
Bruk av disposisjonsfond i hht årsbudsjett	43 826	43 826
Årets budsjettavvik	1 518 440	0
Strykning av bruk av disposisjonsfond	43 826	
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	1 474 614	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	1 474 614	

Representantskapsmøte 25. april 2022

Sak 6/2022 Virksomhetsplan 2022

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet slutter seg til virksomhetsplan for IKA Trøndelag IKS for 2022



Virksomhetsplan 2022



INNHALDSFORTEGNELSE

1.	INNLEDNING	3
2.	MÅLSETTING 2022	3
3.	ORGANISASJON	3
4.	AKTIVITET 2022.....	4



1. Innledning

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

Planen for 2022 tar utgangspunkt i strategiplan 2020-2024.

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

2. Målsetting 2022

Strategiplanen for 2020 -2024 har to hovedmålsettinger:

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

IKA Trøndelag skal være en lærende og utviklingsorientert organisasjon.

3. Organisasjon

Strategi/Aktivitet i 2022 for hele virksomheten

For å nå hovedmålsettingene er følgende tiltak prioritert i 2022:

- Intern samling i juni for å rullere strategiplan 2020 - 2024
- Nye hjemmesider for kontakt med og informasjon til eierkommuner og publikum
- Utrede alternativer for magasinutvidelse
- Bidra aktiv inn i kommunale prosjekter
- Synliggjøre kompetanse eierkommunene kan benytte
- Arkivforum på Teams for å utvikle dialog med arkivpersonale i kommunene
- Internkontroll for å effektivisere og sikre kvalitet i ledelse og levering av tjenester
- Kompetansebygging internt og eksternt gjennom webkurs på aktuelle områder
- Oppfølging av bevaringsplanene for privatarkivarbeidet
- Ha medarbeidere som arbeider godt med hverandre

Digitalisering

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

IKA vil i 2022 fortsatt arbeide med skanning av byggesaker, men ønsker også å tilby prosjekter for andre deler av eierkommunenes papirbaserte arkiver. Digitalisering av f.eks. personalmapper vil kunne effektivisere saksbehandlingen. En digital historisk base vil være spesielt nyttig i sammenslåtte



kommuner der saksbehandlere har behov for dokumentasjon fra nedlagte kommuners avsluttede arkiver.

IKA Trøndelag skal i 2022 ta i bruk teknologiske løsninger der dette gir effektiviseringsgevinst.

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

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

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

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

Internkontroll

Som tiltak for bedre intern styring og som ledd i kompetanseutvikling satte IKA Trøndelag i 2021 i gang et prosjekt for å etablere helhetlig internkontroll. Prosjektet viderefører det interne arkivplan-prosjektet som ble gjennomført i 2020, og det videreføres i 2022.

Datasikkerhet

I løpet av året skal det gjennomføres ROS-analyse på datasikkerhet i IKA Trøndelag.

Kompetanse

En strategisk kompetanseplan skal utarbeides for perioden 2020 – 2024.

Kompetanseplanen skal si noe om hvordan vi identifiserer nødvendig kompetanse og hvordan vi skal både bringe den inn i organisasjonen, og spre den til eierkommunene. Etter gode erfaringer og tilbakemeldinger fortsetter vi i 2022 vi å kjøre web-baserte kurs med innleid kompetanse der IKAs ansatte deltar sammen med ansatte i eierkommunene. I 2022 fortsetter vi å styrke kompetansen i organisasjonen innen internkontroll/ kvalitetssystemer, kommunal forvaltning og oppgaveløsning og nødvendig oppdatering i forhold til endringer i lovverk.

Depot for papirbaserte arkiver

IKA skal i 2022 utrede hensiktsmessig og langsiktig sikring av økt kapasitet for lagring av papirbaserte arkiver.

4. Aktivitet 2022

I 2022 vil IKA delta i flere prosjekter som alle sikter mot enten å gjøre våre tjenester bedre og mer effektive, eller å utvikle og utvide tjenestetilbudet overfor eierne og brukere.

Kommunereformen og de utfordringene den fører med seg innen dokumentasjonsforvaltning, har fokus også i 2022. I tillegg har kommunene store utfordringer i dokumentasjonshåndtering under endringer, opprettelser og nedleggelser av ulike interkommunale samarbeid.

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



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

IKA Trøndelag vil i 2022 arrangere kurs og samlinger:

Kontaktkonferanse i september

Fagdag i desember

Arkivledersamlinger

Ordningskurs

Arkivplansamlinger

Kurs i Arkiv og dokumentasjonsforvaltning i interkommunale samarbeid

Kurs i privatarkivarbeid

Privatarkivsamlinger i Trondheim, Steinkjer og Namsos

Intern strategisamling

IKA Trøndelag skal delta i fagutvikling lokalt og nasjonalt.

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

Prosjekt og aktiviteter IKA Trøndelag deltar i:

Fagdag for Arkivsenteret

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

4.1 Arkivdanning

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

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

Generelt gir IKA også råd og veiledning i dokumenthåndtering, bevaring og kassasjonsvurderinger innen alle funksjonsområder i kommunen. Praktisk bistand og veiledning innen arkivplanarbeidet i kommunen.

Kurs innen arkivdanning

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



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

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

Over flere år har vi erfart at det opprettes interkommunale samarbeid uten at arkivansvaret er definert eller omtalt i avtalene for de ulike samarbeidene. Det hersker en stor usikkerhet om hvordan gjøre dette riktig etter gjeldende lovverk. I løpet av våren ønsker vi å arrangere en fagdag med søkelys på Interkommunalt samarbeid – arkivansvar og dokumentasjonsforvaltning i ulike typer interkommunale samarbeid etter kommuneloven. Samarbeidspartnere her vil være Fagakademiet og Arkivverket.

Nettverk

I forbindelse med Arkivplanprosjektet 2021 opprettet vi Fagforum for arkivplan og dokumentasjonsforvaltning på Teams. Fagforumet videreføres i 2022 selv om arkivplanprosjektet er gjennomført.

Arkivplan

Vi ser og erfarer at arbeidet med oppdatering og ferdigstilling av arkivplan i de fleste av våre eierkommuner blir nedprioritert. Dette er også noe som gjenspeiles i Arkivverket sine rapporter etter at de har vært på tilsyn i kommunene. Kravet i Arkivforskriften er tydelig; jfr [AF §4](#) Arkivplan og internkontroll: «alle offentlige organ skal til kvar tid ha ein ajourført arkivplan som viser kva arkivet omfattar og korleis det er organisert». Gjennom Arkivplanprosjektet 2021 har vi gitt deltakerne verktøy slik at de kan arbeide videre med innføring av internkontroll og oppdatering av arkivplan. Dette arbeidet vil vi fortsatt ha søkelys på gjennom 2022.

Regionvise samlinger vil bli videreført. Tilbakemeldingene etter Arkivplanprosjektet 2021 er tydelige og det er ønskelig med 4 samlinger i løpet av året. To samlinger på våren og to samlinger på høsten per region. Det betyr at vi i år vil arrangere 16 regionvise samlinger med søkelys på arkivplanarbeid. Eierkommunene er delt inn i 4 regioner:

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

Bevaring- og kassasjonsplan

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



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

4.2 Digitalt depot

IKA Trøndelag er depot for digitale arkiver skapt hos eierkommunene, og skal bistå eierkommuner med deponering og testing av deponert materiale i henhold til lovverk og gjeldende standarder.

Kommunene deponerer digitale arkiver som Noark-5 uttrekk eller som SIARD-uttrekk. SIARD er et verktøy utviklet av det sveitsiske riksarkivet, og brukes for å klargjøre fagsystemer som ikke er bygd opp etter Noark-standard. For langtidslagring og tilgjengeliggjøring er det nødvendig å vaske og berike uttrekk av disse fagsystemene med metadata. Det er dette som omtales som prosessering.

Fagområdet digitalt depot skal samtidig tilby eierkommuner digitalisering av eldre byggesak- og eiendomsarkiv på prosjektbasis. Alt ansvar for drift og it-teknisk infrastruktur ved bedriften ivaretas av ansatte i digitalt depot.

Aktivitet 2022:

Hovedfokus for året 2022 vil være å følge opp etterslepet vi har opparbeidet siden 2020. Etterslepet gjelder både prosessering av SIARD og testing av Noark-5 uttrekk. Etterslepet skyldes delvis at vi har en ubesatt stilling siden 1.10.2020, og delvis avvikling av foreldrepermisjon mellom 01.06.2021 - 30.09.2021. Etterslepet skyldes også delvis antall deponeringer mottatt i 2020 som følge av kommunesammenslåing, da antallet var nærmere tre ganger større enn vi normalt mottar hvert år.

Vi har også for året 2022 behov for å ta et valg i forhold til innsynsløsning for digitalt deponert materiale. Dette gjelder særlig i forhold til materiale deponert fra gamle Snillfjord kommune, hvor den eneste fullstendige kopien ligger ved IKA Trøndelag. Dette betyr at vi fremover vil få innsynsforespørsler inn i Snillfjord sine arkiver fra kommunene som geografisk overtok Snillfjord kommune. Dette gjelder Orkland, Heim og Hitra kommune. For året 2021 mottok vi ca 20 innsynsforespørsler totalt. Vi bør samtidig holde muligheten åpen for at lignende behov vil dukke opp fremover. Dette betyr at løsningen vi etablerer bør kunne håndtere mer enn kun Snillfjord sitt eldre arkiv.

Avhengig av ressurser tilgjengelig for digitalt depot i forhold til etterslep på prosessering av digitale deponeringer ønsker vi i 2022 å se på følgende tjenester:

Videre utvikling av vår «Ny produksjonslinje for digitalt depot»

Vår nye produksjonslinje baserer seg på kompetanseheving blant eiere, SIARD-uttrekksformat og verktøy knyttet til produksjon av dette, samt verktøyet Documaster Decom levert av Documaster. Produksjonslinjen krever til enhver tid videreutvikling og justering, særlig gjelder dette i forbindelse med nytilsetting ved digitalt depot. Produksjonslinjen er nå justert i henhold til midlertidig vikar, og er pr. 01. februar 2022 klar for bruk.



Etterslep SIARD-prosessering og Noark-5 testing.

Grunnet stor mengde deponeringer i 2020 har vi fått et etterslep både på prosessering av SIARD uttrekk og Noark-5 testing. Etterslepet skyldes også at vi siden 1. okt. 2020 har hatt en ledig stilling på digitalt depot, i tillegg har en ansatt vært ute i foreldrepermisjon i 2021. Vi ønsker å bruke innleid vikar for å håndtere så mye av etterslepet som mulig den tid vi har aktuell ressurs tilgjengelig.

Samarbeid med arkivdanning.

Digitalt depot vil delta på Arkivdanning sine kommunebesøk for deler av året, hvor vi vil forsøke å holde kommuners kompetanse rundt deponering oppdatert.

Nytilsetting digitalt depot

Siden 1. oktober 2020 har en stilling ved digitalt depot stått ubesatt. Stillingen skal besettes i løpet av 2022.

4.3 Depot for papirbaserte arkiv

Hovedfokus i 2022 er å få inn eldre arkiv, samt arkiv fra de nye eierkommunene.

IKA Trøndelag vil kontinuerlig ta imot ferdig ordnet arkiv som er avsluttet eller historisk, og ferdig ordnet arkiv for bortsetting i den grad eierkommunene ønsker å oppbevare dette i depot. I tillegg tar vi inn uordnet arkiv etter avtale.

