

Årsmelding 2025

Overhalla

Kommunedirektørens kommentar

Innledning

Kommunedirektøren avlegger med dette årsberetning for 2025.

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 ivaretar 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 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.

Kommunedirektørens kommentarer

Året har, som omtalt i tidligere rapporter, vært preget av høy aktivitet med en rekke små og store prosjekter. Arbeidet har i hovedsak bestått av tiltak som støtter opp under kommunestyrets mål i Handlings- og økonomiplanen (HØP) for perioden 2025–2028. Rapporteringen følger kommunens tjenesteområder og tar utgangspunkt i vedtatte mål (se under Tjenesteområdene for rapportering). Arbeidet med å videreutvikle rapporteringssystemet pågår fortsatt, med mål om å skape en tydelig «rød tråd» fra overordnede mål til konkrete tiltak, oppdrag og oppgaver i kommunens tjenesteområder. Vi vil gradvis videreutvikle rapporteringen fra denne første versjonen slik at den gir et mer helhetlig og oversiktlig bilde av utviklingen i kommunen, sett opp mot politisk vedtatte målsettinger.

Overhalla kommune har i mange år hatt et aktivt og vekstorientert næringsliv, noe som har bidratt til en stabil og positiv befolkningsvekst. Denne veksten har påvirket behovet for boliger og utfordret kapasiteten innen både barnehage- og skolesektoren. I årene etter pandemien har bosetting av flyktninger i stor grad bidratt til å opprettholde veksten. Samlet har dette gjort at Overhalla har hatt en forholdsvis ung befolkning sammenlignet med mange andre kommuner i regionen.

Tall fra SSB viser at kommunen det siste året fikk en liten nedgang i folketallet på 2 personer, og ved utgangen av året hadde 3 944 innbyggere.

Ledere og medarbeidere er kommunens viktigste ressurs for å levere gode tjenester til innbyggerne. Våre ansatte har gjennom året vist stor omstillingsevne og vilje til å møte nye utfordringer, samt behovet for endring og videreutvikling av kommunens tjenester. I dette arbeidet er også samarbeidet med tillitsvalgte avgjørende for å lykkes. Kommunedirektøren vil rette en stor takk til alle kommunens 363 ansatte for den innsatsen som legges ned hver eneste dag. Deres arbeid er helt nødvendig for at Overhalla kommune skal være et godt sted å bo og leve – både i dag og i framtiden.

De siste årene har vært preget av økt uro og uforutsigbarhet, både nasjonalt og globalt. Pandemi, krig, geopolitisk spenning og maktforskyvninger har påvirket samfunnsutviklingen. Ekstremvær og klimaendringer skaper nye utfordringer. Den globale økonomien har vært mindre stabil, noe som har gitt utslag i høyere renter, økt prisvekst og større konkurranse om arbeidskraft. Samtidig utvikler digitalisering og kunstig intelligens (KI) seg i høyt tempo. KI medfører både store muligheter og store trusler, og stiller krav til styrket informasjonssikkerhet og økt kompetanse i organisasjonen. Alt dette

stiller krav til at vi må drive kontinuerlig omstilling, strategiske prioriteringer og styrke vår beredskap framover.

Sykefraværet for 2025 ble totalt 10 %, noe som er på samme nivå som året før. Det er både på leder- og enhetsnivå fortløpende stort fokus på oppfølging av nærværarbeidet. Bedriftshelsetjenesten har bidratt med faglig bistand i dette.

I tillegg til ordinær drift har det økonomiske omstillingsarbeidet hatt betydelig oppmerksomhet. Kommunen har over flere år hatt en positiv og "sunn" økonomi, med gradvis styrking av egenkapitalen. Fra 2022 endret situasjonen seg, og utviklingen førte til et underskudd som fra 2024 ble betydelig og ikke bærekraftig på sikt. Arbeidet med årsbudsjett og økonomiplan for 2025–2028 ble derfor preget av behovet for å redusere utgifter og tilpasse driften til demografiske og samfunnsmessige endringer. Kommunestyret vedtok tiltak som samlet ga en innsparing på 7 millioner kroner i perioden, der de største endringene var innen oppvekstsektoren og teknisk etat.

Opprinnelige budsjettet 2025 viste et underskudd, korrigert for øremerkede ordninger, på 8,4 millioner kroner. Regnskapet for året viser imidlertid en forbedring på 16 millioner kroner. Det korrigerte netto driftsresultatet endte ved årets slutt med et overskudd på 7,7 millioner kroner.

Kommunestyret har i forbindelse med årets to behandlinger av virksomhetsrapportene revidert rammene basert på oppdaterte og kjente tall. Økningen i skatt og rammetilskudd på om lag 4 millioner kroner knyttes i stor grad til kompensasjon for økte pensjonskostnader og redusert foreldrebetaling i barnehagene.

| (tall i mill kr) | Budsjett | Regnskap | Endring |
|---------------------------|----------|----------|---------|
| Skatt og rammetilskudd | 350 | 355 | 4 |
| Integreringstilskudd | 43 | 44 | 1 |
| Finansutgifter | 45 | 36 | 9 |
| Tjenesteområdene | -447 | -427 | 2 |
| Korr netto driftsresultat | 8 | -8 | 16 |

Det er bosatt 23 flyktninger i løpet av året, noe flere enn opprinnelig forutsatt i budsjettet.

Den største budsjettendringen finner vi innen netto finansutgifter, som er redusert med 9 millioner kroner. Av dette utgjør 3,7 millioner kroner ekstraordinære utbytter (engangsinntekter knyttet til avviklingen av Overhalla Realinvest AS og høyere utbytte fra NTE enn budsjettet). I tillegg har renteinntektene vært 3,7 millioner kroner høyere enn forventet, og anslagene for renteutgifter og avdrag er redusert med ytterligere 1,9 millioner kroner.

En betydelig del av reduksjonen i rammene på tjenesteområdene ligger innen helse og kultur. Her har det vært lavere behov innen bosettings- og integreringstjenesten, legekantoret og institusjonstjenestene, samt reduserte kostnader som følge av avviklingen av avtalen med Namdal rehabilitering. Samtidig har utgiftene til sosialhjelp og barnevern økt. Pensjonsutgiftene og redusert foreldrebetaling i barnehage har bidratt til en noe høyere utgiftsramme enn forutsatt i opprinnelig budsjett, men som tidligere nevnt er dette er i stor grad kompensert gjennom økte rammeoverføringer.

Disposisjonsfondet er styrket med 6,8 millioner kroner og utgjør 69 millioner kroner ved årets slutt. Overhalla kommune har som tidligere nevnt, over tid vært en vekstkommune, noe som har gitt kapasitetsutfordringer særlig innen skole og barnehage. Dette har ført til betydelige investeringer og en relativt høy gjeldsgrad, som igjen binder en stor andel av driftsbudsjettet til finansutgifter. I årene framover forventes økte behov innen pleie og omsorg som følge av en større andel eldre innbyggere. Det vil derfor være behov for nye investeringer. I tillegg må kommunen investere i tiltak som reduserer risikoen for svikt i kritisk infrastruktur som vannforsyning og energisystemer.

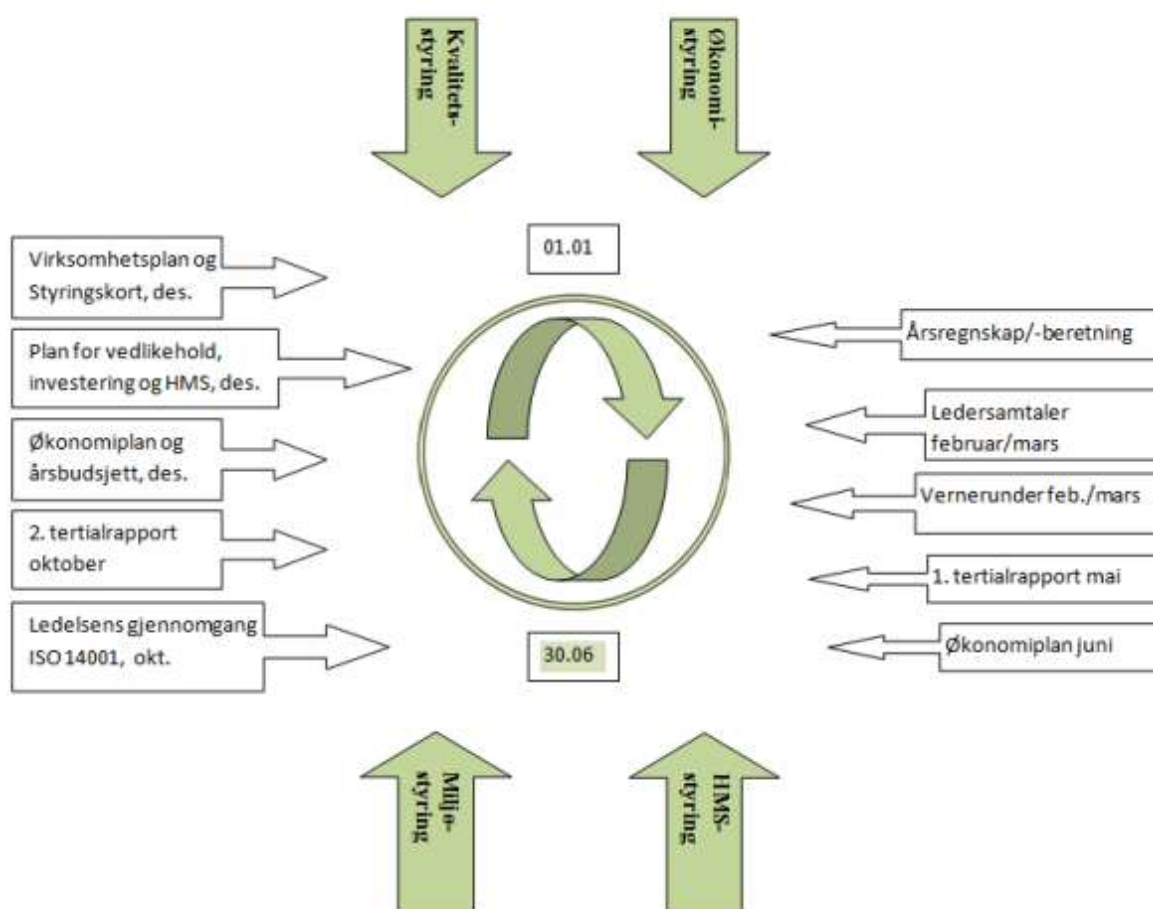
Det endelige regnskapet for 2025 viser en forbedring av kommunens økonomi. En del av denne forbedringen skyldes imidlertid ekstraintekter og reduserte utgifter som kommunen ikke kan forvente å få i samme omfang i årene fremover. Omstillingsarbeidet for å skape varig balanse i økonomien må derfor fortsette, og er videreført inn i planperioden 2026–2029 gjennom tiltak vedtatt av kommunestyret. Store investeringer i helsebygg foreslås gjennomført framover for å møte fremtidige behov knyttet til forventet kraftig økning i antall eldre. I tillegg til bygg må vi også forvente behov for økt bemanning innen helse. Dette må vi ta høyde for i det kommende arbeidet.

Den økonomiske omstillingen innebærer også at kommunen i tiden fremover ikke kan opprettholde samme tjenesteomfang og tilbud som vi har vært vant til. I tillegg vil demografiske endringer trolig skape andre og mer omfattende behov enn i dag. Det vil derfor være viktig å sikre et økonomisk handlingsrom som gjør det mulig å møte økende tjenestebehov og gjennomføre nødvendige investeringer. Dette krever et godt samspill mellom politisk og administrativt nivå, og forutsetter at man klarer å fatte og gjennomføre beslutninger som ikke alltid er populære.

Selv med endrede rammebetingelser skal Overhalla kommune også i framtiden levere gode tjenester til innbyggerne. Ambisjonen er at Overhalla fortsatt skal være en kommune som oppleves som **positiv, frisk og framsynt**.

Organisering

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 arealdelen forventes å bli vedtatt i løpet av 2026.