Ordning:

IKA Trøndelag ordner papirarkiver på oppdrag fra kommunene. Planlagte ordningsprosjekt for 2022 er:

- Ørland kommune (pågår til januar 2024)
- Hitra kommune (pågår til september 2023)
- Snillfjord (pågår til oktober 2022)
- Halså (pågår til august 2023)
- Melhus videregående skole (pågår til mai 2022)
- Nord Trøndelag fylkeskommune med oppstart høsten 2022

Formidling/ Tilgjengeliggjøring:

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

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

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



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

Saksbehandlingsmengden er stadig økende for både rettighetsdokumentasjon, kulturhistoriske forespørsler og administrativ virksomhet i eierkommunene. Målsettingen er korrekt og hurtig respons på alle typer forespørsler. Med en ny full stilling på formidling, har en alle muligheter til å forvente at dette skal fortsette.

Det vil i løpet av 2022 utvikles et nytt nettsted for IKA Trøndelag.

Med en ny stilling på formidling, satses det på å ta opp igjen tråden med en formidlingsgruppe på Arkivsenteret. Dette som en følge av et initiativ fra Statsarkivet om å få i gang igjen samarbeidet med formidling.

Kurs og rådgiving:

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

4.4 Privatarkiv:

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

IKA Trøndelag har sammen med privatarkivnettverket i Trøndelag utarbeidet en årsplan for arbeidet i 2022. Privatarkivnettverket består foruten IKA av NTNU UB, Museene i Sør-Trøndelag (MiST), Stiklestad Nasjonale Kultursenter (SNK), Museet Midt og Trøndelag Fylkesbibliotek. Gruppen skal fortsette med månedlige møter for å kunne gjennomføre årsplanen som blant annet består av følgende punkter:

- For å etterkomme historielagenes behov, vil vi i løpet av året lage maler for registrering av privatarkiv, foto og gjenstander i samarbeid med privatarkivgruppa. Vi vil også se på mulighetene for at IKA kan lagre og vedlikeholde informasjonen som historielagene legger inn i sine skjema. I løpet av året skal vi arrangere tre kurs i Namsos, Trondheim og Steinkjer for historielagene og de ubemannede museene som blant annet vil være en veiledning i bruk av malene.
- Utarbeide intensjonsavtaler for den enkelte institusjon med tanke på mottak av privatarkiv.
- Privatarkivseminar arrangeres som vanlig høsten 2022
- Invitere kontaktpersoner fra Trondheim Byarkiv og Arkivverkets avdeling i Trondheim til å delta i nettverket
- Etablere et fotonettverk.

Mottak og registrering av bevaringsverdige privatarkiver i samarbeid med Trøndelag fylkeskommune i henhold til bevaringsplanen.

Kurs og hospitering for foreninger og museer på forespørsel.

Rådgivning etter behov.



Følge opp initiativ fra Arkivverket i forhold til den nasjonale privatarkivstrategien.

Prosjekter:

Prosjektet Kulturminner og privatarkiv som vi fikk støtte fra Riksarkivaren til i fjor videreføres. Hovedpoenget med dette prosjektet er digitalisering og eventuell innsamling av privatarkiver som har tilknytning til trehusbyen Levanger. Digitalisert materiale vil bli gjort tilgjengelig både via Digitalarkivet og kommunens hjemmeside.

Likeledes viderefører vi Landbruksprosjektet med digitalisering og innsamling av landbruksarkiver fra Trøndelag.



4.5 Skannerfabrikken

Pågående digitaliseringsprosjekter som Tydal og Osen skal ferdigstilles i 2022, mens Ørland og Nærøysund prosjektene vil nok videreføres ut i 2023.

Ørland består av både gamle Ørland og gamle Bjugn og er uryddet, mens Nærøysund som består av gamle Vikna og Nærøy, ryddes lokalt og tilgang til materiale sendes IKA etter rydding.

IKA vil fortsatt følge opp kontakt med de kommunene i nordfylket (Namdalsregionen) der det fortsatt kan være behov for skanning av eiendomsarkiv.

Med de avtaler vi har inne pr dags dato, vil det være arbeid på skanning/digitalisering til slutten av året 2023. Antall operatører vil inntil videre være 2 ½ årsverk.

IKA tilbyr digitalisering av flere arkivdeler utenom byggesak på henvendelse fra våre medlemskommuner. Vi vil også se på muligheten for oppdrag fra andre institusjoner utenom våre medlemmer, der dette kan tilpasses den daglige drift og ikke gå utover pågående prosjekt for våre medlemmer.

4.6 IT Drift

IKA Trøndelag drifter alt innen IT lokalt i sine egne lokaler.

Pr 31.12.2021 har man 9 servere i drift på Kontornett (administrativt nett) og 4 servere i drift i Depotnett (lukket nett med begrenset tilgang). Disse serverne er 12 virtuelle servere og 1 fysisk server, og kjøres på 2 fysiske "hovedservere", som kalles ESX Host servers.

Lagring av servere og data gjøres på to diskhyller der total lagringskapasitet er 27 TB (Terrabyte). Begge disse diskhyllene er fullt utbygd med disk, og kan ikke utvides mer.

For 2022 er det ikke planlagt noen større investeringer på IT drift, en vil videreføre driften på det utstyret man har.

Vi får stadig inn flere og større deponeringer fra kommunene, og pr 31.12.2021 var ledig disk kapasitet på ca. 5 TB. Dette gjør at man bør planlegge for utskifting av den eldste diskhyllen (installert desember 2011) for å få mer diskplass. Pris på diskhylle er ca. 200.000 eks mva. basert på siste lignende investering gjort i 2020. Ny diskhylle bør gi oss ca. 25-30TB diskplass.

Utskifting av den ene ESX host server bør også vurderes i 2023, pris her er ca. 100.000 + mva., basert på siste utskifting som ble gjort på den andre ESX host server i 2021.

Skylagring av data og applikasjoner har man så langt i IKA Trøndelag vurdert for en for høy årlig kostnad. Her vil nok priser endre seg etter som flere tilbyr dette, og dette bør vurderes fortløpende. Det vil ikke ha noen innvirkning på vår lagringskapasitet da volum på data i våre applikasjoner er små, her er det mer en sikkerhetsvurdering som vil komme inn. Med stadige dataangrep både på private bedrifter og offentlige institusjoner, så er dette noe som bør vurderes i årene som kommer.

IKA Trøndelag bør også ha en beredskapsplan på plass hvis nåværende driftsløsning stopper opp, dette er ett arbeid som må sees i sammenheng med innføring av nytt kvalitets system (EQS), der vi for det systemet har som det første gått for skylagring.

Fortsatt er det ikke på plass en backup-ressurs på IT drift når IT ansvarlig ikke er tilstede, og det kan nok medføre noe mer innleide kostnader mot vår driftspartner ATEA i 2022, til en slik løsning er på plass (er planlagt som en del av stillingen til nyansatt på Digitalt Depot, lik tidligere praksis).

Årsrapport

2021



Representantskapsmøte 25. april 2022

Sak 7/2022 Budsjett 2022

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar budsjett for 2022

Ansvar: 200000 IKA TRØNDELAG

1010 LØNN FAST
1030 EKSTRAHJELP
1040 OVERTID
1058 TELEFONGODTGJØRELSE
1063 HONORAR
1085 GODTGJØRELSE STYRE
1086 GODTGJØRELSE REPRESENTANTSKAP
1090 GRUPPE/ULYKKESFORSIKRING
1092 PENSJONSUTGIFTER
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT
1100 KONTORREKVISITA
1101 ORDNINGSMATERIELL
1102 KONTORREKVISITA SKANNERFABRIKK
1103 FAGLITTERATUR
1116 SERVERING MØTER/KURS
1124 VELFERDSTILTAK
1126 VAREKJØP FOR VIDERESALG
1127 REISEKOSTNADER/HOTELLOPPHOLD ANSATTE (DIV. KJ. TJENESTER)
1128 DIVERSE ANDRE DRIFTSUTGIFTER
1129 KDRS
1130 TELEFON/TELEFAX/INTERNETT
1131 PORTO
1132 DATAKOMMUNIKASJON
1139 BANKGEBYR
1150 OPPLÆRING - KURS, ANSATTE
1151 OPPLÆRING - KURS, KOMMUNER/PROSJEKTER
1152 UTGIFTER TIL FORELESER
1155 REISEKOSTNADER SOM VIDEREFAKTURERES
1160 BILGODTGJØRELSE
1162 DIETTGODTGJØRELSE
1165 UTGIFTSDEKNING OPPG.PL

Regnskap	Budsj (end)	Budsjett	M komdef 2,5
Pr.010921	2021	2022	2022
5 449	8 200	8700	8600
15	100	100	200
		0	50
4	10	10	10
0	1	0	1
0	145	140	140
0	25	25	25
17	28	28	28
740	1 115	1183	1183
830	1 275	1353	1353
24	20	22	22
80	230	100	100
4	0	20	20
18	30	30	30
0	30	30	30
0	50	50	50
6	6	8	8
1	15	20	20
58	200	150	200
360	360	370	370
20	20	25	25
19	25	20	20
26	32	35	35
2	3	3	3
59	125	125	125
89	150	200	200
0	60	60	60
0	25	20	20
4	30	10	10
0	20	20	20
0	7	7	7

1177 REISEUTGIFTER UTEN MVA-KOMP	0	5	5	5
1178 REISEUTGIFTER MED MVA-KOMP	3	100	100	100
1180 STRØM	91	180	180	180
1185 FORSIKRING	7	10	10	10
1186 VAKTTJENESTER	96	110	113	110
1188 YRKESKADFORSIKRING+YRKESREISE	20	22	25	25
1190 HUSLEIE DORA	658	914	941	937
1192 FELLESKOSTNADER DORA	192	325	334	333
1193 HUSLEIE BÅTMANNSGATE	2 091	2 145	2 207	2 199
1194 FELLESKOSTNADER BÅTMANNSGATE	334	349	359	486
1195 AVGIFTER, GEBYR, LIENSER	271	350	350	350
1196 KONTINGENTER	100	112	115	112
1197 RENOVASJON	14	32	32	32
1202 INVENTAR OG UTSTYR	29	150	170	170
1208 IT-UTSTYR	221	170	150	150
1230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJENESTER OG NYBYGG	0	10	10	80
1241 SERVICEAVTALER/REP. UTSTYR	79	70	70	70
1262 RENHOLD, KJØP AV TJENESTER	183	240	250	250
1271 KJØPTE KONSULENTTJENESTER	83	235	350	350
1274 VIKARBYRÅ	434	690	714	714
1370 REVISJON	0	23	25	25
1380 KJØP FRA EIERKOMMUNER/REGNSKAPSFØRING	0	220	226	226
1429 BETALT MVA DRIFT	1 115	1 221	1 250	1 250
1504 FORSINKELSESDRIFTER/INKASSOGEBYR	0	2	2	2
1540 AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	0	512	0	0
1550 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	0	2 367	0	0
1570 OVERFØRING TIL INVESTERING				30
1590 AVSKRIVNINGER	-8	646	0	600
SUM UTGIFTER:	13 838	23 547	20 852	21 761
1620 GEBYRINNTEKTER	0	0	0	0
1621 SALG AV VARER OG TJENESTER EIERKOMMUNER	-135	-150	-200	-200
1623 SALG AV VARER OG TJENESTER ANDRE	0	0	0	0
1626 EIERINNBETALING - GENERELT - FYLKET	-1 957	-1 932	-2014	-2006