Administrativ organisering

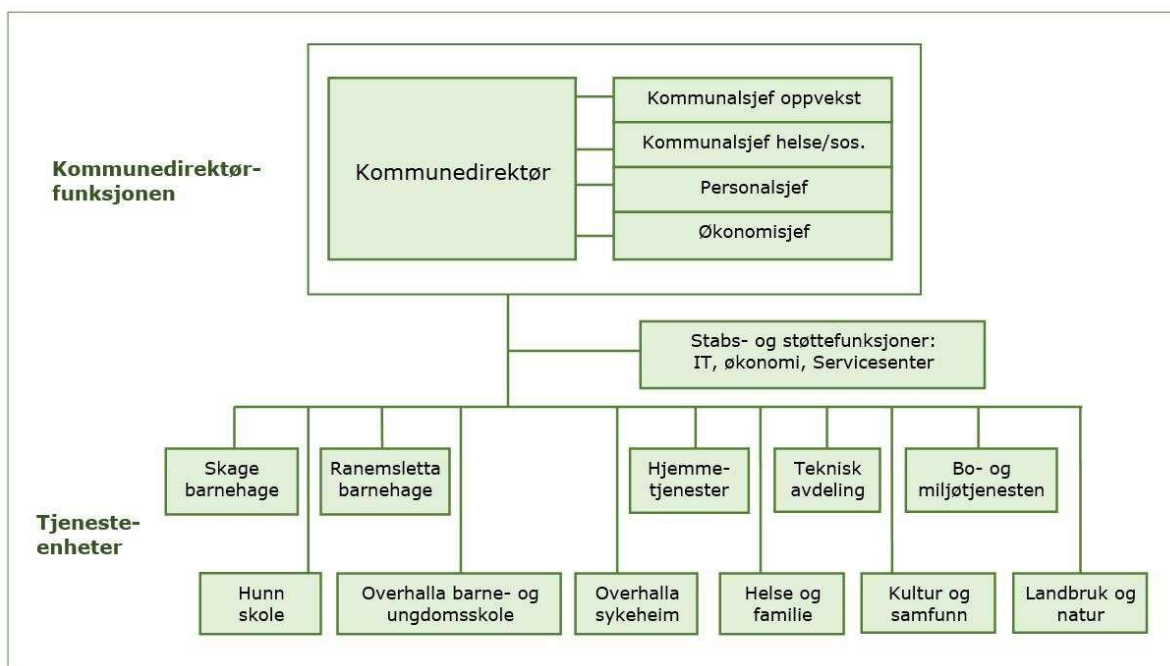
Kommunen er organisert i to hovednivåer: kommunedirektørfunksjonen og tjenesteenheter (se info om hver enhet nederst i artikkelen).

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 og IKT. Tidligere organisering av samarbeidsområdene gjennom Midtre Namdal samkommune (MNS) ble avviklet fra 1.1.2020.

Fra 1. juni 2021 er landbruk og natur etablert som en felles tjeneste for Overhalla kommune og Grong kommune. Overhalla kommune er vertskommune for ordningen.

Overhalla kommune har felles brann- og redningsvesen med Høylandet kommune og Grong kommune, hvor Grong kommune er vertskommune for brannmannskapene.

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

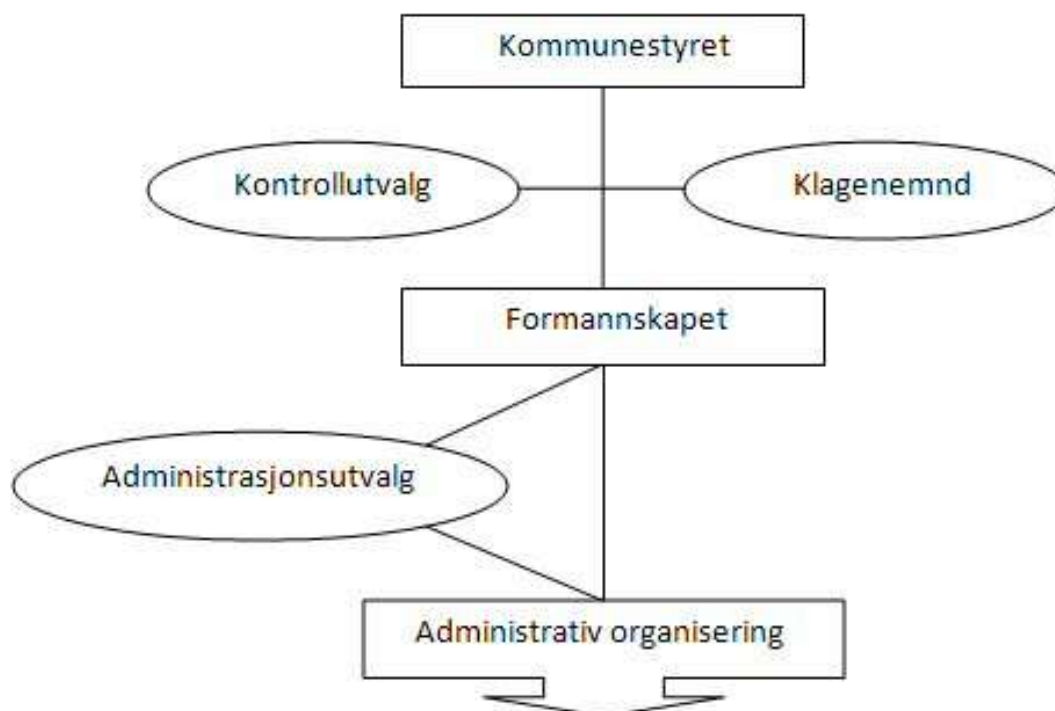


Politisk organisering

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 elderråd, råd for personer med funksjonsnedsettelse og ungdomsråd.



Analyse og økonomisk resultat

Økonomisk analyse

Driftsregnskapet

Årsregnskapet for 2025 viser et overskudd (netto driftsresultat) på 6,6 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger (bundne driftsfond) utgjør overskuddet 7,7 millioner kroner. Det korrigerte netto driftsresultatet ble dermed 7,9 millioner kroner bedre enn revidert budsjett, og 16 millioner kroner bedre enn opprinnelig budsjett.

Hovedforklaringene på mindreforbruket sammenlignet med revidert budsjett er:

- **7,9 millioner kroner i reduserte utgifter** (besparelser) på tjenesteområdene, korrigert for øremerkede ordninger.
- **2,7 millioner kroner i økte netto finansutgifter** (overforbruk).
- **1,8 millioner kroner i økt integreringstilskudd.**
- **1,7 millioner kroner i merskatteinntekter.**

I henhold til kommuneloven er mindreforbruket på 7,9 millioner kroner benyttet til å redusere bruken av disposisjonsfondet.

Årsmelding 2025

| (mill kroner) | Oppr.budsjett | Rev budsjett | Regnskap | Avvik rev budsjett |
|---------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------|
| Sum generelle driftsinntekter | 393,5 | 395,2 | 398,8 | -3,5 |
| Sum bevilgninger drift, netto | 354,9 | 363,7 | 355,8 | 7,9 |
| Netto finansutgifter | 45,3 | 33,7 | 36,4 | -2,7 |
| Netto driftsresultat (overskudd) | -6,6 | -2,2 | 6,6 | 7,6 |
| Bruk/avsetning bunde fond | -1,7 | 1,9 | 1,1 | 0,8 |
| Korrigert netto driftsresultat | 8,4 | 0,2 | -7,7 | -7,9 |
| Overføring investering | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Bruk/ avsetning disp fond | -9,3 | -1,1 | 6,8 | |
| | -8,4 | -0,2 | 7,7 | 7,9 |

Kommunen har samlet mottatt 1,8 millioner kroner mer i skatte- og rammetilskudd for 2025 enn det som ble lagt til grunn i det reviderte budsjettet. Skatteinntektene har styrket seg relativt til landsgjennomsnittet det siste året. Uten inntektsutjevningen tilsvarer kommunens skatteinntekter 81,6 prosent av landsgjennomsnittet. Når inntektsutjevningen inkluderes, øker nivået til 95,1 prosent.

Dette innebærer en positiv utvikling sammenlignet med tidligere år: I 2024 var andelen 94,4 prosent, og i 2023 var den 93,9 prosent.

Skatteinntektene utgjorde 26 prosent av kommunens samlede driftsinntekter i 2025, opp fra 24 prosent i 2024.

| | Oppr.budsjett | Rev budsjett | Regnskap | Avvik rev budsjett |
|----------------------------|---------------|--------------|----------|--------------------|
| Rammetilskudd | 180,3 | 186,2 | 186,2 | 0,0 |
| Inntektsutjevning | 25,2 | 25,0 | 22,5 | -2,5 |
| Eiendomsskatt | 11,4 | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
| Naturressursskatt | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Skatt på inntekt og formue | 133,4 | 131,8 | 136,0 | 4,2 |
| Skatt- og rammetilskudd | 350,3 | 352,9 | 354,7 | 1,8 |

| | Oppr.budsjett | Rev budsjett | Regnskap | Avvik rev budsjett |
|----------------------------------|---------------|--------------|----------|--------------------|
| Konsesjonsavgif | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,0 |
| Rentekompensasjon Husbanken | 1,3 | 1,4 | 1,3 | -0,1 |
| Integreringstilskudd flyktninger | 41,4 | 40,3 | 42,1 | 1,8 |
| Andre generelle driftsinntekter | 43,2 | 42,2 | 44,0 | 1,8 |

Det ble bosatt **23 flyktninger i 2025**, mot en opprinnelig anmodning på 20. Dette ga kommunen **42,1 millioner kroner i integreringstilskudd**, som er **1,8 millioner kroner høyere enn anslått** i budsjettet. Samtidig førte et noe lavere rentenivå gjennom året til at **rentekompensasjonen fra Husbanken ble 90 000 kroner lavere enn forventet**.

Netto finansutgifter viser et overforbruk på 2,7 millioner kroner. Det var forutsatt at renteinntektene skulle ligge på samme nivå som foregående år, men endelig regnskap viser lavere inntekter. I tillegg ble både renteutgiftene og avdragsbelastningen høyere enn antatt, noe som bidro til merforbruket.

Årsmelding 2025

| | Oppr.budsjett | Rev budsjett | Regnskap | Avvik rev budsjett |
|------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------|
| Renteinntekter bank | 3,2 | 6,5 | 5,8 | -0,7 |
| Renteinntekter Startlån | 1,7 | 2,5 | 2,5 | 0,1 |
| Utbytte NTE | 2,5 | 3,8 | 3,8 | 0,0 |
| Utbytte Overhalla realinvest | 0,0 | 2,3 | 2,3 | 0,0 |
| Utbytte Gjensidige | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Finansinntekter | 7,5 | 15,1 | 14,5 | -0,7 |
| Renteutgifter kommunale lån | 24,3 | 22,4 | 22,8 | 0,4 |
| Renteutgifter Startlån | 3,0 | 3,7 | 3,5 | -0,1 |
| Andre renteutgifter | 0,0 | 0,1 | 1,2 | 1,1 |
| Avdrag kommunale lån | 25,4 | 22,6 | 23,4 | 0,7 |
| Finansutgifter | 52,8 | 48,8 | 50,9 | 2,0 |
| Netto finansutgifter | 45,3 | 33,7 | 36,4 | 2,7 |

Bevilgning drift, netto (rammene for tjenesteproduksjon per rammeområde) viser en samlet besparelse på 7,6 millioner kroner i forhold til revidert budsjett. Korrigert for øremerkede ordninger er besparelsen 6,4 millioner kroner.

| Bevilgningsoversikt - drift (mill kr) | Oppr.budsjett | Rev budsjett | Regnskap | Avvik rev budsjett |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------------|
| Politiske styringsorganer | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 0,0 |
| Stabs- og støttefunksjoner | 18,4 | 18,1 | 18,4 | 0,3 |
| Fagområde Oppvekst | 126,3 | 130,6 | 127,4 | -3,1 |
| Fagområde Helse og mestring | 114,4 | 110,2 | 112,1 | 1,9 |
| Fagområde Kultur og Samfunn | 27,1 | 24,5 | 23,9 | -0,5 |
| Fagområde Teknisk | 47,4 | 49,1 | 50,5 | 1,4 |
| Fagområde Landbruk og Natur | 4,0 | 4,0 | 3,6 | -0,4 |
| Felles lønn- og pensjonskostnader | -31,2 | -28,9 | -36,3 | -7,4 |
| Samarbeidsordninger Namsos kommr | 44,4 | 46,7 | 47,7 | 1,1 |
| Korrigert for øremerkede ordninger | 354,4 | 357,9 | 351,2 | -6,7 |
| <i>Herav:</i> | | | | |
| <i>Bruk av bundne driftsfond</i> | -0,4 | -5,8 | -4,6 | -1,2 |
| <i>Bruk/ avsetninger disposisjonsfond</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sum bevilgninger drift, netto | 354,9 | 363,7 | 355,8 | -7,9 |

Politiske styringsorganer

Rammeområdet er tilnærmet i balanse, med et mindre overforbruk på **37 000 kroner**.

Stabs- og støttefunksjoner

Rammeområdet viser et merforbruk på **300 000 kroner**. Dette skyldes hovedsakelig:

- anskaffelse av mer IT-utstyr til skolene enn budsjettert
- flere felles HMS-fagdager for hele kommunen enn opprinnelig planlagt

Fagområde oppvekst

Den opprinnelige rammen ble i løpet av året økt med **4,3 millioner kroner**. Av dette gjelder **2,5 millioner kroner**:

- redusert foreldrebetaling i barnehage (0,7 mill.)

- forventede økte kostnader til individuelt tilpasset opplæring for elever ved den private skolen i kommunen
- utgifter til barnevernsbarn bosatt i andre kommuner

Redusert foreldrebetaling ble fullt ut kompensert gjennom økt rammetilskudd.

Endelig regnskap viser en samlet **besparelse på 3,1 millioner kroner**, fordelt med:

- **1,0 million kroner** på barnehage
- **2,0 millioner kroner** på grunnskole

Barnehage:

Besparelsen skyldes i hovedsak lavere utgifter til kjøp av barnehageplasser fra Namsos kommune. Det var avsatt 0,5 millioner kroner til integreringstiltak, men disse ble ikke disponert. De kommunale barnehagene isolert sett hadde et underskudd på 0,4 millioner kroner.