1627 Utleie hyllemeter - fylket	-772	-732	-794	-791
1628 Ordning arkiv - fylket	-150	-114	-238	-238
1635 Avg. pl. husleie utleie dora	-364	-484	-483	-496
1636 Avg. pl. ref. felleskostnader utleie dora	-129	-344	-220	-225
1650 Utleie hyllemeter andre enn eiere m/utg.mva	-101	-137	-104	-103
1651 Arkivtjenester andre enn eiere m/utg.mva	-7	-4	0	0
1652 Avg.pl. salg andre	-5	0	0	0
1655 Avg.pl. salg eiere	-1	0	0	0
1690 Fordelte lønnsutgifter	0	0	0	0
1710 Sykepengerefusjoner	-225	-13	0	0
1711 Refusjon fødselspenger	-175	-176	0	0
1729 Kompensert mva drift	-1 115	-1 221	-1250	-1250
1772 Refusjon fra andre	0	-10	0	0
1781 Eierinnbetaling - generelt	-8 282	-8 284	-8461	-8428
1782 Annen refusjon fra kommuner	0	-100	0	-20
1783 Refusjon fra kommuner - prosjekt	-3 541	-3 647	-274	-274
1784 Utleie hyllemeter eierkommuner	-3 616	-3 432	-3717	-3705
1900 Renter bankinnskudd	-51	-55	-26	-65
1904 Renter på fordringer	-3	0	-2	-2
1905 Utbytte	-6	-5	-6	-6
1930 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	-5	0
1940 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-147	-376
1950 Bruk av bundne driftsfond	0	-2 061	-2976	-2976
1990 Motpost avskrivninger	0	-646	0	-600
Sum inntekter:	-20 635	-23 547	-20 917	-21 761

INVESTERINGSBUDSJETT

3529 Kjøp av andeler	30
Sum utgifter:	30
3970 Overføring fra driftsregnskapet	-30
Sum inntekter:	-30
Sum ansvar 200000 IKA Trøndelag:	0

Representantskapsmøte 25. april 2022

Sak 8/2021 Økonomiplan 2022 - 2026

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar økonomiplan for IKA Trøndelag IKS for perioden 2022 - 2026

Økonomiplan 2022 - 2026					
	2022	2023	2024	2025	2026
Driftsinntekter					
Eiertilskudd	-10434	-10695	-10962	-11236	-11517
Andre inntekter	-12003	-12573	-11665	-12280	-12918
Andre inntekter ikke-eiere	-783	-803	-823	-844	-865
Sum driftsinntekter	-23220	-24071	-23450	-24360	-25300
Driftsutgifter:					
Lønn inkl. sos.kost.	11136	11470	11814	12169	12534
Andre driftsutg.	12125	12444	11572	11919	12277
Sum driftsutgifter:	23261	23914	23386	24088	24811
Finanstransaksjoner:					
Renteinntekter	-65	-65	-65	-60	-55
Renteutgifter	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-24	-222	-129	-332	-544

Eiertilskudd: Grunnbeløp, innbyggertilskudd og midler fra FK for koordinatorrollen

Andre inntekter: Utleie av hyllemeter, ordnings- og skanningsprosjekter

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

Forutsetninger:

Kom defl. 2,5%

Lønns og prisvekst 3% eksternt.

Vekst bestand 1000 hm årlig i hele perioden.

Stabil Eiermasse og stab

Økning i husleiekostnader med 300 000 fra 2024.



Representantskapsmøte Museet Midt IKS

Dato: 25.04.2022

Sted: Møterom Dahlslett, Namdalshagen, Namsos

Tid: 14.30-16.30

1. Opprop
2. Valg av møteleder
3. Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.
4. Protokollsignering: møteleder og to repskapsmedlemmer
5. Presentasjon av Museet Midts aktiviteter i 2021 (Camilla Birkeland)

Vedtakssaker

- 2/2022 Styrets årsberetning for Museet Midt IKS 2021**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner styrets årsberetning Museet Midt IKS for 2021.
- 3/2022 Årsregnskap for Museet Midt IKS 2021**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner årsregnskapet for Museet Midt IKS for 2021 med et driftsresultat etter finansielle poster på kr. 108 780 som overføres til egenkapitalen.
- 4/2022 Revidert budsjett for Museet Midt IKS 2022**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner revidert budsjett for Museet Midt IKS for 2022 pålydende kr. 42 083 500, med forbehold om at søknader om offentlige tilskudd innfris.
- 5/2022 Søknadsbudsjett for Museet Midt IKS 2023**
Forslag til vedtak: Representantskapet godkjenner søknadsbudsjett for Museet Midt IKS for 2023 pålydende kr. 48 750 000.
- 6/2022 Valg av styret i Museet Midt IKS**
Forslag til vedtak: Forslag til vedtak: Representantskapet vedtar innstillingen fra valgkomiteen om valg av nye styremedlemmer.
- 7/2022 Valg av valgkomite**
Forslag til vedtak: Representantskapet vedtar innstillingen fra valgkomiteen om valg av ny valgkomite.
- 8/2022 Styrets godtgjørelse og honorar**
Forslag til vedtak: Representantskapet vedtar innstilling fra valgkomiteen.

Eventuelt

Hege Nordheim-Viken
Representantskapsleder

Camilla Birkeland
Direktør

Medlemmer av representantskapet
Styremedlemmer

Overhalla 5. april 2022

Møteinnkalling til representantskapsmøte i Midtre Namdal Avfallsselskap IKS

Sted: Namdalshagen – møterom Dahslett
Dato: 25.4.2021
Tidspunkt: kl 12.30

Sakliste

- Sak 1/2022** Konstituering (registrering av frammøtte), godkjenning av møteinnkalling, valg av to til å underskrive møteprotokollen
- Sak 2/2022** Orienteringer
- Sak 3/2022** Årsberetning og regnskap 2022
Disponering av årets overskudd
Revisors honorar
- Sak 4/2022** Regulering investeringsbudsjett for 2022
- Sak 5/2022** Fastsetting av styrets honorar
- Sak 6/2022** Valg av revisor
- Sak 7/2022** Eventuelt

Olav Jørgen Bjørkås/ sign
Ordfører i representantskapet


Asle Hasselvold
Administrerende direktør



Sak 1/2022

Konstituering (registrering av frammøtte), godkjenning av møteinnkalling, valg av to til å underskrive møteprotokollen.

Sak 2/2022**Orienteringer**Vedlegg:

- Ingen

Styreleder og administrerende direktør orienterer om aktuelle saker:

- Avfallsanlegg Namsos
- Avfallsanlegg Nærøysund
- Satsing på bærekraft
 - Egen stilling
 - Materialgjenvinningsgrad
 - Klima
- Retura NT

Styrets forslag til vedtak:

Styrets informasjon gitt ved styreleder og administrerende direktør tas til orientering.

Sak 3/2022

**Årsberetning og regnskap 2022
Disponering av årets overskudd
Revisors honorar**

Vedlegg:

- Konsernregnskap 2021
- Revisjonsberetning 2021
- Styrets årsberetning for 2021

Saksopplysninger:**Resultatutvikling**

Samlede inntekter i MNA er i 2021 på kr 124 077 464,-, en økning på nærmere 16,6%. Dette skyldes i hovedsak betydelige økninger i avfallsgebyrene, på henholdsvis 8% på husholdning, 15% på fritidsabonnement og 20% på slam. Det har også blitt flere abonnementer enn budsjettet, spesielt gjelder dette på slam.

Driftsutgiftene er i år 2021 kr 113 388 988,- mot kr 106 604 990,- i 2020, altså en økning på 6,8 Mkr og 6,4%. Dette er forårsaket av økte transport- og innhentingskostnader med 2,6 Mkr, dette er i hovedsak som følge av økte priser og volum, men også pga flere abonnementer på slam. Lønninger har økt 1,8 Mkr. I forhold til bemanning 2020 er det et årsverk i økning, dette har skjedd ved anlegget i Ytre Namdal. Det er også økte pensjonskostnader som følge av økt reguleringspremie i 2021.

På netto finansinntekter/kostnad er det en nettokostnad på -kr 614 422,-, mot en nettoinntekt i 2020 på kr 431 125,-. Altså en forverring på ca. 1 Mkr. Dette skyldes økte rentenivå, men

også på grunn av det ikke er foreslått utbetaling av mottatt utbytte fra vårt datterselskap Retura NT i 2021. Dette var kr 1 280 000,- i 2020.

Samlet er overskudd i 2021 på kr 10 074 054,- det var et overskudd på kr på kr 255 491,- i år 2020.

Selvkostregnskapet viser et overskudd på 9,3 Mkr totalt. Dette har følgende fordeling: Husholdning +6,7 Mkr og + 2,6 Mkr på vårt nye forretningsområde slam. Næring ga et overskudd på 0,5 Mkr. Differansen mellom driftsresultat og resultat i selvkost skyldes kalkulatorisk rentekostnad som gir et reelt bilde av finansieringen for selskapet. Selvkostfondet på husholdning blir da pr. 31.12.2021 på 7,1 Mkr, og på slam med 0,2 Mkr.

Balanse

Likviditeten i selskapet er god, og kasse/bank var på kr 26 077 150,- pr. 31.12.2021 Sum egenkapital er kr 16 590 940, og utgjør en egenkapitalandel på 12,5 %.

Konsern

Inntektene samlet for konsernet er på kr 185 931 533,- mot kr 162 632 757,- i 2020, mens driftskostnadene er på kr 173 293 164,- mot kr 156 992 980,- i 2020. Omsetningsøkningen er først og fremst i morselskapet, skyldes bl.a. flere kommuner på nytt forretningsområde slam og betydelige økninger i avfallsgebyrene for 2021. Dette gir samlet et årsresultat på kr 11 249 114,- mot kr 2 325 150,- i 2020. Bedring i resultatet har sin årsak i positivt resultat hovedsakelig i morselskapet MNA.

Konsernets eiendeler har siste årene blitt endret fra kr 160 543 125,- i 2020 til kr 165 092 735,- pr. 31.12.2021.

Årets overskudd på kr 10 074 054,- foreslås overført til annen egenkapital kr 761 827,- og til selvkostforpliktelse kr 9 312 227,-.

Styrets forslag til vedtak:

- Representantskapet godkjenner fremlagte konsernregnskapet for 2021.
- Årets overskudd på kr 10 074 054,- overføres til annen egenkapital kr 761 827,- og til selvkostforpliktelse kr 9 312 227,-.
- Revisors honorar for lovpålagt revisjon på kr 344 500 og kr 451 300 for henholdsvis morselskap og konsern godkjennes.

Sak 4/2022

Regulering investeringsbudsjett for 2022

Vedlegg:

- Investeringsbudsjett 2022 revidert

Saksopplysninger:

Arbeidet med reguleringsplan og forprosjekt i forbindelse med avfallsanlegg Namsos nærmer seg nå slutten. Og om alt går godt så kan det i løpet av året bli riktig å kjøpe tomter og starte med grunnarbeider og bygging. I vedtatte økonomiplan er avsetningene satt noe frem i tid, men ut ifra dagens fremdrift vurderes det nå riktig å fordele de avsatte midler på tre år: 50 Mkr i 2022, 50 Mkr i 2023 og 110 Mkr i 2024. Totalsummen er ikke endret.

Eieren av tomta MNA har intensjonsavtale om å kjøpe i Nærøysund, i forbindelse med bygging av nytt avfallsanlegg, har forespurt administrasjonen om MNA kan kjøpe ut tomta i år. Forutsatt at arbeidet med reguleringsplan går som planlagt vil vi i løpet av kort tid få vite om det vil gis tillatelse til MNA sin aktivitet i området. Med bakgrunn i dette foreslås det å fordele avsetningen på tre år: 30 Mkr i 2022, 20 Mkr i 2023 og 20 Mkr i 2024. Totalsummen er ikke endret.

MNA har planlagt å kjøpe inn to elektriske varebiler på slutten av 2022 (bytte ut to eldre dieslbiler). Det var her satt av 0,75 Mkr i gjeldende økonomiplan. Dette ser ut til å bli litt lite og det foreslås derfor å øke summen til 1 Mkr.

I forbindelse med at MNA starter med innsamling og behandling av kommunalt næringsavfall i juni i år må det kjøpes inn noe utstyr. Utstyret er tenkt å være så unikt for denne typen tjeneste som mulig, samtidig som det brukes standardfarger og symboler der dette er mulig. Samlet er det vurdert å være et behov for å kjøpe avfallsbeholdere for 0,75 Mkr og containere for 2,25 Mkr. Investeringen her vil bli ført mot dette tjenesteområdets egne selvkost og berører ikke selskapets andre selvkostområder. Det er ikke avsatt noe til denne investeringen i dagens økonomiplan.

Styrets forslag til vedtak:

1. Representantskapet vedtar styrets forslag til budsjettregulering av investeringsbudsjett for 2022.
2. Administrerende direktør delegeres fullmakt til å foreta låneopptak for finansiering av investeringer i 2022 med en samlet ramme på 96 800 000 kr.

Sak 5/2022 Fastsetting av styrets honorar

Valgkomiteen forslag til vedtak ettersendes eller legges frem direkte i møtet.

Sak 6/2022 Valg av revisor

I selskapsavtale for Midtre Namdal Avfallsselskap IKS under § 6.2 Representantskapets myndighet punkt c Valg står det under underpunkt e Revisor ved skifte av denne. Det betyr at det er Representantskapet som fatter endelig vedtak om valg av revisor. Det kommer ikke frem hvem som skal innstille eller lage forslag til vedtak, så her må leder eller medlem av Representantskapet legge frem forslag til vedtak.

Administrasjonen har etter vedtak i Representantskapet gjennomført en konkurranse «revisjonstjenester MNA og Retura NT» høsten 2021. 3 revisjonsselskap ga inn tilbud og ut ifra en helhetlig vurdering kom Revisjonsgruppen Namdal Innherred ved Carl Anders Sjøli (Namsos) best ut med 100 poeng. De andre tilbyderne fikk henholdsvis 92,7 og 93 poeng. Alle tre tilbydere fikk full score på kvalitet (40 %), så det ble her pris som ble avgjørende (60 %).

Revisjonsgruppen Namdal Innherred har i etterkant av innsendte tilbud skiftet navn til IN revisjon.

Administrerende direktørs forslag til vedtak:

Representantskapet velger IN revisjon som MNA sin revisor fra 2022.

Forslag til vedtak:

Sak 7/2022

Eventuelt

Oversikt over stemmefordelingen 2019 - 2023

Kommunennummer	Kommunenavn	Folketall 1.1.2019	Faste stemmer	Stemmer etter folketall	Stemmer
1811	Bindal	1450	3	2	5
5007	Namsos	15294	3	25	28
5020	Osen	947	3	2	5
5042	Lierne	1386	3	2	5
5043	Røyrvik - Raarvihke	482	3	1	4
5044	Namsskogan	871	3	1	4
5045	Grong	2374	3	4	7
5046	Høylandet	1254	3	2	5
5047	Overhalla	3879	3	6	9
5049	Flatanger	1103	3	2	5
5060	Nærøysund	9650	3	16	19
5052	Leka	567	3	1	4
		39257	36	64	100

Årsberetning 2021

Konsernregnskap 2021

Midtre Namdal Avfallsselskap IKS
NO 957 387 969 MVA

1. Hilsen fra administrerende direktør

Vi har lagt to annerledes år bak oss, men kan oppsummere at MNA har stått seg bra igjennom pandemien. Usikkerheten har vært stor, men dyktige medarbeidere og samarbeidspartnere har gjort det mulig å levere tjenester som før. Vi har kjørt som før, vi har hatt åpent som før og vi har i hovedsak jobbet som før. Avfallsbransjen har igjennom mange år hatt søkelys på helse, miljø og sikkerhet og overgangen ble med det mindre for oss enn mange andre.

Den totale avfallsmengden inn til MNA har de senere år økt så og si år for år. Økningen har vært størst i avfallstypene treavfall og restavfall og med det har materialgjenvinningsgraden gått ned fra 49,5 % i 2018 til nå 42,7 % i 2021. Sammenlignet med andre områder i landet ligger innbyggerne i MNA-området fortsatt høyt. Likevel er det litt skuffende å se at mengden matavfall, og da spesielt mengden spiselig matavfall i restavfallet de to siste årene har økt ganske mye. Så her må nok selskapet tenke nytt og jobbe enda bedre med tilrettelegging, informasjon og holdninger i tiden som kommer.

MNA startet med innsamling av slam i 2020 i samarbeid med Stoklands AS. Å få oversikt over de nye abonnentene og deres anlegg har vært utfordrende, men med godt samarbeid med kommunene har vi fått det til. Selve innsamlingen synes å ha gått veldig bra, men med langt over hundre avvik på feil og mangler på anlegg er det mange abonnenter som må vedlikeholde/ reparere sine renseanlegg/ tanker.

Framtidige krav eller forventninger til bransjen er store. Forhold som klimanøytralitet, sirkulær økonomi og utsorteringsgrad kan nevnes. I tillegg kommer utfordringer knyttet til selskapenes evne til resultatoppnåelse; som eiertilfredshet, gebyrnivå, innbyggertilfredshet og individuell tilpasning av tjenester. Kravene her som ellers i samfunnet er stigende og det er store forventninger om at en i framtiden får mer for hver krone en bruker.

Tilrettelegging med bygging av nye gjenvinningsstasjoner og anlegg er en del av denne endringen. Og med eiernes offensive holdning er selskapet godt i gang med opprusting av utstyr og anlegg. Igjennom en økt satsing på digitale løsninger vil også løsninger som «min side», adgangskontroll, løpende måling av materialgjenvinningsgrad og effektivitet kunne hjelpe oss med å utvikle dagens tjenester. Videreutvikling igjennom samarbeid på tvers av offentlige og private aktører vil her trolig også være avgjørende for å lykkes.

MNA har i 2021 gjort en god jobb og oppnådd gode resultater. Dette takker jeg arbeidsvillige og dyktige medarbeidere og samarbeidspartnere for. Med rett fokus på kundeservice, orden og effektivitet i alle ledd nærmer vi oss eiernes mål dag for dag.

Asle Hasselvold
Administrerende direktør

2. Visjon og strategier

MNAs visjon er **Tenk miljø – Skap verdier** og dette avspeiles i alt selskapet foretar seg. Visjonen er utdypet igjennom tre verdier:

Miljøbevisst:

MNA skal påvirke husholdningene til å lage mindre avfall, sortere bedre og gjenbruke mer.
MNA skal ved innsamling, transport og behandling av avfall ha fokus på klimanøytralitet.
MNA skal jobbe for å redusere energiforbruket ved behandling og produksjon ved våre anlegg.
MNA skal til enhver tid være sertifisert etter ISO 9001, 14001 og 45001.

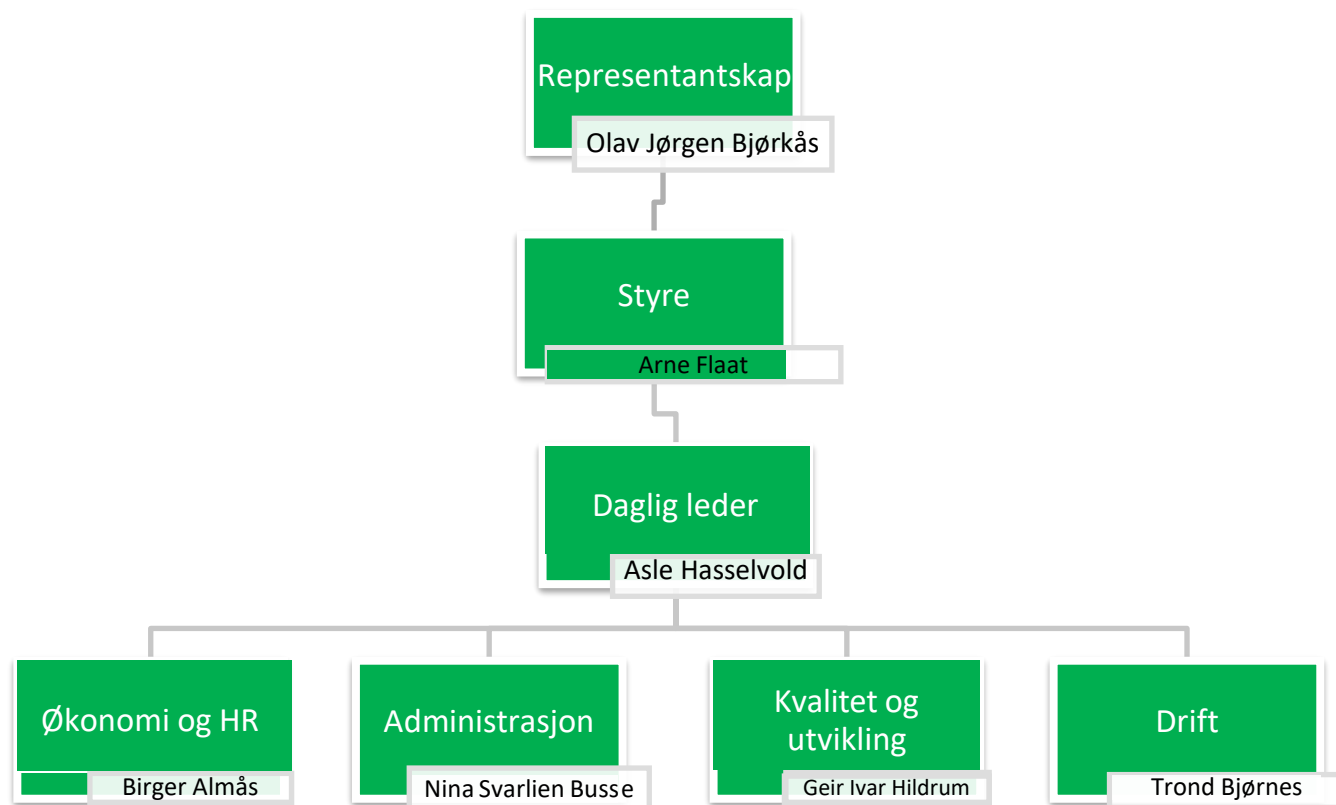
Nyskapende:

MNA skal sørge for å være godt faglig oppdatert og tilby til enhver tid tidsriktige løsninger (sortering hos husholdningene, tilbud på gjenvinningsstasjonene, dunk/containerløsninger og nedstrøms løsninger).
MNA skal jobbe aktivt med å komme “nærmere” abonnentene og eierne ved å lytte til deres ønsker. Være tilgjengelig, informere og ha holdningsskapende arbeid på sosiale medier som f.eks. Facebook og hjemmeside.