Grunnskole:

Her mottok kommunen noe høyere ekstratilskudd fra IMDi knyttet til ressurskrevende elever, samt lavere kostnader til individuelt tilpasset opplæring i andre kommuner.

Fagområde helse og omsorg

Rammen ble ved 2. tertial redusert med **6,3 millioner kroner**. Endelig regnskap viser likevel et overforbruk på **2,0 millioner kroner**, noe som innebærer at prognosene var noe optimistiske. Overforbruket skyldes:

- økte vikarutgifter mot slutten av året
- tilskudd til særlig ressurskrevende brukere ble **0,5 millioner kroner lavere enn forventet**

Kultur og samfunn

Rammeområdet viser en besparelse på **0,5 millioner kroner**. Dette knyttes i hovedsak til:

- lavere kostnader til bosettingsarbeidet (0,35 mill.)
- vakanser innen kulturskole og ungdomsbasen

Teknisk etat

Totalt viser området et overforbruk på **1,4 millioner kroner**, mot en besparelse på tilsvarende beløp året før.

De største avvikene gjelder:

- drifts- og vedlikeholdsutgifter på kommunale bygg
- samferdsel, som har et samlet overforbruk på **0,6 millioner kroner**, i stor grad knyttet til ekstraordinære tiltak etter raset på Nordalsvegen

Landbruk og natur

Rammeområdet viser en besparelse på **0,4 millioner kroner**, hvorav **0,3 millioner kroner** skyldes vakanser.

Skatt, rammetilskudd, renter og avdrag

Omleggingen til ny pensjonsordning fra 2025 har gitt usikkerhet i beregningene av pensjonsutgiftene. Kommunen ble kompensert med **3 millioner kroner** gjennom rammetilskuddet for forventet økning. Egne prognoser tilsa en økning på **4 millioner kroner**.

Sammen med en teknisk budsjettfeil ble pensjonsrammen økt med **6,2 millioner kroner** ved 2. tertial. Endelig regnskap viser imidlertid en samlet **besparelse på 4 millioner kroner** for kommunen.

Isolert for dette rammeområdet utgjør besparelsen **7,4 millioner kroner**, som kunne vært fordelt ut tilbake til tjenesteområdene som innsparing.

Samarbeidsordninger med Namsos kommune

Ordningen viser totalt et overforbruk på **1,1 millioner kroner**. Det er kun **PPT og barnevernet** som har overforbruk på sine rammer. For barnevernet er avviket i hovedsak knyttet til tiltaksområdet.

Med unntak av Nav var det også disse tjenestene som hadde vesentlige avvik foregående år.

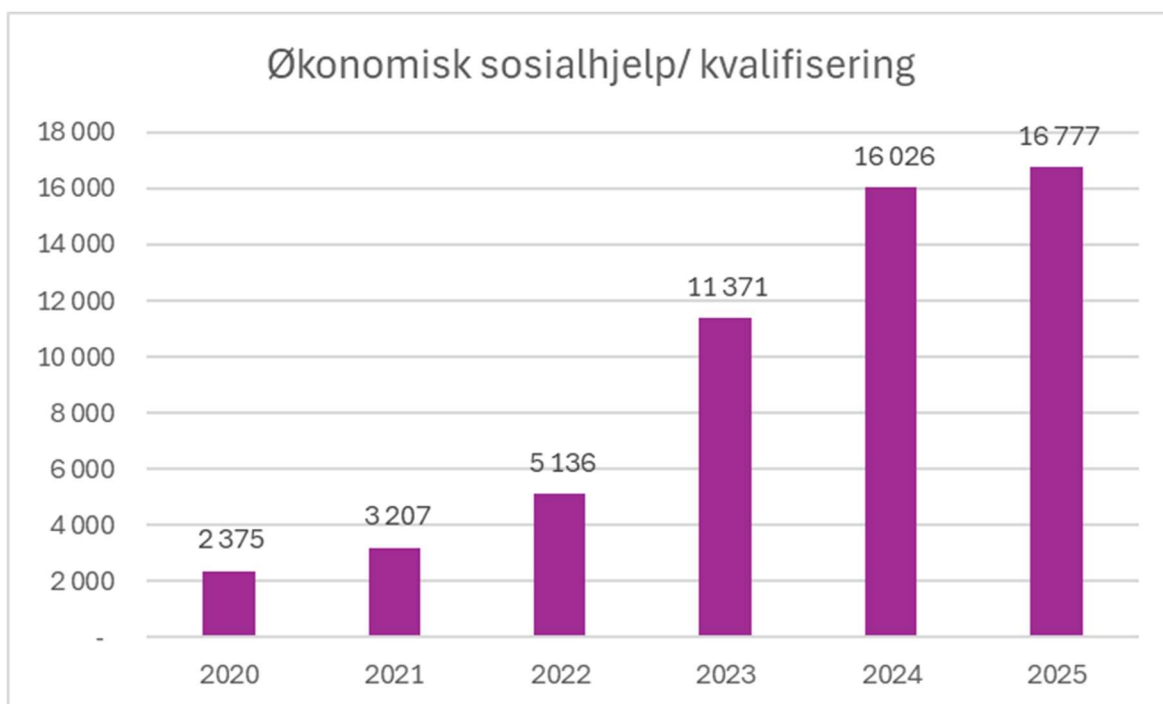
| Samarbeid Namsos (mill kr) | Oppr.budsjett | Rev budsjett | Regnskap | Avvik rev budsjett |
|------------------------------|---------------|--------------|----------|--------------------|
| IT infrastruktur | 2,9 | 2,9 | 2,2 | 0,7 |
| Økonomi Samkommunen | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,1 |
| Lønn/regnskap | 2,3 | 2,3 | 2,1 | 0,2 |
| Ppt i grunnskolen | 2,6 | 2,6 | 2,8 | -0,2 |
| Miljørettet helsevern | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,0 |
| Legevakt | 4,2 | 4,2 | 4,0 | 0,2 |
| Pleie og omsorgsprogram (IT) | 0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,1 |
| Nav | 16,8 | 19,6 | 19,3 | 0,4 |
| Barnevern | 13,8 | 13,3 | 15,9 | -2,5 |
| Overforbruk | 44,4 | 46,7 | 47,7 | -1,1 |

Tiltaksbudsjettene i barnevern og Nav utgjør de mest betydelige kostnadspostene i samarbeidsordningen (se oversikt nedenfor).

| Herav (mill kr) | Regnskap |
|---|-------------|
| Tiltak barnevernet i og utenfor hjemmet | 13,5 |
| Ekstratilskudd tilskudd lmdi | -2,3 |
| Netto tiltak barnevern | 11,3 |
| Økonomisk sosialhjelp/ kvalifiseringsordningen | 16,7 |

Det har vært en vesentlig økning i utgiftene til økonomisk sosialhjelp de siste årene, og administrasjonen har derfor hatt økt fokus på området. Det er også bevilget midler til tiltak fra og med 2026. Tabellen nedenfor viser utviklingen.

Sammenlignet med prognosen viser endelig regnskap en besparelse på i underkant av **200 000 kroner**, av et totalbudsjett på **16,95 millioner kroner**.



Investeringer

Det ble investert **90,6 millioner kroner** i 2025. Investeringene er finansiert gjennom **67,4 millioner kroner i låneopptak, 12 millioner kroner i tilskudd og momskompensasjon**, samt salg av **driftsmidler for 3 millioner kroner og aksjer for 6 millioner kroner**.

Sammenlignet med revidert budsjett gir dette en **besparelse på 21 millioner kroner**, hovedsakelig som følge av utsatt framdrift i flere investeringsprosjekter. De største avvikene gjelder prosjekter innen **vann- og avløp og samferdsel**.

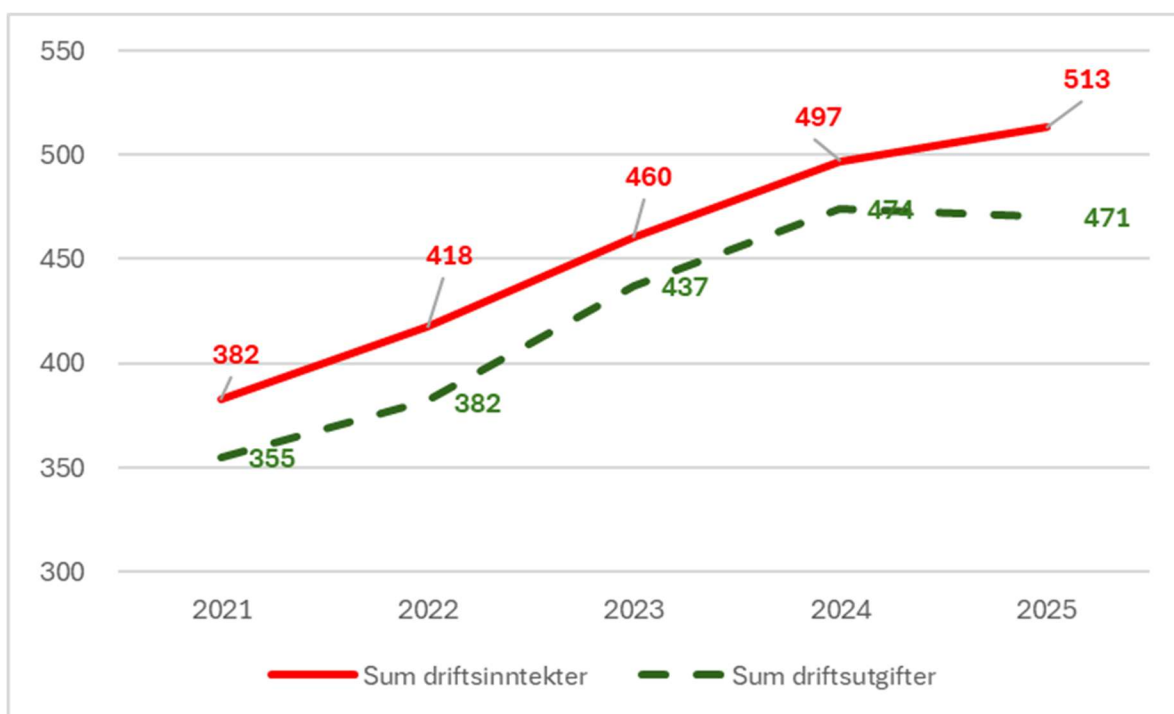
Årsmelding 2025

| Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) § 5-5 (mill kr) | Rev budsjet | Regnskap | Avvik rev budsjet |
|---|--------------------|-----------------|--------------------------|
| 1 Investeringer i varige driftsmidler | 110,6 | 89,6 | 21,0 |
| 2 Tilskudd til andres investeringer | 0,0 | 0,0 | -0,0 |
| 3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 0,9 | 1,0 | -0,1 |
| 4 Utlån av egne midler | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 Avdrag på lån | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 Sum investeringsutgifter | 111,5 | 90,6 | 20,9 |
| 7 Kompensasjon for merverdiavgift | 14,0 | 12,0 | 1,9 |
| 8 Tilskudd fra andre | 8,2 | 8,2 | -0,0 |
| 9 Salg av varige driftsmidler | 3,5 | 3,0 | 0,5 |
| 10 Salg av finansielle anleggsmidler | 6,0 | 6,0 | 0,0 |
| 11 Utdeling fra selskaper | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 Bruk av lån | 85,9 | 67,4 | 18,5 |
| 14 Sum investeringsinntekter | 117,5 | 96,7 | 20,9 |
| 15 Videreutlån | 22,6 | 11,2 | 11,4 |
| 16 Bruk av lån til videreutlån | 16,9 | 11,2 | 5,7 |
| 17 Avdrag på lån til videreutlån | 1,9 | 0,1 | 1,8 |
| 18 Mottatte avdrag på videreutlån | 1,9 | 3,7 | -1,8 |
| 19 Netto utgifter videreutlån | 5,7 | -3,7 | 9,4 |
| 20 Overføring fra drift | -0,9 | -0,9 | 0,0 |
| 21 Avsetninger til bundne investeringsfond | 0,0 | 9,3 | -9,3 |
| 22 Bruk av bundne investeringsfond | 0,0 | -5,7 | 5,7 |
| 23 Avsetninger til ubundet investeringsfond | 7,0 | 7,0 | 0,0 |
| 24 Bruk av ubundet investeringsfond | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25 Dekning av tidligere års udekket beløp | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger | 6,1 | 9,7 | -3,7 |
| 27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Utviklingstrekk driftsregnskapet

Driftsinntekter og utgifter

En sammenligning av kommunens samlede driftsinntekter og driftsutgifter (ekskl. finansutgifter) viser at utgiftene har hatt en høyere vekst enn inntektene de to foregående årene. Tiltakene som ble vedtatt og gjennomført for 2025 har imidlertid gitt effekt, og driftsutgiftene har gått ned. Samtidig har kommunen hatt en god inntektsvekst det siste året, spesielt innen skatt og rammetilskudd.