Ambisiøs:

MNA skal ha et godt omdømme og tilfredse abonnenter/kunder.
MNA skal påvirke husholdningene til å lage mindre avfall, sortere bedre og gjenbruke mer.
MNA skal øke tilgjengeligheten og kundevennlighet (gjenvinnings- og omlastingsstasjoner skal til enhver tid være ryddige, ansatte skal være imøtekommende/veiledende og vi skal ha en pris som gjør at kundene kommer).
MNA skal være et effektivt og innovativt selskap som er en attraktiv arbeidsplass med positive, kompetente og engasjerte medarbeidere.

3. Organisering



Representantskapets eiere:

Kommune:			Innbyggere 31.12.2019	Areal km ²
Flatanger	Ordfører	Olav Jørgen Bjørkås	1 103	459
Bindal	Varaordfører	Britt Helstad	1 450	1264
Namsos	Medlem	Arnhild Holstad/Frode Båtnes	15 294	778
Grong	Medlem	Borgny K. Grande	2 374	1136
Høylandet	Medlem	Hege Nordheim-Viken	1 254	754
Overhalla	Medlem	Per Olav Tyldum/Hege Kristin Kværnø Saugen	3 879	730
Nærøysund	Medlem	Amund Hellesø	9 650	1 346
Leka	Medlem	Elisabeth Helmersen	567	109
Osen	Medlem	John Einar Høvik	947	387
Lierne	Medlem	Bente Estil/Reidar Rødli	1 386	2 962
Namsskogan	Medlem	Stian Brekkvassmo	871	1 417
Røyrvik	Medlem	Hans Oskar Devik	482	1 585
Sum			39 257	

Styret

Styrets leder	Arne Flaata
Styrets nestleder	Kårhild Hallager Berg
Styremedlem	Rune Arstein
Styremedlem	Anita Østby
Styremedlem	Alfred Skogmo
Styremedlem	Karin Svarliaunet (ansatte valgt)
Varamedlem	Jørn Nordmeland (fast møtende vara)
Varamedlem	Björg Tingstad
Varamedlem	Trond Martin Sæterhaug
Varamedlem	Vegard Hegle (vara ansatte valgt)

Ansatte og omsetning:

	MNA				Konsern			
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021
Antall årsverk *	25,6	27,8	27,3	28,6	43,6	51,3	58,3	60,6
Omsetning (mill kr)	84	82,1	106,4	124,1	121,8	143,1	162,6	186
Resultat (1000 kr)	-4,1	-6,8	0,3	10,1	-3,6	-6,2	2,3	11,2

**I tillegg er det ansatt/engasjert fem personer i MNA i deltidstillinger som betjener gjenvinningsstasjoner. Det kjøpes også kjøpt tjenester av Harangen ANS, Brattlia Økogård, Fosen Vekst, Midtre Namdal Vekst, Ytre Namdal Vekst og Namas Vekst i forbindelse med drift av gjenvinningsstasjoner.*

Datterselskap

Retura NT AS

Retura NT er et datterselskap som eies 80% av MNA og 20% av Steinkjer kommune. Retura NT er MNAs satsing for å tilby helhetlige løsninger for næringslivet i regionen. Selskapet har 25 årsverk og er tilsluttet Retura-kjeden. Hovedmålsettingen til Retura er å tilby avfallsbesittere som har landsdekkende eller regionale virksomheter, et helhetlig tilbud. Det betyr at avfallsbesitterne kun trenger å forholde seg til en leverandør som tar alt ansvar for tjenesteutførelsen. På denne måten kan vi tilby både økonomisk lønnsomme og praktisk fordelaktige løsninger. Retura Norge har hovedkontor på Lillestrøm og dekker hele landet med tilbud på avfallstjenester til næringslivet.

Andre langsiktige aksjer

OKHH Eiendom AS

OKHH Eiendom ble etablert i 2006 for erverv av eiendommen hvor MNA har sitt hovedkontor. MNA og Overhalla Klonavlssenter eier hver seg 50 % av aksjene i selskapet. Eierforholdet sikrer MNA stabile leieforhold av kontorlokaler til en akseptabel pris. MNA er forretningsfører for selskapet og ivaretar daglig drift.

ReTrans Midt AS

ReTrans Midt ble etablert i 2018 for å sikre en stabil og sikker innsamling og transport av husholdningsavfall. Selskapet eies av ReMidt IKS, Innherred renovasjon IKS og MNA IKS med like eierandeler. Selskapet har i dag til sammen vel 70 ansatte.

Eierne av selskapet har tildelt selskapet utvidet egenregi for innsamling og transport av husholdningsavfall. Selskapet er med dette å betrakte som et offentligrettslig organ og er bundet opp i prinsippet om selvkost.

Ecopro AS

Ecopro er et selskap som er etablert som et felles behandlingsanlegg for våtorganisk avfall. Selskapet eies av Helgeland Avfallsforedling IKS, Søndre Helgeland Miljøverk IKS, Midtre Namdal avfallsselskap IKS, Steinkjer kommune, Innherred renovasjon IKS og ReMidt IKS. Eierandelen i selskapet avspeiler antall innbyggere i selskapenes ansvarsområde. MNAs eierandel er 16,75 %. Selskapet startet mottak av våtorganisk avfall i 2008.

Selskapet er et offentligrettslig organ og er forpliktet til å følge prinsippene med selvkost. MNA har i likhet med de andre deltagerkommunene og selskapene tildelt Ecopro AS enerett til behandling av våtorganisk avfall og er med dette også bundet opp i prinsippet om selvkost. Eierselskapene har inngått en langsiktig avtale med Ecopro AS som er gjensidig forpliktende med hensyn til årlige mengder.

Miljøpartnerne AS

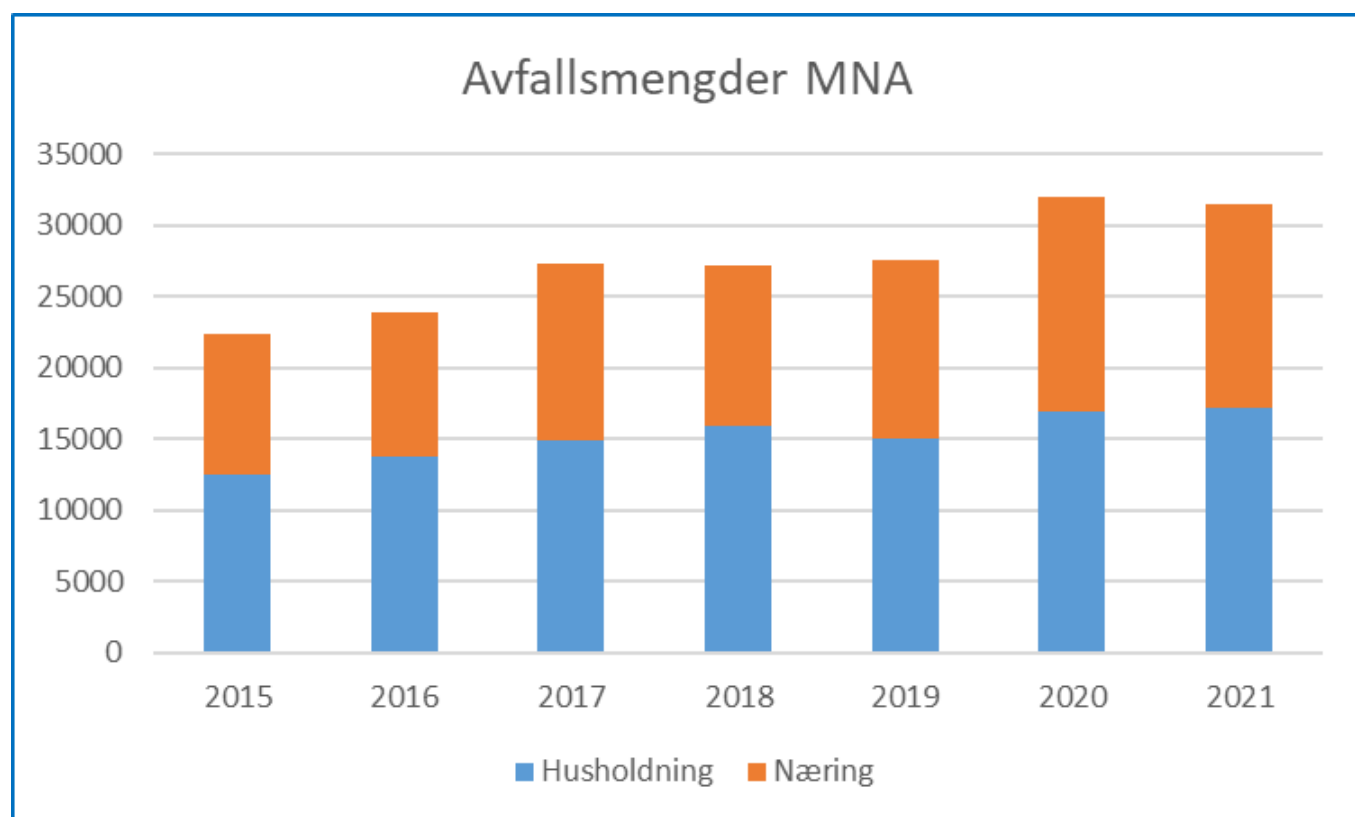
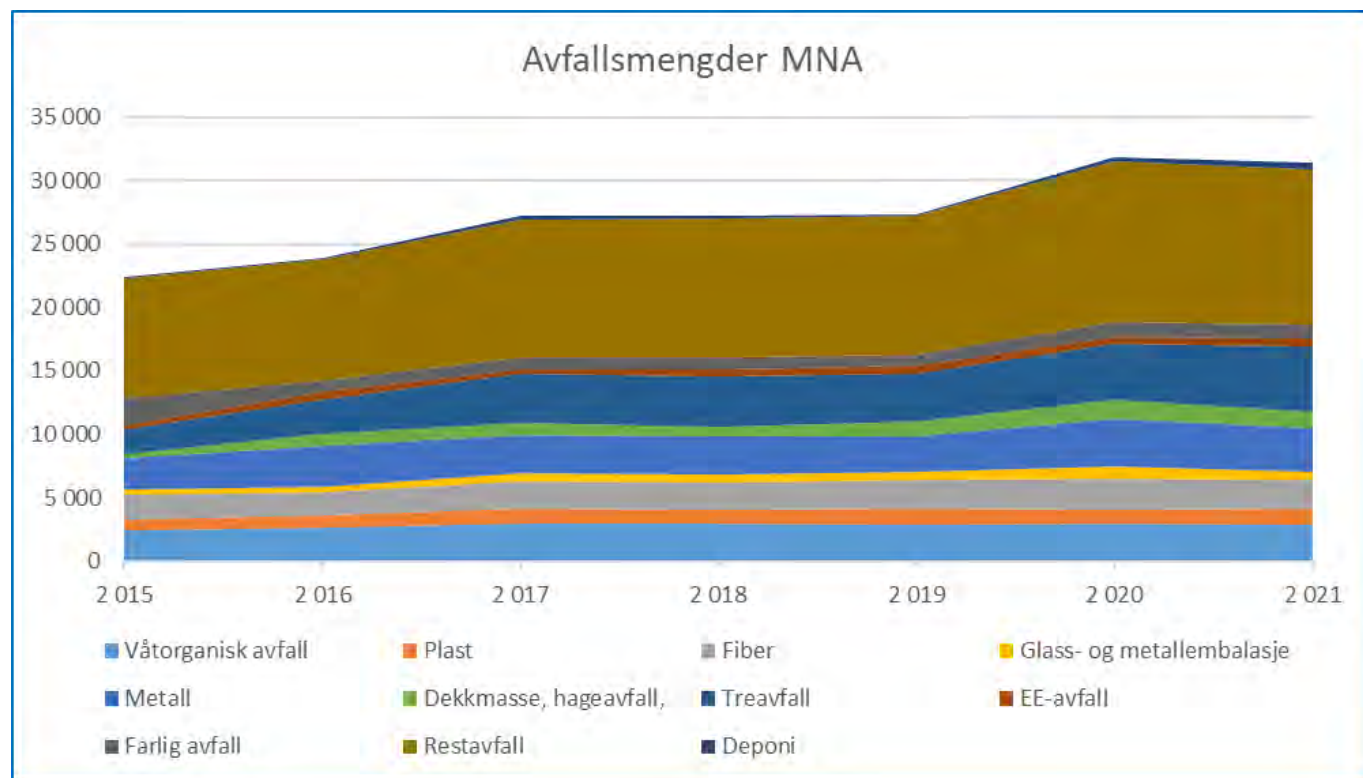
Selskapet ble etablert som et felles selskap for Retura-selskapene i Midt-Norge. De ti eierne i Miljøpartnerne AS overførte i 2010 eierandelene i Retura Norge til selskapet. MNA har en eierandel på 12,6 % i selskapet.