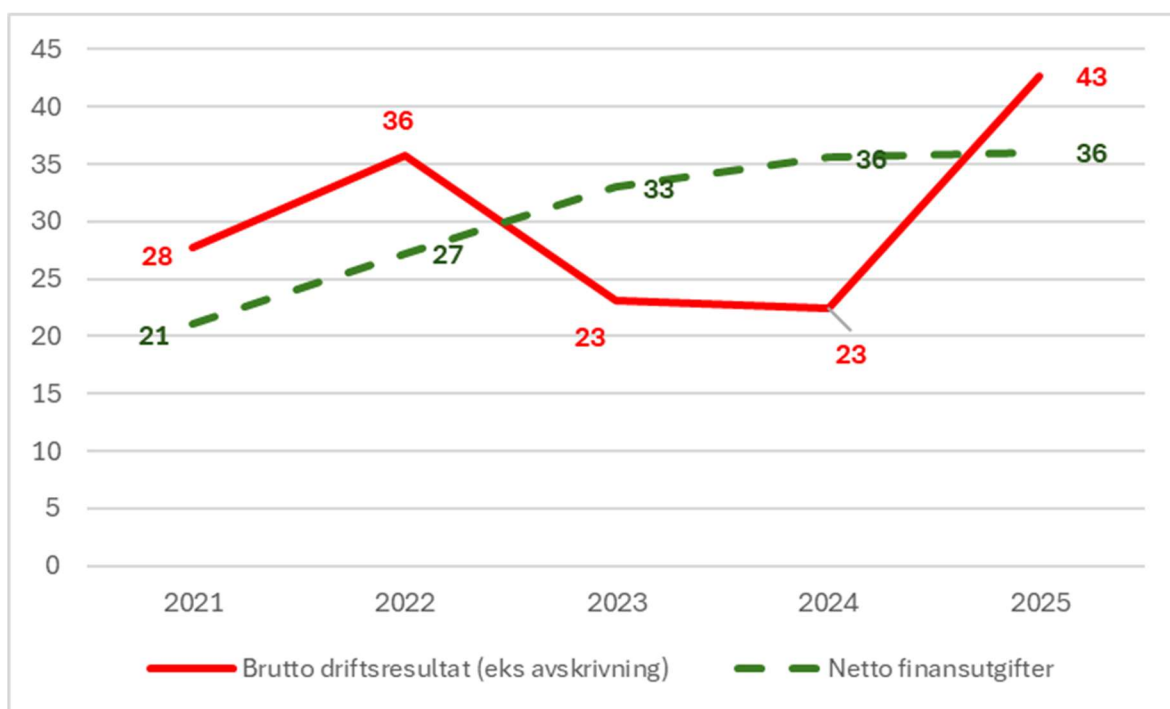


Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter. Overskuddet skal dekke finansutgiftene, og kan i tillegg brukes til avsetninger til fond eller overføres til investeringsregnskapet.

Marginen ble styrket i 2022 som følge av høy skatteinntang og økt integreringstilskudd, uten en tilsvarende vekst i utgiftene. Fra 2023 fikk kommunen imidlertid motsatt effekt, med betydelig økte driftsutgifter slik det er omtalt ovenfor.

I tabellen nedenfor er brutto driftsresultat (uten avskrivninger) sammenstilt med utviklingen i netto finansutgifter. Sammenstillingen viser at finansutgiftene har økt gjennom perioden, påvirket både av store investeringer og høyere rentenivå. De to første årene i perioden økte driftsresultatet i takt med finansutgiftene, men fra 2023 steg driftsutgiftene så mye at brutto driftsresultat ikke lenger dekker finansutgiftene. Differansen måtte dermed dekkes av tidligere avsatte fondsmidler for å sikre balanse i regnskapet.

Utviklingen har igjen snudd i 2025, og brutto driftsresultat er nå tilstrekkelig til å dekke netto finansutgiftene.

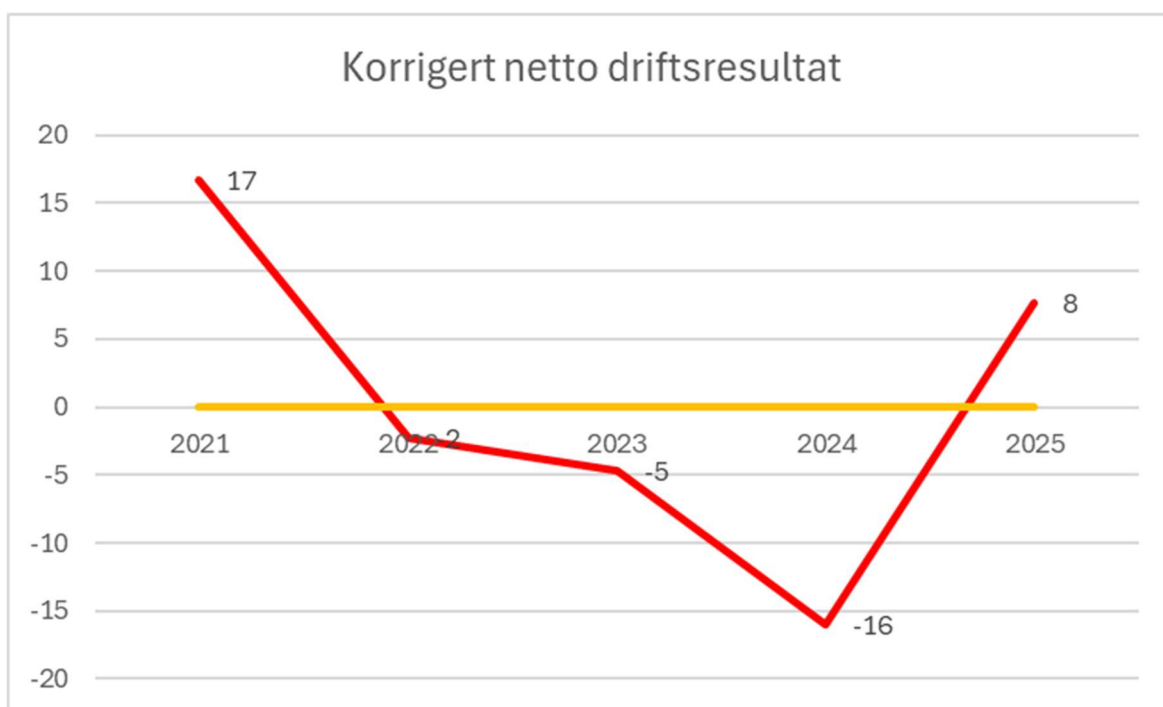


Korrigert netto driftsresultat (korrigert for øremerkede ordninger)

Det korrigerte netto driftsresultatet viser hvor mye kommunen har til disposisjon for å finansiere overføringer til investeringsregnskapet og avsetninger til disposisjonsfond (styrking av egenkapitalen). For 2025 var det budsjettert med et underskudd på **8,4 millioner kroner**, mens endelig regnskap viser et **overskudd på 7,7 millioner kroner**.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i det korrigerte resultatet. Tallene illustrerer at resultatet har blitt gradvis svakere for hvert år fram til 2024. Dette skyldes, som nevnt tidligere, at driftsutgiftene har økt mer enn inntektene, kombinert med en betydelig økning i finansutgiftene.

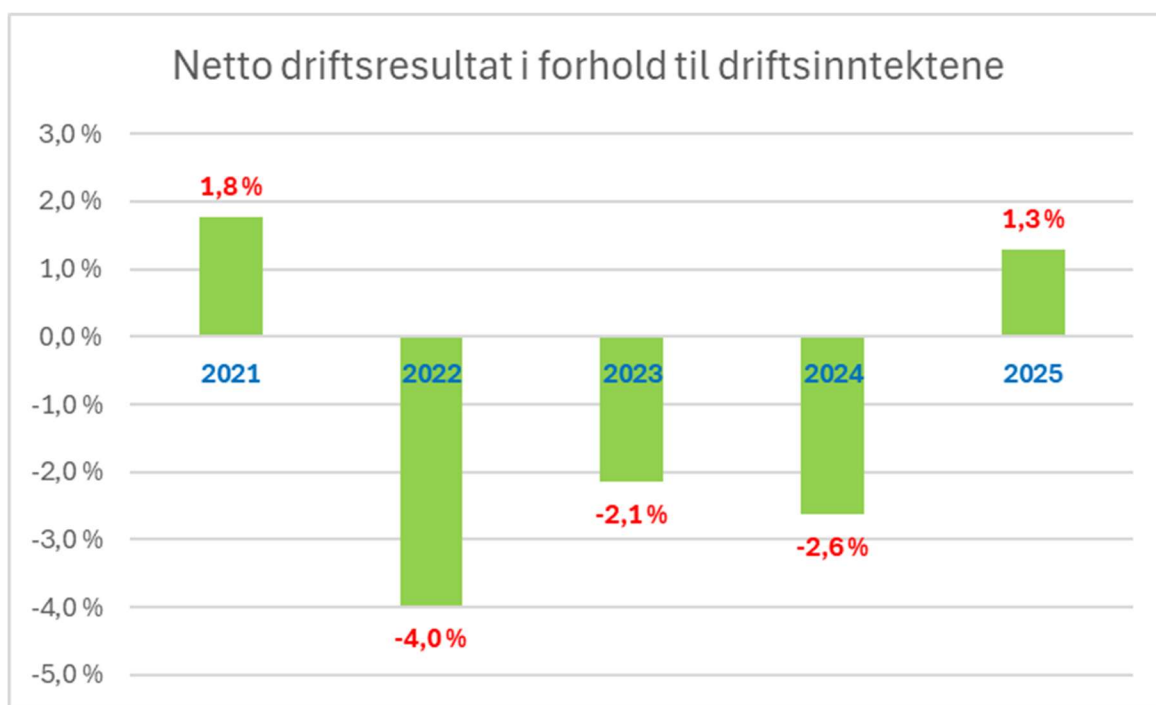
I 2025 har imidlertid trenden snudd, og kommunen leverer igjen et korrigert driftsresultat i balanse med rom for avsetninger.



Et ofte brukt nøkkeltall for å vurdere kommuneøkonomien er **netto driftsresultat i prosent av samlede driftsinntekter**. Grafen nedenfor viser det ukorrigerede tallet, som for 2025 endte på **1,3 %**. Kommunens egne beregninger viser at det er behov for et årlig overskudd på **0,9 %** av driftsinntektene for å sikre en bærekraftig økonomi.

Teknisk beregningsutvalg (TBU) anbefaler imidlertid et høyere nivå, på **1,75 %**, for å sikre at økonomien utvikler seg i takt med blant annet pris- og lønnsvekst, og samtidig bygger opp reserver som kan brukes når det oppstår årlige svingninger i inntekter og utgifter.

At kommunens egen anbefaling ligger lavere enn TBUs norm, skyldes i hovedsak størrelsen på kommunens disposisjonsfond.



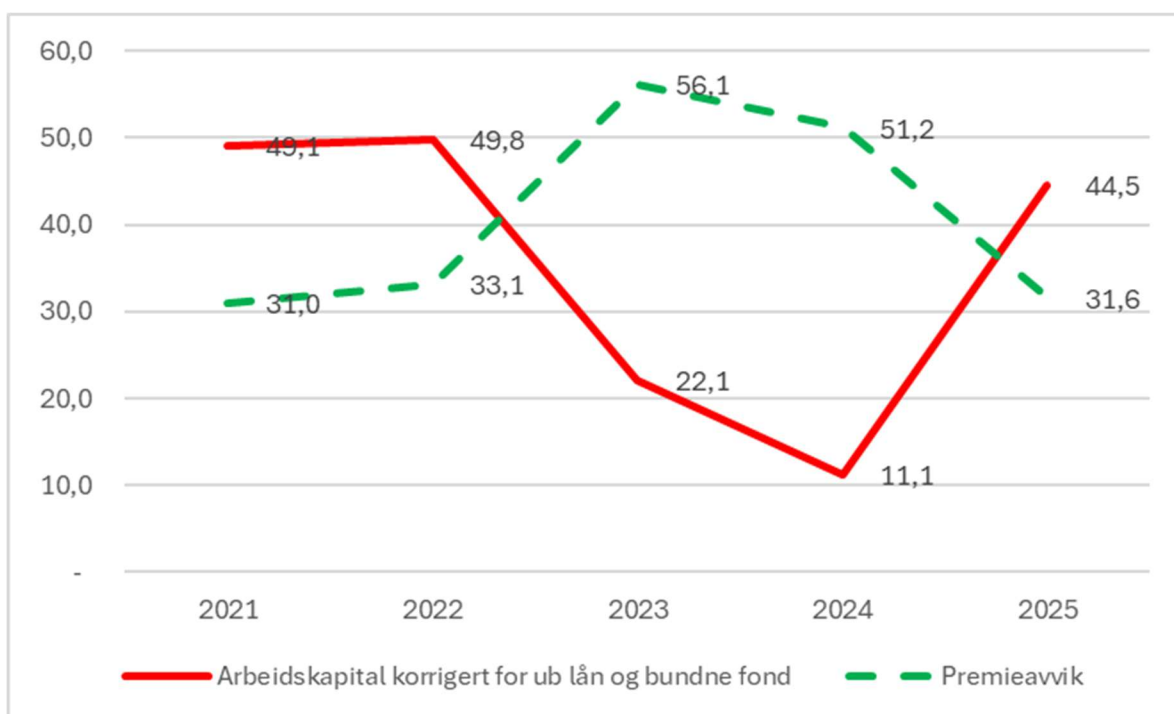
Balansen regnskapet

Likviditet

Som følge av den beviste prioriteringen med styrking av fond har kommunen i flere år hatt en meget god likviditet. For å fremskaffe 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.

Utviklingen i arbeidskapitalen viser at likviditeten har blitt noe redusert i løpet av to foregående år. Har vist sammen med endring i premieavvik som påvirker likviditeten i stor grad. For 2025 hvor regnskapet viser et overskudd, sammen med en reduksjon i premieavvik er arbeidskapitalen blitt styrket med 33 millioner kroner.

Årsmelding 2025



| | 2024 | 2025 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omløpsmidler eks premieavvik | 147 308 967 | 172 293 750 | 24 984 783 |
| Kortsiktig gjeld eks premieavvik og ud | 72 173 821 | 71 007 369 | -1 166 452 |
| Udekka i investeringsregnskapet | | | 0 |
| Ubrukte lånemidler | 40 200 625 | 30 481 676 | -9 718 949 |
| Arbeidskapital korrigert for ubrukte l | 34 934 521 | 70 804 706 | 35 870 185 |
| Bundne fond / øremerkede ordninger | 23 796 075 | 26 327 152 | 2 531 077 |
| Arbeidskapital korrigert for ub lån og | 11 138 446 | 44 477 554 | 33 339 108 |
| <i>Premieavvik</i> | <i>51 164 468</i> | <i>31 592 506</i> | <i>19 571 962</i> |

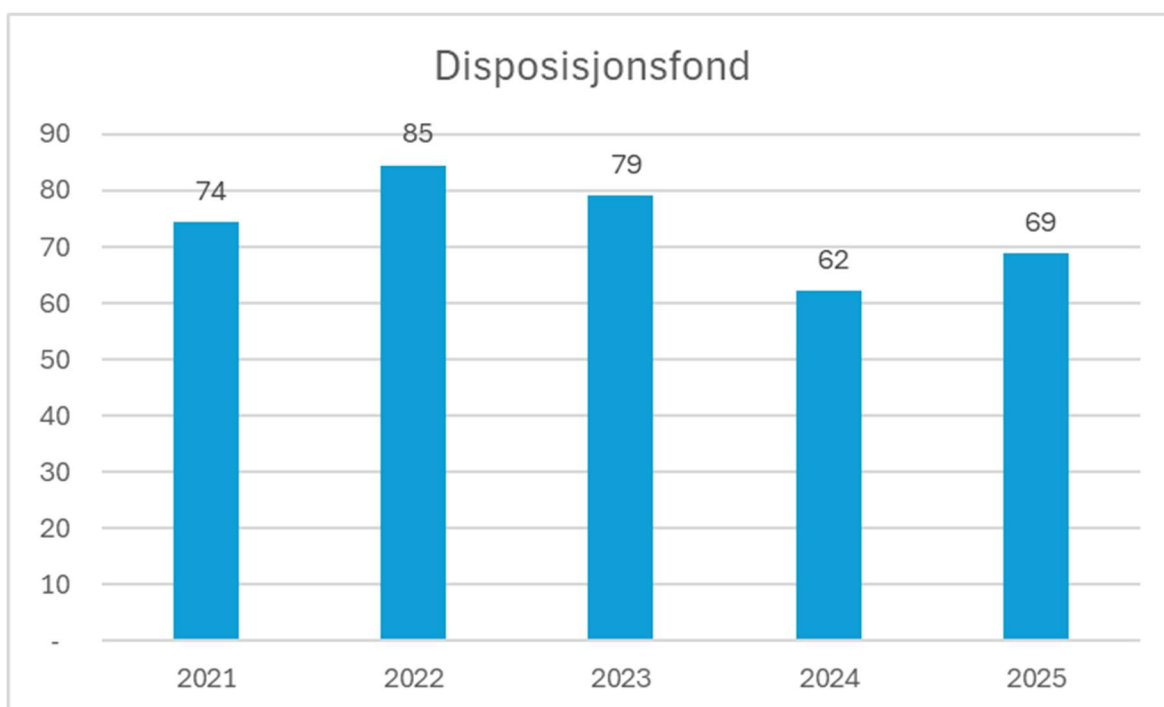
Fond

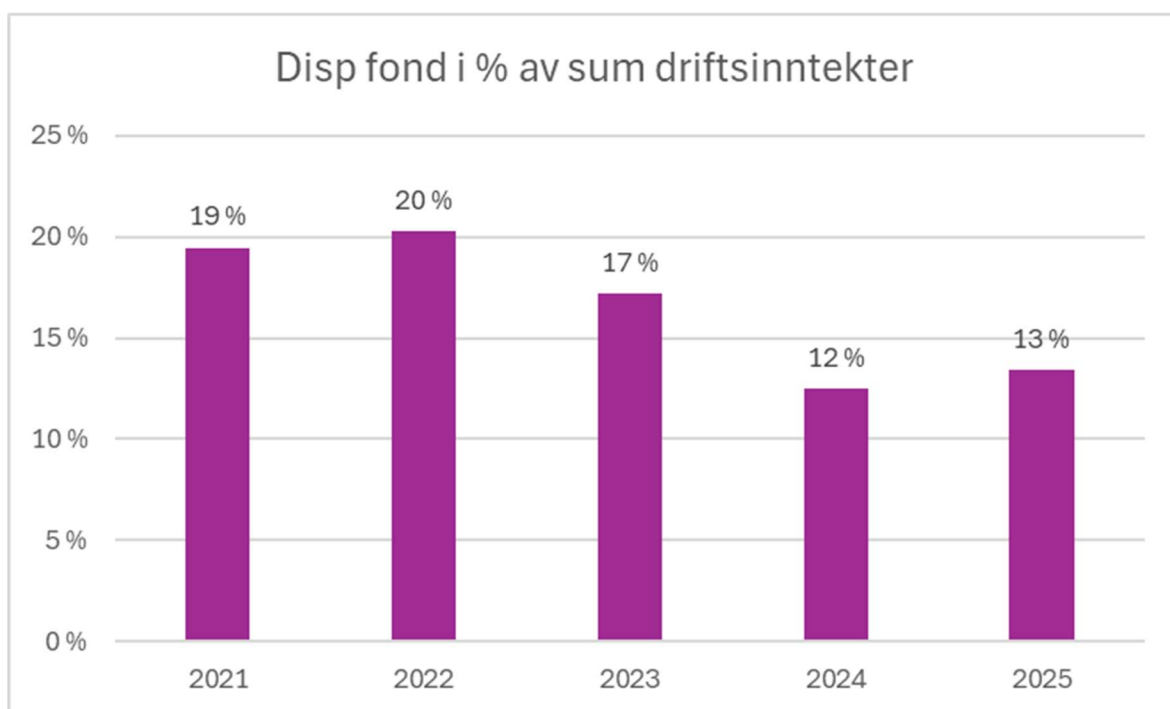
Kommunens samlede fond utgjør **105 millioner kroner** ved utgangen av 2025. Av dette er **69 millioner kroner disponert i disposisjonsfond**, noe som innebærer en økning på **7 millioner kroner** gjennom året.

| (Tall i mill. kr) | 2023 | 2024 | 2025 | Endring |
|----------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| Disposisjonsfond | 79 | 62 | 69 | 7 |
| Bundne driftsfond | 15 | 18 | 17 | -1 |
| Ubundne investeringsfond | 2 | 3 | 10 | 7 |
| Bundne investeringsfond | 3 | 6 | 9 | 4 |
| Sum fondsbeholdning | 99 | 89 | 105 | 16 |

| (tall i kr 1000) | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|------------|--------------|--------------|
| Overskudd vannavgift | - | 571 | 589 |
| Overskudd avløp | - | 633 | 912 |
| Slambehandling | 84 | 193 | 389 |
| Feiervesen | 263 | 199 | 206 |
| Renovasjonsordningen | 75 | 57 | 270 |
| Sum selvkostfond | 422 | 1 652 | 2 366 |

Disposisjonsfondet utgjør **13 % av brutto driftsinntekter** i 2025. Kommunens egne beregninger viser at et nivå på **7,4 %** er tilstrekkelig for å sikre en sunn og bærekraftig økonomi. Fondet ligger dermed godt over det anbefalte nivået.





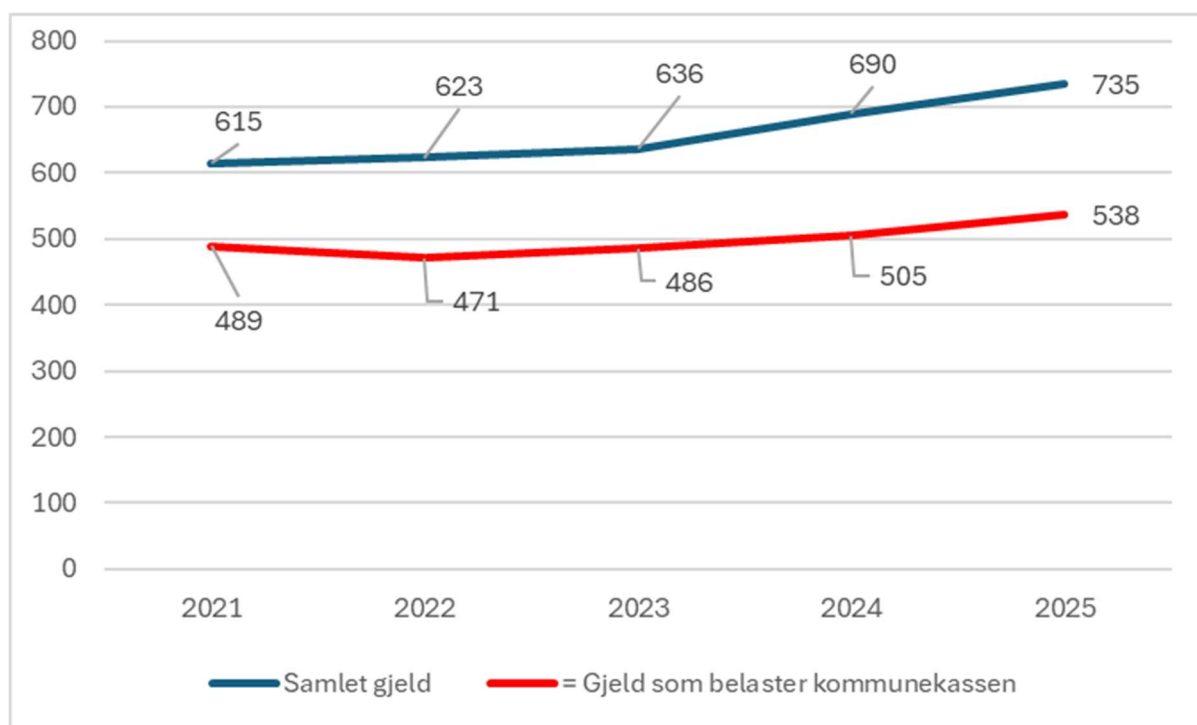
Kommunens langsiktige gjeld har økt de senere årene og utgjorde **735 millioner kroner** ved utgangen av 2025. En del av denne gjelden er imidlertid **selvfinansierende**, blant annet gjennom:

- rentekompensasjon fra Husbanken
- renter og avdrag knyttet til videreutlån (Startlån)
- ubrukte lånemidler som er avsatt til framtidige investeringsprosjekter

Når gjelden korrigeres for disse elementene, får man gjelden som **belaster kommunekassen direkte**. Ved utgangen av 2025 var denne på **538 millioner kroner**.

Som tabellen nedenfor viser, øker ikke den kassebelastende gjelden i samme tempo som den totale gjelden. I 2025 var det særlig låneopptaket knyttet til **VAR-sektoren** som stod for den største økningen.