SESAM Ressurs AS

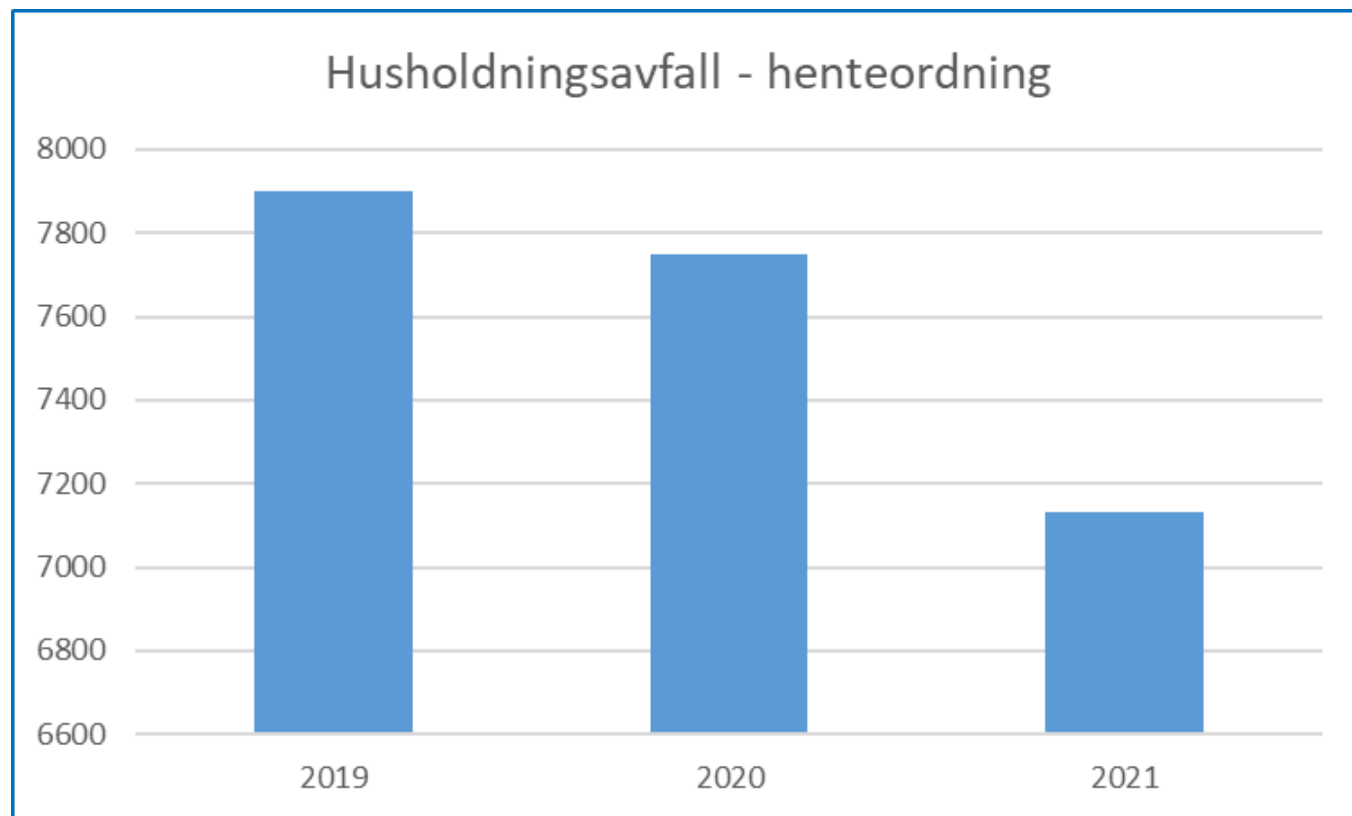
Utviklingsselskapet SESAM Ressurs er et selskap som er etablert for å slutføre utredningen av og eventuelt etablere et sentralt ettersorteringsanlegg i Midt Norge (SESAM). Selskapet vil da eventuelt måtte kapitaliseres og gjøres om til et driftsselskap. Selskapet eies av Steinkjer kommune, Innherred Renovasjon IKS, Fosen Renovasjon IKS, ReMidt IKS, TRV Gruppen, Fjellregionens Interkommunale Avfallsselskap og Midtre Namdal Avfallsselskap. MNA eier 6 % av aksjene i selskapet.

4. Avfallsmengder

Den totale avfallsmengden inn til MNA ble i 2021 omtrent den samme som i 2020 og endte på 31 457 tonn. Mengden treavfall gikk noe opp, mens avfallstypene fiber, hageavfall og impregnert trevirke gikk noe ned. Den høye avfallsmengden skyldes trolig fortsatt stor aktivitet i byggebransjen samt oppussing/renovering hos folk flest. Mengden næringsavfall gikk noe ned mens mengden husholdningsavfall gikk noe opp i forhold til 2020. Her er det spesielt mengden ved selskapets gjenvinningsstasjoner som øker.

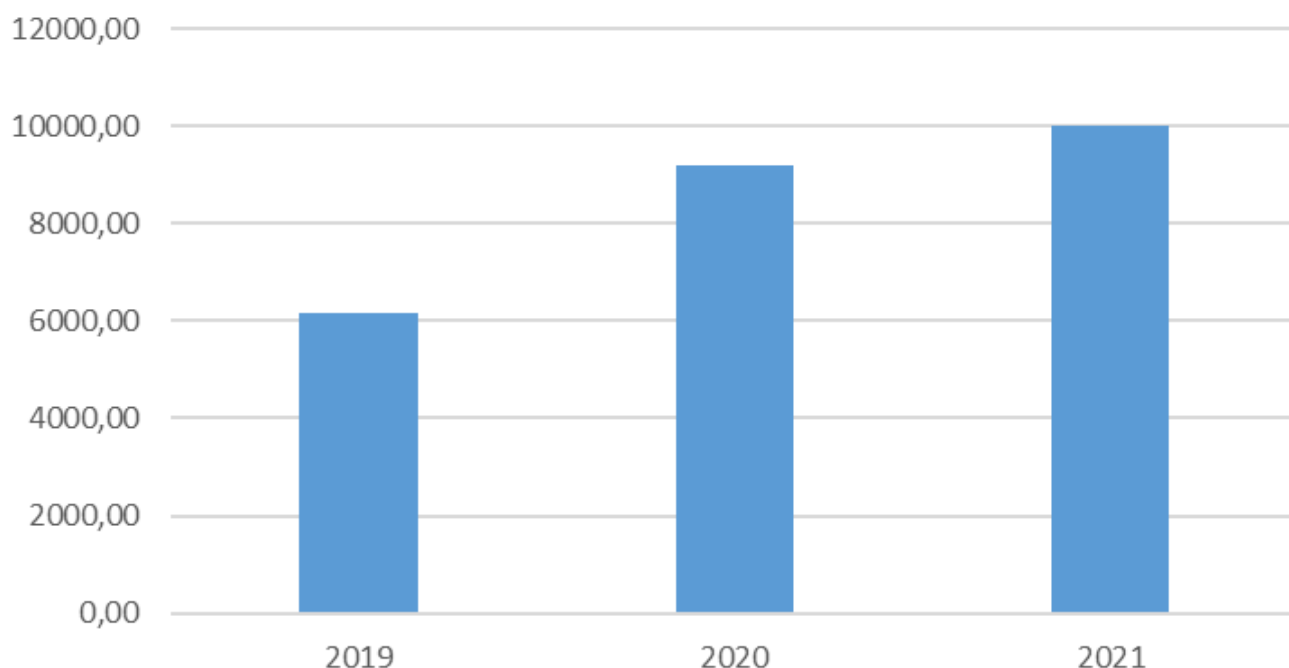


I 2021 ble det til sammen «kjørt» 465 370 hentinger, behandlet og videresendt 17 136 tonn husholdningsavfall i fra 12 kommuner fra totalt 39 020 innbyggere. Og basert på selskapets standardabonnement 240 liter restavfall/ henting hver andre uke betalte abonnenten i fjor 197 kroner per henting til MNA. For hver henting hentes to eller tre avfallstyper. Innsamlet mengde avfall i henteordningen ble 8 % lavere i 2021 enn i 2020. Her er det først og fremst avfallstypene fiber (papp og papir), glass- og metallemballasje, våtorganisk avfall (matavfall) som går ned, mens mengden restavfall og plast går noe opp sammenlignet med 2020. Om en ser på årets plukkanalyse så kan det stemme at mer av matavfallet nå havner i restavfallet enn tidligere, mens mer av plasten er utsortert.



Ved selskapets gjenvinningsstasjoner har avfallsmengden som kommer inn økt jevnt de siste tre år og sammenlignet med 2020 fikk vi i 2021 en økning på 9 %. Økningen skyldes trolig korona og økt aktivitet med oppussing og rydding for øvrig, men også en betydelig oppgradering av selskapets gjenvinningsstasjoner. Nye gjenvinningsstasjoner med god tilrettelegging og service vil gjerne gi mer avfall enn eldre med dårligere tilrettelegging.