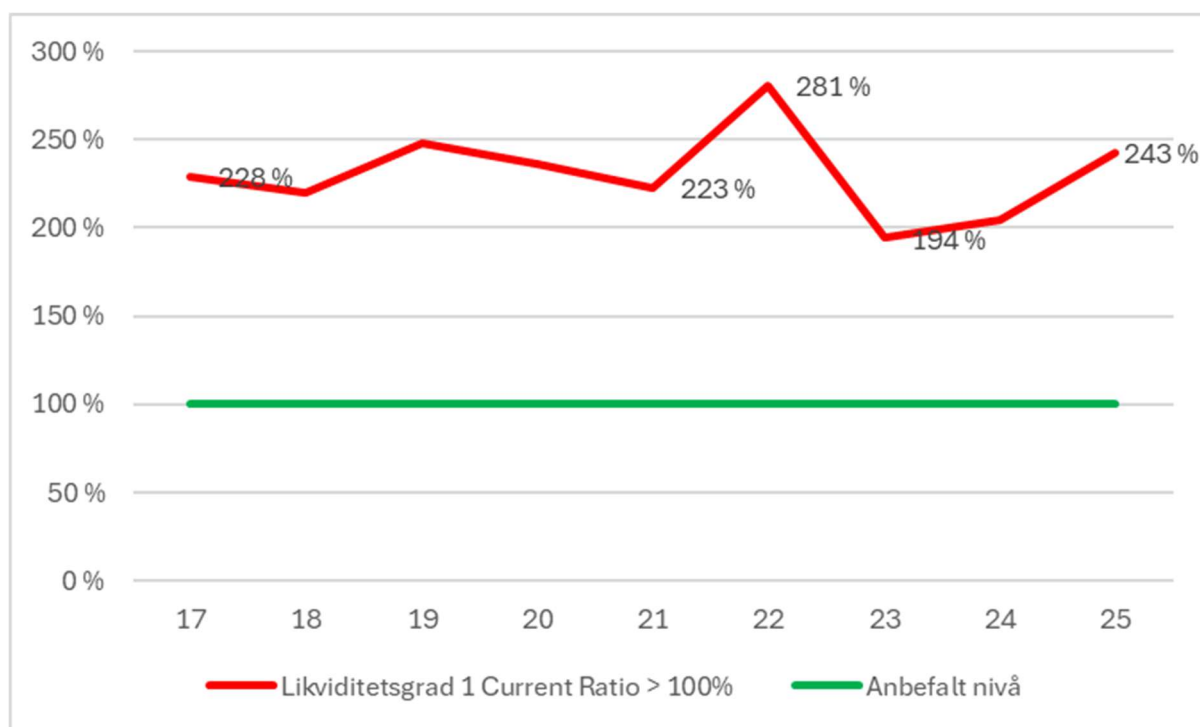
For å sikre en bærekraftig økonomi og tilstrekkelige ressurser til tjenesteproduksjon vil det framover være nødvendig å redusere investeringsnivået. Kommunen bør prioritere lovpålagte og kritisk viktige investeringer, som vann- og avløpsinfrastruktur, skolebygg og helserelevante tiltak. Ikke-kritiske prosjekter bør utsettes eller nedskaleres. I tillegg er det viktig å styrke det langsiktige vedlikeholdsarbeidet gjennom mer helhetlige og forutsigbare vedlikeholdsplaner.



Likviditetsanalyse

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og gir et uttrykk for kommunens soliditet. I beregningen er omløpsmidlene korrigert for **ubrukte lånemidler** og **bundne fond/øremerkede midler** for å gi et mer reelt bilde av likviditeten.

Nøkkeltallet er godt sammenlignbart mellom årene, ettersom det **ikke påvirkes av lønns- og prisvekst**. Det anbefalte nivået for likviditetsgrad 1 er **over 100 prosent**, som innebærer at omløpsmidlene overstiger den kortsiktige gjelden.



Finansielle måltall

Kommunestyret vedtok fire finansielle måltall for 2025. Det endelige regnskapet viser at det kun er måltallet for disposisjonsfondet som er oppnådd. Etter kommunedirektørens vurdering er fondet imidlertid av en slik størrelse at det reduserer den kortsiktige risikoen for kommunen, selv om de øvrige måltallene ikke er nådd.

Måltallene for 2025 er basert på nasjonale anbefalinger. Fra 2026 er det gjort egne vurderinger og beregninger av måltallene, som innebærer en viss nedjustering sammenlignet med de nasjonale nivåene. Denne justeringen begrunnes i stor grad med kommunens solide disposisjonsfond.

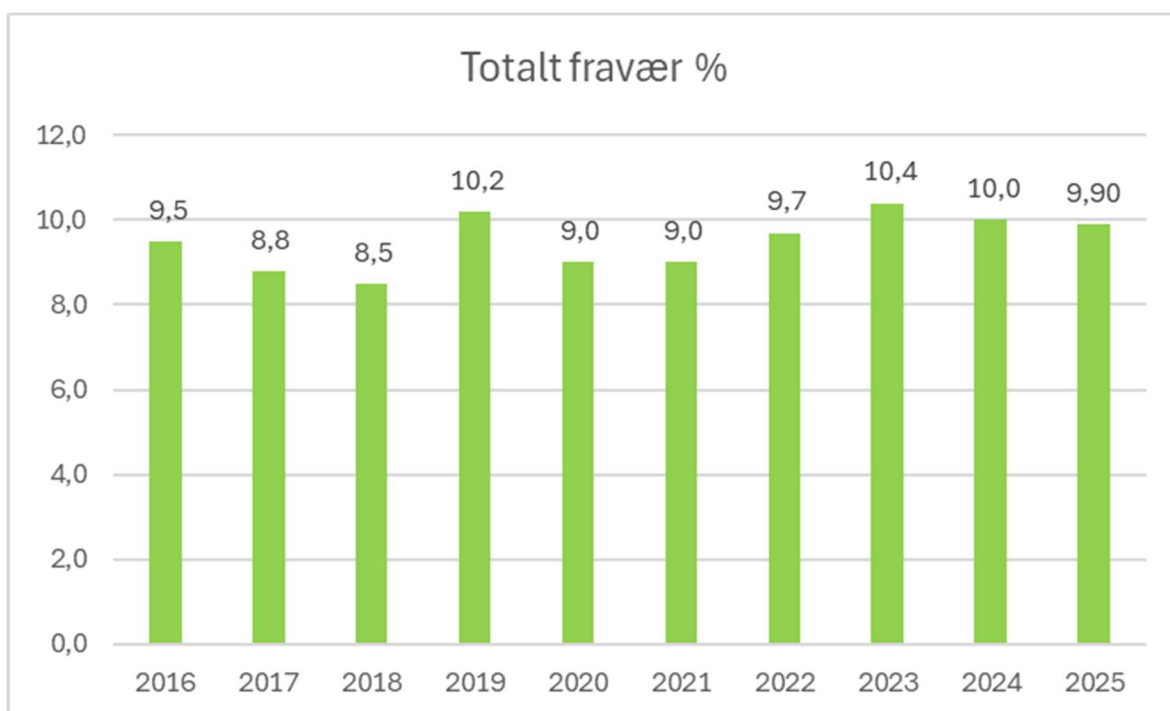
| Nøkkeltall | Vedtatt 2025 | Regnskap 2025 | Avvik | Regnskap 2024 | Vedtatt 2026 |
|---|--------------|---------------|---------|---------------|--------------|
| Netto driftsresultat i % av driftsinntekter | 1,75 % | 1,30 % | -0,5 % | -3 % | 0,9 % |
| Disposisjonsfond i % av driftsinntekter | 10,0 % | 13,0 % | 3,0 % | 13 % | 7,4 % |
| Netto finansutgifter i % av driftsinntekter | 3,0 % | 7,0 % | -4,0 % | 7 % | 3,0 % |
| Netto lånegjeld i % av driftsinntekter | 60 % | 122 % | -62,0 % | 117 % | 85,0 % |

Sykefravær

Sykefravær:

Kommunens totale sykefravær i 2025 var **9,9 %**, hvorav **1,5 %** var egenmeldt fravær. Dette ligger på samme nivå som foregående år. Nasjonalt endte sykefraværet på 6,57% for 2025, inkludert både egenmeldt og legemeldt fravær. Dette er en nedgang på 2,7% fra 2024, og er det laveste nivået på tre år. [Pressemelding Nav - sykefraværet 2025](#)

Det er en tydelig tendens til at sykefraværet øker mot slutten av året, noe som ofte kan knyttes til økt forekomst av forkjølelser og influensa i vintermånedene.

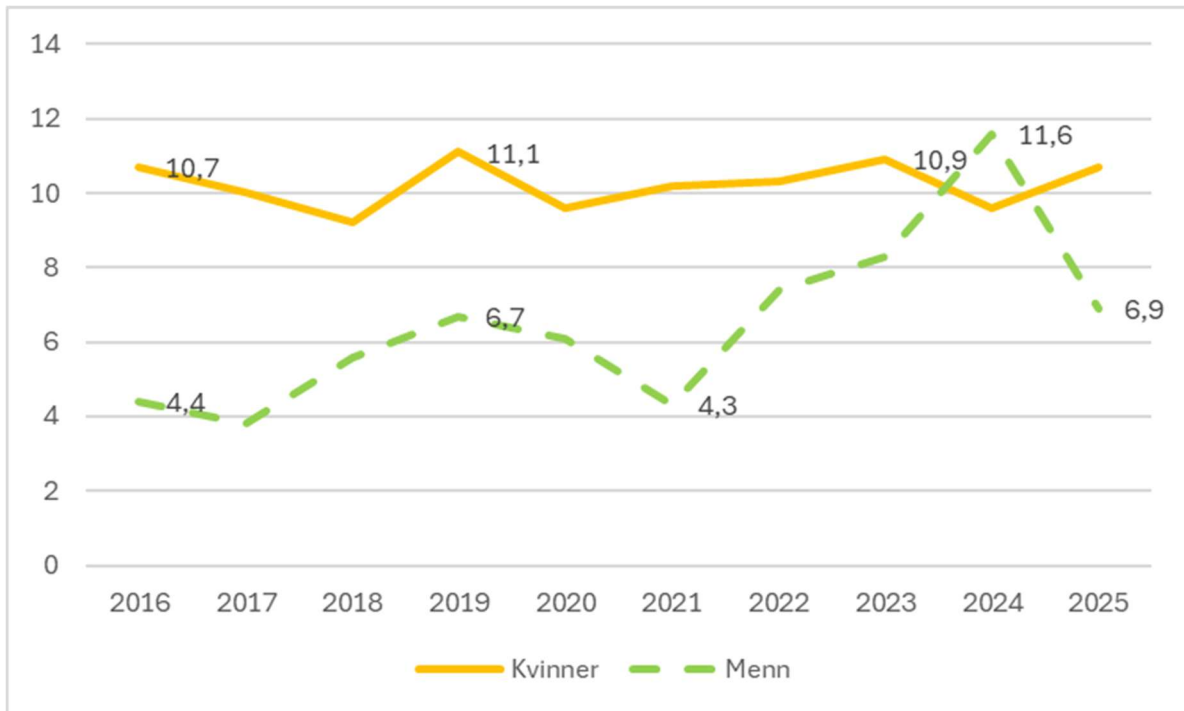


Overhalla kommune starter året med å gjennomføre HMS kurs for ledere, verneombud og hovedtillitsvalgte. Det ble gjennomført 3 samlinger, den siste 17. mars 2025. Dette var en fin måte å starte både året, og partsamarbeidet på, for å skape en enda mer helsefremmende arbeidsplass.

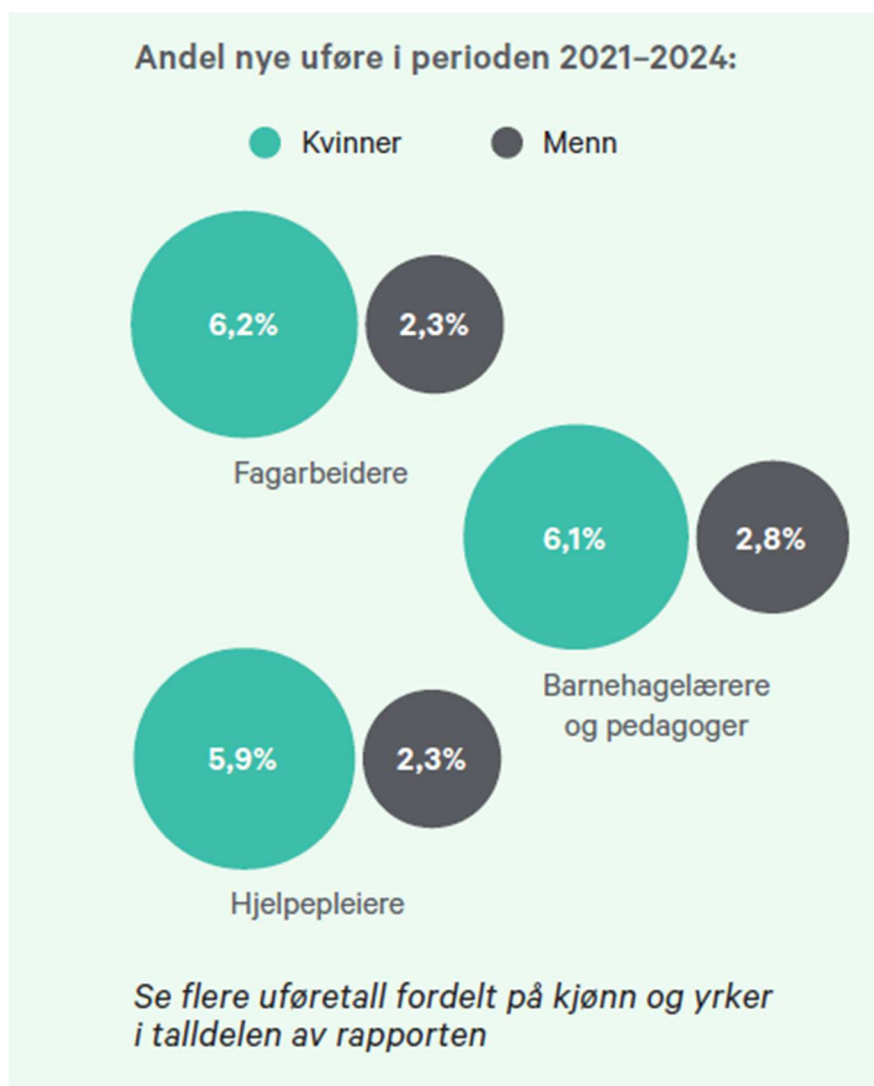
Lederes oppfølging av sykmeldte har stor betydning for utviklingen i sykefraværet, særlig når det gjelder langtidsfravær. Partene har sammen revidert rutine for sykefraværoppfølging, og laget gode maler for gjennomføring av oppfølging av den enkelte sykemeldte arbeidstaker. I 2025 har det vært arbeidet systematisk og målrettet med oppfølging av ansatte med langt eller gjentakende fravær. Målet har vært å sikre at ansatte kan vende tilbake til ordinær stilling så raskt som mulig, helt eller delvis.

Når redusert arbeidsevne eller helseutfordringer har gjort det vanskelig å komme tilbake til ordinært arbeid, har arbeidsgiver, der hvor det har vært mulig, tilbudt annet passende arbeid. For enkelte ansatte har ulike tiltak gjennom NAV, bidratt til å avklare restarbeidsevnen og støtte prosessen videre, blant annet "Ekspertbistand" og "Avklaring". Arbeidsgiver ser at dialogen både med NAV og sykemelder er vesentlig for at vi sammen skal klare å få ansatte raskere tilbake i aktivitet og arbeid.

En sammenligning av sykefraværet mellom kvinner og menn viser at kvinner hadde et høyere fravær enn menn i 2025. Dette står i kontrast til situasjonen i 2024, der forskjellen skyldtes tilfeldige utslag og ikke viste et stabilt mønster. Historisk har det heller ikke vært en gjennomgående trend i Overhalla kommune at kvinner har høyere fravær enn menn.



Kvinnerns arbeidshelse:



Det er fortsatt mye vi ikke vet om kvinners helse, knyttet til arbeidsmiljø.

Det vi vet er at kvinner blir uføre 2,5 ganger så ofte som menn, i følge KLP's arbeidslivsrapport 2025/2026.

Tabellen på venstre side viser andelen nye uføre i perioden fra 2021-2024 fordelt på kjønn og yrker. Forsker Marianne Gjellestad mener faktorer som arbeidsmiljø og kvinners biologi er noen av årsakene til at kvinner har mer jobbfravær enn menn. Årsakene synes å være komplekse og uklare.

Kvinnearbeidshelseutvalget peker på fire hovedområder som kan bidra til å forklare hvorfor noen er borte fra jobb. De to som har mest betydning for å forklare

kvinnens fravær er knyttet til det kjønnsdelte arbeidslivet og kvinnens helse og biologi, inkludert hormonelle plager og ulike sykdommer.

Dette er noe som vi som arbeidsgiver må interessere oss mer for, og ikke minst undersøke nærmere, og evt. sette inn tiltak som gir effekt for å beholde kvinner lenger i arbeid.

Det gjennomføres ny HMS undersøkelse høsten 2026, der hvor arbeidsgiver vil benytte anledningen til å stille gode spørsmål knyttet til tema, og for å inkludere kvinnehelse i det systematiske HMS arbeidet.

Tiltak for å tilpasse oss utfordringene knyttet til pensjons-/uførhet, vil kunne være å utarbeide en god livsfasepolitikk som rommer både livsfaser og livshendelser. Det handler også om å normalisere plager som følger av livsfasene, og unngå unødvendig sykeliggjøring av kvinners helse. Og ikke minst, å øke kunnskap og jobbe med åpenhet. Dette for å forhindre at flere kvinner faller ut av arbeidslivet.

Redegjørelse andre forhold

Likestilling og mangfold i kommunen

Overhalla kommune har et tydelig ansvar etter likestillingsloven: Vi skal jobbe aktivt og systematisk for likestilling i hele organisasjonen. Hos oss skal alle ansatte oppleve et inkluderende arbeidsmiljø med like muligheter – uavhengig av kjønn, funksjonsnivå, etnisk bakgrunn eller seksuell orientering. Dette gjenspeiles også i hvordan vi lyser ut stillinger, der mangfold har fått en tydelig plass.

Vi har flere arbeidsgiverpolitiske dokumenter som støtter opp under dette arbeidet – fra etiske retningslinjer til lønnstrategi og HMS-planer. Disse brukes aktivt, gjennomgås jevnlig og løftes fram både i ledersamlinger og HR-opplæringen.

I tillegg gir Hovedtariffavtalen viktige rettigheter som styrker likestilling i arbeidslivet, blant annet amme-fri, fortrinnsrett for deltidsansatte og permisjon ved fødsel eller omsorgsovertakelse.

I 2025 startet satsningen på det vi har kalt “Namdalsløftet - Overhalla kommune”. Dette handler om rekruttering, inkludering og mestring. Målet er å få flere i arbeid og aktivitet, både når det gjelder ungdom som har falt utenfor skole og arbeidsliv, uføre, og ikke minst flyktninger. En rapport fra NAV viser at ved årets slutt var 47 av 121 flyktninger i alderen 20 - 66 år i ordinært arbeid. Dette tilsvarer en andel på 39 %.

Kjønnsbalanse og likelønn

| Kjønn | Månedsførtjeneste 2025 | Grunnlønn 2025 | Endring i månedsførtjeneste 2024-2025 | Endring i grunnlønn 2024-2025 | Ansatte 2025 | Årsverk 2025 | Endring i årsverk 2024-2025 |
|-----------------|------------------------|----------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| Kvinner og menn | 55.194 | 51.474 | 3,0% | 3,2% | 363 | 313 | -4,0% |
| Kvinner | 54.725 | 50.785 | 3,2% | 3,9% | 293 | 252 | -5,2% |
| Menn | 57.127 | 54.307 | 1,8% | 0,4% | 70 | 61 | 1,4% |

Denne tabellen viser lønnsutvikling for fast-/timelønnte i Overhalla kommune. Den viser også fordelingen av kvinner og menn. Per 1.12.2025 var det 293 kvinner og 70 menn ansatt i kommunen. Likelønn er et felt som over mange år har stått på dagsorden. Lønnskartlegging var et pålegg som kom inn som et krav i 2020. Målet var å kartlegge eventuelle lønnsforskjeller blant annet på bakgrunn av kjønn. Tabellen

Årsmelding 2025

viser at kvinner i perioden fra 2024 til 2025, i snitt har hatt en høyere prosentvis økning i lønn enn menn. Dette har vært en ønsket utvikling, sett til at menn hadde den prosentvis høyeste økningen i 2023 - 2024.

| Justert for | Årstall | | | | | |
|-----------------|---|---|---|---|---|---|
| | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
| | Kvinner månedfortjeneste i prosent av menns | Kvinner grunnlønn i prosent av menns | Kvinner månedfortjeneste i prosent av menns | Kvinner grunnlønn i prosent av menns | Kvinner månedfortjeneste i prosent av menns | Kvinner grunnlønn i prosent av menns |
| Ujustert | 96,6 | 93,2 | 94,5 | 90,4 | 95,8 | 93,5 |
| Alder | 96,6 | 93,2 | 94,5 | 90,4 | 95,8 | 93,5 |
| Stillingsgruppe | 100,3 | 98,7 | 97,1 | 94,8 | 98,1 | 97,1 |
| Stillingskode | 99,9 | 98,8 | 98,1 | 96,3 | 98,5 | 96,9 |
| Utdanning | 101,4 | 100,6 | 96,6 | 94,9 | 97,9 | 97,3 |

Tallene uttrykker hva kvinners lønn som andel av menns lønn ville vært dersom kvinner og menn hadde hatt samme årsverksfordeling innenfor hver av variablene det er justert for. Tallene justert for stillingsgruppe eller stillingskode bør brukes som mål på kjønnsforskjell i lønn, siden tallene i stor grad holder utenfor den delen av lønnsforskjellen som skyldes ulike yrkesvalg. Det har siste året vært en positiv utvikling for kvinner, da tabellen viser en økning i både kvinners månedfortjeneste i prosent av menns, samt kvinners grunnlønn i prosent av menns, juster for alle faktorer. Det er fortsatt noe å gå på, og dette vil legges vekt på i hovedtariffoppgjøret for 2026.

Heltid

Ansettelse på heltid og deltid.

Per desember 2025 hadde Overhalla kommune 313 årsverk, fordelt på 363 ansatte. Dette er 13 årsverk færre enn i fjor. De faste stillingene fordeler seg med 19 % menn og 81 % kvinner. 59 % av de kvinnelige ansatte har per desember 100 % stilling og 64 % av de mannlige ansatte. Dette er en økning på begge kjønn fra 2024. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for alle ansatte er 86 %.

En oversikt fra KS viser at Overhalla kommune ligger på en delt 7. plass på landsbasis av kommuner med høyest gjennomsnittlig stillingsstørrelse. I Trøndelag er det bare Heim kommune som ligger så vidt over oss. Dette tyder på et godt partisamarbeid og ikke minst utviklingsarbeid over mange år.

For å forklare tabellen er det slik at en ansatt kan ha flere stillinger. Om en ansatt har stillinger i flere sektorer, vil vedkommende telles i hver av disse sektorene. Derfor kan summen av ansatte over sektorene være høyere enn antall ansatte.

Stillingsstørrelse per ansatt er antall årsverk arbeidet i sektoren, delt på antallet ansatte i sektoren. Har en person flere stillinger i sektoren, teller alle med i stillingsstørrelsen. Årsverk disse ansatte yter i en annen sektor eller annen kommune tas her ikke med i beregningen av stillingsstørrelsen.

| Sektor | Heltid/ deltid | Stillinger | | | Ansatte | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------|---------|
| | | Antall stillinger | Andel av stillinger i sektoren | Gjennomsnittlig størrelse på stilling | Andel av ansatte i sektoren | Stillingsstørrelse per ansatt | Ansatte | Årsverk |
| Alle | Alle | 404 | | 78% | | 86% | 363 | 313 |
| | Deltid | 201 | 50% | 55% | 40% | 66% | 146 | 96 |
| | Heltid | 203 | 50% | 100% | 60% | 100% | 217 | 217 |
| Administrasjon | Alle | 14 | | 93% | | 93% | 14 | 13 |
| | Deltid | 2 | 14% | 50% | 14% | 50% | 2 | 1 |
| | Heltid | 12 | 86% | 100% | 86% | 100% | 12 | 12 |
| Undervisning | Alle | 133 | | 75% | | 90% | 111 | 100 |
| | Deltid | 67 | 50% | 50% | 33% | 69% | 37 | 26 |
| | Heltid | 66 | 50% | 100% | 67% | 100% | 74 | 74 |
| Barnehager | Alle | 67 | | 89% | | 91% | 66 | 60 |
| | Deltid | 21 | 31% | 66% | 30% | 69% | 20 | 14 |
| | Heltid | 46 | 69% | 100% | 70% | 100% | 46 | 46 |
| Helse/pleie/omsorg | Alle | 159 | | 76% | | 80% | 151 | 121 |
| | Deltid | 91 | 57% | 58% | 54% | 62% | 81 | 51 |
| | Heltid | 68 | 43% | 100% | 46% | 100% | 70 | 70 |
| Samferdsel og teknikk | Alle | 20 | | 59% | | 84% | 14 | 12 |
| | Deltid | 13 | 65% | 37% | 43% | 63% | 6 | 4 |
| | Heltid | 7 | 35% | 100% | 57% | 100% | 8 | 8 |
| Annet | Alle | 11 | | 77% | | 77% | 11 | 8 |
| | Deltid | 7 | 64% | 63% | 64% | 63% | 7 | 4 |
| | Heltid | 4 | 36% | 100% | 36% | 100% | 4 | 4 |

Andel midlertidige ansatte

Alle ansatte skal som hovedregel ansettes fast (AML § 14-9). Men av og til har kommunen behov for å ansette midlertidig, jf. AML § 14-9(2), spesielt når det kommer til sesongvariasjoner som ferier, prosjekter, og ved vakanser hvor vi ikke har klart å rekruttere faste ansatte. Kommunen har til enhver tid behov for vikarer for å sette inn ved både planlagt fravær hvor ansatte er gitt permisjoner, men også ved uplanlagt fravær som for eksempel sykefravær og syke barn. Disse er ikke medregnet i det som her er oppgitt som midlertidig ansettelsesforhold.

I 2025 drøftet partene unntak fra kvalifikasjonsprinsippet i HTA kap. 1, 2.2. Dette med bakgrunn i "Namdalsløftet - Overhalla kommune", hvor vi ønsker bruke unntaksbestemmelser framforhandlet mellom partene sentralt for å nå målet om flere i arbeid. Her er det også drøftet mulighet for bruk midlertidig ansettelsesforhold.

Det var kun 11 ansatte, 7 kvinner og 4 menn, tilsvarende 6,7 årsverk av våre ansatte som var midlertidig ansatte, per 1.12.2025. Dette stemmer bra med vår personalpolitikk, arbeidsmiljølov og ikke minst føringer i hovedtariffavtalen.