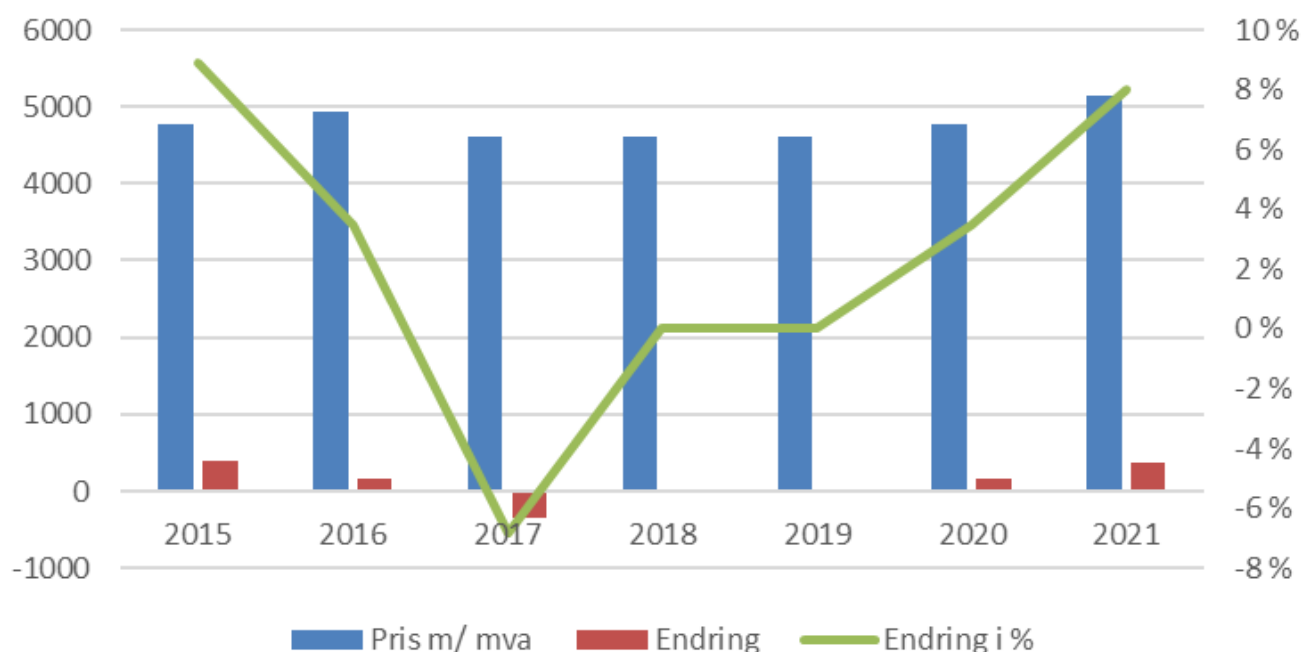
Avfallsmengde gjenvinningsstasjoner



Når det gjelder prisen fra MNA til kommunene i 2021 så ble abonnementsprisene for bolig og hytte- og fritidsrenovasjon økt med henholdsvis 8 % og 15 % i forhold til 2020. Bakgrunnen for den store økningen er økningen i avfallsmengder og negative selvkostfond.

Selv med den relativt store økningen i pris for 2021 er prisen fortsatt bare 6,3 % høyere enn 2016 og sier noe om effektiviseringen som har skjedd i selskapet de siste år.

Utvikling pris 2015 - 2021



Innsamling og transport av avfall fra husstandene ble i 2021 utført av ReTrans Midt AS. Innsamling og transport fra hytte- og fritid ble også utført av ReTrans Midt AS. Dette var nytt fra år 2020. Avfallet

kjøres inn til tre omlastingssteder, Stormyra i Overhalla, Solsiden Industriområde på Kolvereid og nytt fra år 2020 i Lierne. På omlastingsstedene blir avfallet lastet opp i store containere og sendt videre til materialgjenvinning.

MNA overtok ansvaret for innsamling og transport av slam i 7 medlemskommuner i 2020. Oppdraget ble satt ut i konkurranse og Stoklands AS i samarbeid med Namdal Tankrens AS vant oppdraget. Siden oppdraget er så nytt presenteres foreløpig ingen statistikk her. Med bakgrunn i negativt selvkostfond ble abonnementsprisen for slam økt med 20 % i 2021.

For å få en best mulig pris på nedstrøms løsninger har flere avfallsselskap gått sammen og forhandler i dag gjennom anbud med felles kvanta avfall for å få best mulig pris på den videre behandling/materialgjenvinning. Noen typer avfall tjener vi penger på å selge, mens det enda må betales for å levere de fleste typer avfall til materialgjenvinning.

Mengde materialgjenvunnet husholdningsavfall i MNA ligger i dag på 42,7 % mot 49,5 % i 2018. Dette skyldes hovedsakelig en omlegging av måten materialgjenvinningsgraden beregnes på og delvis en stor økning i levering av avfallstypene trevirke og restavfall. Om en bruker samme måte å beregne materialgjenvinningsgraden i 2021 som i 2018 blir materialgjenvinningsgraden 44,5 %. Selskapet oppfatter seg selv som relativt flink til å jobbe med informasjon og holdningsskapende arbeid. Her nevnes aktiv bruk av ulike digitale plattformer og sosiale medier, delta på ulike messer og byggedager med egen stand, besøk på og av skoler, barnehager og andre. Og nå sist deltakelse i utarbeidelse av en podkast serie om bærekraft sammen med klyngesamarbeidet Civac. Uansett, så har vi alle en jobb å gjøre for å forbedre materialgjenvinningsgraden i årene fremover.



5. Strategisk handlingsplan 2020

I strategisk handlingsplan 2020 – 2025 har styret prioritert følgende fokusområder. I høyre kolonne er det enkelte fokusområde evaluert.

Resultatmål	Evaluering
Innbyggere	Ikke målt i 2021. I brukerundersøkelse 2020 oppnådde MNA 83 poeng av 100 mulige under reflektert tilfredshet. Dette er noe høyere enn hos naboavfallsselskap.
Effektiv drift	Ikke målt i 2021. I undersøkelse gjennomført i 2019 ble det pekt på at MNA har et driftspotensial 18 % og da spesielt innenfor innsamling, gjenvinningsstasjoner, og behandling. Prosenten er noe høyere enn hos naboavfallsselskap.
Samhandling	MNA har deltatt i samarbeider SeSammen med avfallsselskap i Midt-Norge og avfallsklyngen CIVAC sammen med avfallsselskap og private bedrifter i Midt-Norge. Selskapet har sammen med tre avfallsselskap stiftet det digitale samarbeidet ReIT.
Arbeidsmiljø	Ikke målt i 2021. MNA oppnådde en gjennomsnittlig score på 73 poeng av 100 mulige i en felles arbeidsmiljøundersøkelse i Midt-Norge i 2020. Resultatet er på samme nivå som hos de andre selskap.
Kompetanse	Flere medarbeider i MNA er under et utdanningsløp og vil i løpet av kort tid kunne ta fagprøve i gjenvinningsfaget. Per i dag ligger kompetansenivået i selskapet noe under vedtatte mål.
Materialgjenvinning, sirkulær økonomi, klima	MNA har de siste to årene hatt en negativ utvikling i materialgjenvinningsgrad og er i dag ganske langt unna satte mål. Klimaregnskap er utarbeidet for 2021, men med bruk av diesel som drivstoff er selskapet ganske langt unna å nå målet om klimanøytral innsamling.

6. Styrets årsberetning

Virksomhetens art og tilholdssted

Midtre Namdal Avfallsselskap IKS (MNA) er et kommunalt eid selskap etter lov om interkommunale selskaper. MNA skal gjennom samfunnsansvarlig virksomhet arbeide målbevisst for å oppnå miljøriktige og økonomisk gunstige løsninger ved innsamling og behandling av avfall. Selskapet er i renovasjonsforskriften delegert det kommunale ansvaret for innsamling og behandling av husholdningsavfall og slam i eierkommunene.

I MNAs selskapsavtale er det lagt til grunn at gebyret for avfallsordningen skal være likt for alle abonnenter. Det innebærer en utjevning av kostnadene med utgangspunkt i MNAs innsamlings- og behandlingskostnader, slik at gebyret blir det samme om du bor i by eller i spredt bebyggelse.

MNA sitt hovedkontor og administrasjon med kundesenter er lokalisert i Barlia kompetansesenter i Overhalla kommune.

Selskapets hovedomlastingsstasjon er etablert ved Stormyra avfallsanlegg i Overhalla kommune.

Anlegget er oppmøtested og utgangspunkt for mesteparten av selskapets driftsoppgaver.

Selskapet har også en omlastingsstasjon ved Solsiden industriområde i Nærøysund kommune og på Støvika industriområde i Lierne. Lokale gjenvinningsstasjoner og mobile gjenvinningsstasjoner (Rulle) er etablert i medlemskommunene.

Arbeidsmiljø, helse, miljø og sikkerhet

Konsernet MNA har innført systemer for HMS, og følger opp arbeidsmiljøet systematisk med kartlegging av arbeidsmiljøet annethvert år. I 2020 deltok selskapet i en kartlegging av arbeidsmiljøet og det blir en ny kartlegging i 2022. Dette er en felles kartlegging sammen med de andre avfallsselskapene i Midt-Norge. Det er ikke avdekket vesentlige problemer med arbeidsmiljøet i 2021.

Sykefraværet har vært på 6,1%, dette er en nedgang fra 7,6% i 2020 og fra 9,6% i 2019. Utviklingen er positiv selv om terskelen for sykefravær under korona-pandemien har vært lav. Graden av jobbrelatert fravær er svært lav, og selskapet betrakter arbeidsmiljøet ved bedriften som godt. MNA er sertifisert etter miljøstandarden ISO/NS 14001:2015, kvalitetsstandarden ISO/NS 9001:2015 samt arbeidsmiljøstandarden 45001:2018 som ble godkjent i 2019.

Hendelser og korrigerende tiltak

I 2021 er det registrert 243 hendelser, mot 252 i 2020. De fleste av disse er registrert under mottak av avfall (187). Som de to siste årene ligger tyngden i hendelsene i:

- Næringsavfall er for dårlig sortert
- Forsøpling rundt returpunkter
- Gjensitting av avfall utenfor gjenvinningsstasjoner utenom åpningstid.
- Jevnlige møter med våre største kunder for å påvirke deres kunder til bedre sortering. Straffegebyr for feilsortering som et korrigerende tiltak.
- Informasjon i medier om problematikk vedrørende forsøpling rundt returpunkt.

Interne revisjoner/HMS

MNA har en prosedyre for gjennomføring av interne revisjoner. Interne revisjoner gjennomføres for å kontrollere at kvalitetssystemet slik det er beskrevet er hensiktsmessig og gjennomførbart, og at det benyttes slik det er forventet. Revisjonen inkluderer vernerunde, kontroll av elektrisk utstyr og kontroll av brannvernutstyr. Dette skal avdekke svakheter og risiko innen HMS-området på arbeidsplassen. Det er gjennomført internrevisjoner ved følgende avfallsanlegg i 2021.

- Stormyra
- Solsiden
- Vikna
- Lierne
- Namsskogan

I tillegg er det gjennomført internrevisjon på prosessnivå på disse prosessene.

- Gjenvinningsstasjoner
- kundesenter

Det er også gjennomført Ledelsens gjennomgang, og en kontrakts revisjon med Retura-NT AS

Eksterne revisjoner

Eksterne revisjoner gjennomføres for å verifisere at MNAs kvalitetssystem er iht. standardene ISO 9001, ISO 14001 og ISO 45001. I tillegg plikter MNA å la representanter for forurensnings myndigheten føre tilsyn med anleggende til enhver tid.

I 2021 er det gjennomført følgende eksterne revisjoner:

- Resertifisering ISO 9001, ISO 14001 og ISO 45001- Kiwa

Ytre miljø - Eksterne miljøpåvirkninger

Eksterne miljøpåvirkninger fra vår virksomhet knytter seg til utslipp av sigevann, metangass fra deponiet og transport. Selskapet har egne anlegg for rensing av sigevann og oppsamling/behandling av metangass fra deponiet. Det er utarbeidet egne rapporter for påvirkningen av det ytre miljø. Konklusjonen er at selskapet oppfyller de krav som er satt i utslippstillatelsen. MNA utarbeider årlig et klimaregnskap som omfatter klimavirkningen av innsamling, transport og behandling av avfall og selskapet har som målsetting om å være klimanøytral.

Likestilling

Selskapet har seks menn og fem kvinner i administrasjonen. Ved Stormyra avfallsanlegg er det ansatt tolv menn og fem kvinner og i Ytre Namdal to menn. Selskapets styre består av tre menn og tre kvinner. Det er ingen signifikante forskjeller mellom kvinner og menn i avlønning innen samme arbeidsområde. Alle ansatte har lik arbeidstidsordning.

Finansiell risiko, markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko

MNA driver i henhold til regelverket til selvkost for behandling av husholdningsavfall og slam. Aktiviteten er lovregulert slik at selskapet har enerett på å utføre disse tjenestene. Dermed er det ingen markeds- og finansiell risiko. Lån blir tatt opp innenfor rammen av lånegarantier fra eierkommunene og lånene gis til samme vilkår som kommunene har. Renovasjonsgebyret kreves inn fra kommunene månedlig. Sammen med en tilfredsstillende egenkapital er det god likviditet i selskapet, noe som selskapet forventer vil bli opprettholdt.

Vurdering av selskapets videre drift

Etter styrets oppfatning er forutsetningen for fortsatt drift oppfylt, og konsernregnskapet er avlagt under denne forutsetning. Styret kjenner ikke til at det er inntruffet ekstraordinære forhold som skulle ha betydning for regnskapet og grunnlaget for videre drift. Styret bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fremtidsutsikter

Selskapet må til enhver tid innrette seg etter endrede rammebetingelser, både nasjonale og EU-betingede, og krav om effektivisering. Styret følger med i de strukturendringer som skjer i bransjen og hvordan MNA bør forholde seg til dette. Det er god kontakt og godt samarbeid mellom avfallsselskapene i Midt-Norge, inklusive Steinkjer kommune som driver i egenregi. Det innledes nå et arbeid hvor en vil utrede modeller for framtidig samarbeid.

MNA har de siste årene bygd nye gjenvinningsstasjoner i eierkommunene. Det jobbes nå for fullt med realisering av nye avfallsanlegg i Nærøysund og Namsos i 2024/2025 hvor aktivitet og administrasjon for konsernet vil samles. Styret forventer at en ny anleggsstruktur gjør konsernet i stand til å møte fremtidige krav på en god måte og tilby gode tjenester til innbyggerne i eierkommunene i mange år. De offentlige

rammebetingelsene er stabile, og man forventer fortsatt økt aktivitet i konsernet med bakgrunn i fortsatt økt fokus på avholdshåndtering og gjenvinning.

Resultatutvikling

Samlede inntekter i MNA er i 2021 på kr 124 077 464,-, en økning på nærmere 16,6%. Dette skyldes i hovedsak betydelige økninger i avfallsgebyrene, på henholdsvis 8% på husholdning, 15% på fritidsabonnement og 20% på slam. Det har også blitt flere abonnementer enn budsjettert, spesielt gjelder dette på slam.

Driftsutgiftene er i år 2021 kr 113 388 988,- mot kr 106 604 990,- i 2020, altså en økning på 6,8 Mkr og 6,4%. Dette er forårsaket av økte transport- og innhentingskostnader med 2,6 Mkr, dette er i hovedsak som følge av økte priser og volum, men også pga flere abonnementer på slam. Lønninger har økt 1,8 Mkr. I forhold til bemanning 2020 er det et årsverk i økning, dette har skjedd ved anlegget i Ytre Namdal. Det er også økte pensjonskostnader som følge av økt reguleringspremie i 2021.

På netto finansinntekter/kostnad er det en nettokostnad på -kr 614 422,-, mot en nettoinntekt i 2020 på kr 431 125,-. Altså en forverring på ca. 1 Mkr. Dette skyldes økte rentenivå, men også på grunn av det ikke er foreslått utbetaling av mottatt utbytte fra vårt datterselskap Retura NT i 2021. Dette var kr 1 280 000,- i 2020.

Samlet er overskudd i 2021 på kr 10 074 054,- det var et overskudd på kr 255 491,- i år 2020.

Selvkostregnskapet viser et overskudd på 9,3 Mkr totalt. Dette har følgende fordeling: Husholdning +6,7 Mkr og + 2,6 Mkr på vårt nye forretningsområde slam. Næring ga et overskudd på 0,5 Mkr. Differansen mellom driftsresultat og resultat i selvkost skyldes kalkulatorisk rentekostnad som gir et reelt bilde av finansieringen for selskapet. Selvkostfondet på husholdning blir da pr. 31.12.2021 på 7,1 Mkr, og på slam med 0,2 Mkr.

Balanse

Likviditeten i selskapet er god, og kasse/bank var på kr 26 077 150,- pr. 31.12.2021 Sum egenkapital er kr 16 590 940, og utgjør en egenkapitalandel på 12,5 %.

Konsern

Inntektene samlet for konsernet er på kr 185 931 533,- mot kr 162 632 757,- i 2020, mens driftskostnadene er på kr 173 293 164,- mot kr 156 992 980,- i 2020. Omsetningsøkningen er først og fremst i morselskapet, skyldes bl.a. flere kommuner på nytt forretningsområde slam og betydelige økninger i avfallsgebyrene for 2021. Dette gir samlet et årsresultat på kr 11 249 114,- mot kr 2 325 150,- i 2020. Bedring i resultatet har sin årsak i positivt resultat hovedsakelig i morselskapet MNA.

Konsernets eiendeler har siste årene blitt endret fra kr 160 543 125,- i 2020 til kr 165 092 735,- pr. 31.12.2021.

Årets overskudd på kr 10 074 054,- foreslås overført til annen egenkapital kr 761 827,- og til selvkostforpliktelse kr 9 312 227,-.

Overhalla 23. mars 2022

Til: Andelshavere i Visit Namdalen SA

Innkalling til Årsmøte i Visit Namdalen SA 27.4.2022

Årsmøte i Visit Namdalen avholdes fysisk i kirka på Rørvik 27.4.22 fra kl 10:00 til 12:10, med påfølgende reiselivssamling.

Program årsmøtet:

- 10:00–10:30** Mingling & kaffe med noe å bite i – registrering av deltagere og årsmøtedeltagere.
- 10:30–10:40** Velkommen
Amund Hellesø, ordfører i Nærøysund kommune.
- 10:40–11:10** Reiselivsåret 2021 i Namdalen – pandemi på tur ut, klarvær i sikte? Årsrapport ved Bente Snildal, reiselivssjef Visit Namdalen.
- 11:10–12:10** Årsmøte Visit Namdalen SA
Årsmøtesaker, se egen innkalling og utsendelse av årsmøtepapirer. Åpent for alle, bare medlemmer har stemmerett. Godkjenning av årsmelding, årsregnskap samt valg.
- 11:15 – 15:15** Reiselivssamling inkl. lunsj – se eget program

Sakliste Årsmøte:

1. Godkjenning av innkalling og sakliste
2. Valg av møteleder, referent og 2 til å underskrive protokollen
3. Godkjenning av frammøtte andelshavere og fullmakter
4. Styrets årsberetning
5. Godkjenne årsregnskap 2021
6. Fastsette godtgjørelse til styret
7. Valg av revisor og godtgjørelse til revisor
8. Godkjenne rammebudsjett 2022
9. Ny prismodell andelshavere i henhold til §5 i vedtektene:
På årsmøtet 2021 ble det vedtatt at det skulle fremlegges forslag til ny prismodell med nye kategorier. Styret innstiller på at implementering ikke skjer før 2024 pga. pandemi og verdenssituasjonen
10. Valg
11. Andre saker

Påmelding og innmelding til andre saker innen 19.4.22. Fullmakter leveres 27.4.22.

Velkommen!

Namsos 8. april 2022
Hilde Bergebakken

Bente Snildal

Styrets leder

Reiselivssjef

Kopi: Styrerepresentanter, valgkomite

**VISIT
NAMDALEN
.COM**

besøksadresse:
Namdalslagen
Søren R. Thornæs vei 10
7800 Namsos

postadresse:
Søren R. Thornæs v. 10
7800 Namsos

telefon:
+47 909 58 326

e-post/nett:
bente@visitnamdalen.no
www.visitnamdalen.com



VELKOMMEN TIL NAMDALEN TRØNDELAGE



Overhalla kommune

– positiv, frisk og framsynt

Revisjon Midt-Norge SA
Seilmakergata 2
7735 STEINKJER

Vår ref:
2021/1349-15

Deres ref
23.3.2022

Saksbehandler
Roger Hasselvold 415 36 530

Dato
20.04.2022

Svar på Revisjonsnotat 2021

Vi viser til deres revisjonsnotat for 2021, hvor det i tillegg til revisjonsberetningen er tatt opp enkelte forhold som revisor ønsker et svar på innen 20. april 2022.

Som en forklaring på merknadene har vi fra virksomhetsleder Jan Arne Alstad Midtre Namdal lønn og regnskap mottatt følgende svar:

Vedrørende lønn og sykelønnsavstemminger:

Kommunedirektøren beklager at disse avstemmingen først forelå 10.03.2022. Midtre Namdal lønn og regnskap er i.h.t. leveranseavtale mellom Namsos og Overhalla kommuner ansvarlig for disse avstemmingene. Midtre Namdal lønn og regnskap hadde pr. 01.02.2022 skifte av fagleder regnskap, og tilfredsstillende avstemming i.h.t. revisjonens krav ble ikke iverksatt før påminnelse om avstemmingen fra revisor, og medførte forsinkelsen.

Avstemming av øvrige balanseposter:

Tilfredsstillende avstemming og dokumentasjon av kommunens balanseregnskap vil alltid ha stort fokus generelt gjennom året, og spesielt knyttet til avleggelse av årsregnskapet. Kommunedirektøren konstaterer at det er eksempler på balanseposter som etter revisjonen oppfatning ikke er tilfredsstillende dokumentert og avstemt. Det vil bli truffet tiltak som medfører tilfredsstillende dokumentasjon og avstemming på nevnte balanseposter, og andre balanseposter i Overhalla kommunes regnskap i framtiden. Dette i samråd med revisor.

Vår ref. 2021/1349–15 bes oppgitt ved henvendelse

Med hilsen

Roger Hasselvold
Økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen underskrift.

Postadresse
Svalivegen 2
7863 Overhalla
E-post:
postmottak@overhalla.kommune.no

Besøksadresse
Svalivegen 2

Telefon
74280000
Telefaks

Kontonr
Bank: 4212.31.88203
Skatt:
Org.nr. 939.896.600

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Overhalla kommune

Møtedato

05.05.2022

Saknr

14/22

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/76 - 1

Forslag til vedtak

Protokollen godkjennes

Saksopplysninger

Protokollen gjennomgås i møtet

Vurdering

Protokollen anbefales godkjent