Disse 11 midlertidige ansatte var fordelt på følgende stillingskoder:

| År | Stillingskode | | Antall ansatte | Antall årsverk |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 2024 | 6559 | KONSULENT | 1 | 1,0 |
| 2024 | 6572 | ASSISTENT | 9 | 5,5 |
| 2024 | 6675 | MILJØTERAPEUT | 1 | 0,2 |
| | | Sum | 11 | 6,7 |

Ikke medregnet i tallene: Vikarer, ansatte på pensjonistlønn, tilfeldig timelønne med kode Z.

Etikkarbeidet i 2025

Overhalla kommune har i 2025 videreført et systematisk arbeid for å styrke etikk, tillit og profesjonell praksis i hele organisasjonen. Etske problemstillinger oppstår i møte med brukere, i ledelse, i tjenesteutøvelse og i samarbeid mellom ansatte. Derfor har vi fokus på felles verdier, bevissthet rundt konsekvenser av handlinger og tydelig etterlevelse av kommunens etiske retningslinjer.

Lederopplæringen annenhver uke har vært en sentral arena for refleksjon og erfaringsdeling om etikk i personalforvaltning, blant annet knyttet til habilitet, tilsetninger, sykefravær og lov- og avtaleverk. Dette bidrar til lik praksis, styrket dømmekraft og tryggere ledere.

Tjenesteområdene har også gjennomgått og forankret retningslinjene i egne enheter, med fokus på å sikre bevissthet og etterlevelse ute i daglig drift. Etikk er fortsatt et fast tema i folkevalgtopplæringen.

I 2025 har målet vært å videreutvikle en kultur der åpenhet, integritet og ansvarlighet preger alle deler av virksomheten – og der handlingene våre bygger innbyggernes tillit til kommunen.

Gjennom arbeidet med revidering av administrativt delegeringsreglement, ble det lagt overordnede føringer for alle ledes informasjonsplikt som skal bidra til transparent forvaltning, styrke innbyggernes tillit til kommunen, og understøtte etterlevelsen av kommunens etiske regelverk. Revidert administrativt delegeringsreglement ble vedtatt den 4.9.2025, etter god forankring med alle lederne i organisasjonen gjennom bred og åpen prosess.

Diskriminering

Vern mot diskriminering i arbeidslivet er regulert i arbeidsmiljøloven og likestillings- og diskrimineringslova. Diskrimineringsforbudet gjelder de aller fleste sidene ved arbeidsforholdet, fra stillingen blir lyst ut, til det blir avsluttet i form av en oppsigelse eller pensjon.

I Overhalla kommune har vi vedtatt et arbeids- og tilsettingsreglement som, blant annet, gir retning for hvordan rekrutteringsprosessen skal være. Et tilsettingsutvalg bestående av leder og tillitsvalgt, samt HR leder, skal sikre at man ved rekruttering ikke foretar utenforliggende hensyn, og likebehandler alle søkere, både ved utforming av kunngjøringstekster, utvelgelse til intervju og ikke minst ved gjennomføring av intervju og endelig tilsetning. Våre kunngjøringstekster skal der kvinner er underrepresentert inneholde en setning om følgende: «Kommunens mål er å oppnå tilnærmet lik fordeling mellom kjønnene i ledende stillinger. Kvinner oppfordres derfor til å søke.»

Kommunen har i 2025 innført nytt rekrutteringsverktøy - Grade/Jobbnorge. Dette har gitt oss mer standardiserte kunngjøringstekster og en bedre etterlevelse av likestillings- og diskrimineringsloven. Her har vi bygd felles maler, for å oppnå en positiv særbehandling av kvalifiserte søkere med funksjonsnedsettelse, hull i CV eller innvandrerbakgrunn. Målet for 2026 er å revidere tilsettingsreglementet, slik at det blir i tråd med ny praksis.

Kommunen gjennomfører årlige vernerunder for å sjekke ut både for å avdekke feil og mangler på det fysiske arbeidsmiljøet, men også for å eventuelt avdekke forhold rundt det psykososiale arbeidsmiljøet som for eksempel mobbing, og diskriminering. Det er i 2025 levert 32 avvik på psykososialt arbeidsmiljø. En gjennomgang av avvikene viser at 31 avvik handler om trusler fra våre brukere mot ansatte, og kun ett handler om diskriminering/konflikt/mobbing mellom kollegaer. Alle saker er lukket og håndtert av enhetslederne innenfor områdene.

Kommunen gjennomfører det annethvert år HMS kartlegging av hele virksomheten i regi av bedriftshelsetjenesten. Det ble sist gjennomført i 2024, og det forberedes nå ny gjennomføring høsten 2026.

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.

Holdningskappende arbeid gjøres også gjennom kommunens deltagelse i «MOT». I forbindelse med budsjettbehandlingen for 2026 ble det politisk vedtatt å kutte 18 % stilling som "MOT" koordinator fra 1.8.2026. "MOT" arbeidet og kulturen lever allikevel videre i våre skoler.

Internkontroll

Internkontrollen i Overhalla kommune er gjennomført i tråd med kommunelovens krav og bygger på en risikobasert tilnærming. Arbeidet omfatter etterlevelse av lover og forskrifter, tydelige

styringsdokumenter og etablerte rutiner i tjenesteområdene. Compilo brukes som kommunens kvalitetssystem og avvikssystem, og gir god oversikt over forbedringsområder og behov for oppdatering av praksis. Risikoanalyser, virksomhetsplaner og lederdialog er sentrale verktøy i styringsarbeidet.

I 2025 har kommunen hatt særlig fokus på informasjonssikkerhet og personvern, blant annet gjennom nytt personvernombud og styrket opplæring i GDPR og sikkerhetsrutiner. Den helhetlige ROS-analysen ble revidert og behandlet politisk høsten 2025. Innføringen av Framsikt bidrar til bedre samordning mellom planlegging, virksomhetsstyring og økonomisk kontroll.

Statlig tilsyn

Statlige tilsyn rapporteres til kommunestyret (jfr. KL §25-2) som del av årsrapporten for det år hvor resultat av tilsynet er mottatt. Ingen statlige tilsyn er gjennomført i 2025.

Kommunens tjenesteområder

Politiske styringsorganer

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|--------|------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
| Sum | 3 383 | 3 685 | 3 722 | -37 | -1,0 % |

Kommentar til status økonomi

Rammeområdet er tilnærmet i balanse, med et mindre overforbruk på **37 000 kroner**.

Styrings-/kontrollorganer

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|--------|------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
| Sum | 3 383 | 3 685 | 3 722 | -37 | -1,0 % |

Stabs- og støttefunksjoner

Tjenesteområdebeskrivelse

Stabs- og støttefunksjoner omfatter kommunaldirektørens fagstab og ledergruppe, som har ansvar for den strategiske ledelsen av kommunen. I tillegg inngår sentrale støttefunksjoner som økonomi, HR/personal, politisk sekretariat, arkivtjenester, servicetorg og IT i rammeområdet.

Ledelsen samordner aktiviteter på tvers av organisasjonen og har et overordnet ansvar for drift og utvikling av Overhalla kommune. Rammeområdet har også ansvar for virksomhetsstyringen – å fastsette mål, planlegge hvordan målene skal nås, følge opp og rapportere status, samt analysere situasjonen og iverksette nødvendige tiltak ved avvik.

Den overordnede styringen skal sikre at kommunen etterlever gjeldende lover og forskrifter, og at politiske vedtak og prioriteringer blir gjennomført. God virksomhetsstyring bidrar til tjenester av høy kvalitet, gode resultater og effektiv ressursbruk.

Stabs- og støttefunksjon:

Økonomifunksjon

Tjenesten består av to årsverk: controller og økonomisjef. Økonomisjefen inngår i kommunaldirektørens ledergruppe. Enheten har ansvar for å støtte fagområdene innen økonomi, herunder budsjettoppfølging, rapportering, budsjettering og økonomiske analyser. Den bistår også i større anskaffelser og ved inngåelse av innkjøpsavtaler, samt utarbeider rapporter og beslutningsgrunnlag for både politiske og administrative nivåer.

Videre bidrar tjenesten i arbeidet med regnskapsavslutning, årsbudsjett og økonomiplaner, årsmelding og klimaregnskap.

“Back office”-funksjoner som lønn og regnskap leveres gjennom en interkommunal samarbeidsordning organisert i Namsos kommune, som vertskommune med eget rammeområde.

HR/personal

Tjenesten består av HR-leder, som også inngår i kommunaldirektørens ledergruppe. HR-leder har ansvar for å veilede og bistå enhetsledere i personalsaker, samt støtte organisasjonen ved omstillings- og nedbemanningsprosesser. Rollen omfatter oppfølging og gjennomføring av en personalforvaltning som er i tråd med gjeldende lov- og avtaleverk, inkludert ansvar for et systematisk arbeid med helse, miljø og sikkerhet i hele kommunen.

HR-leder bistår lederne i rekrutteringsprosesser og i oppfølging av sykefravær. Videre fungerer HR-leder som kommunedirektørens sekretær i lønnsforhandlinger og i arbeidsmiljøutvalget. I tillegg til å være rådgiver og veileder i personalsaker, har HR-leder et særskilt fokus på internkontroll innen området og bidrar til å sikre en effektiv og forsvarlig personellforvaltning.

HR-leder er utnevnt til kommunens personvernombud fra 1.11.2024.

Hovedtillitsvalgt fra Fagforbundet har en 60 % ressurs som finansieres innenfor rammeområdet.

Servicetorg

Enheten består av to ansatte som, i tillegg til publikumsmottak, ivaretar sentrale oppgaver som arkivledelse og politisk sekretariat. Formannskapssekretæren har ansvar for driften av de folkevalgte organene, inkludert møtesekretariat, innkallinger, protokoller og møtegodtgjørelser.

Formannskapssekretæren har også ansvar for behandling av serverings- og skjenkebevillinger, i tett samarbeid med servicetorget. I valgår har formannskapssekretæren, sammen med arkivleder, en sentral rolle i planlegging og gjennomføring av valg.

IT-sjefen

IT-tjenesten består av ett årsverk lokalt, i tillegg til at det kjøpes 40 % ressurs fra samarbeidsordningen i Midtre Namdal. Samarbeidsordningen ivaretar i hovedsak IT-infrastruktur og flere felles programvareløsninger.

Den lokale IT-ressursen bistår enhetene primært med anskaffelse, installasjon og support knyttet til datautstyr, og sikrer at lokal infrastruktur fungerer som den skal. En betydelig del av arbeidet er rettet mot skolene, hvor alle elever i kommunen har egen iPad.

IT-sjefen bidrar også med rådgivning i beslutningsprosesser, særlig knyttet til IT- og informasjonssikkerhet, samt håndterer oppgaver som opprettelse av tilganger for nyansatte og andre administrative funksjoner.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap | Rev. bud. | Regnskap | Avvik i kr | Avvik i % |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 2024 | 2025 | 2025 | | |
| 1000-Rådmannen | 15 076 | 16 278 | 16 475 | -198 | -1,2 % |
| 1200-IKT-ansvarlig | 2 281 | 1 839 | 1 965 | -126 | -6,9 % |
| Sum | 17 356 | 18 117 | 18 440 | -324 | -1,8 % |

Kommentar til status økonomi

Rammeområdet viser et merforbruk på **300 000 kroner**. Dette skyldes hovedsakelig:

- anskaffelse av mer IT-utstyr til skolene enn budsjettert
- flere felles HMS-fagdager for hele kommunen enn opprinnelig planlagt

Status hovedmål

- Sammen bidrar vi til at ingen faller utenfor det å kunne mestre, delta og bli inkludert i et fellesskap, også i det digitale samfunnet vi lever i.
- Vi bidrar til en best mulig helse og fremme livskvalitet for alle, uansett alder.
- Vi bidrar til å skape framtidens bærekraftige arbeidsplasser.
- Vi tenker langsiktig og helhetlig i alt vi gjør.
- Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov.
- Vi videreutvikler tilbud om egen bolig, arbeid, kunst og kulturliv, meningsfulle aktiviteter og møteplasser for alle.

Status måltabell

| Hovedmål | Delmål | Statusbeskrivelse Indikator delmål | 2024 | Ønsket resultat 2025 | Oppnådd resultat indikator | Statusbeskrivelse |
|---|---|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| Sammen bidrar vi til at ingen faller utenfor det å kunne mestre, delta og bli inkludert i et fellesskap, også i det digitale samfunnet vi lever i. | Vi bidrar til å inkludere de unge i arbeidsmarkedet, og sørge for fast og trygt arbeidsliv hvor hver enkelt kan bidra. | | | | | |
| Vi bidrar til en best mulig helse og fremme livskvalitet for alle, uansett alder. | Vi kan gjøre noe aktivt, vi kan gjøre noe sammen og vi kan gjøre noe vi opplever som meningsfylt. | | | | | |
| Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov. | Vi omstiller hvordan vi driver planlegging og samhandler med andre, slik at vi blir mer smidige til å prøve ut nye løsninger og møte de raske endringer som vil oppstå. | | | | | |

Status politiske vedtak

Mål (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|----------------|--|
| Bruke digitale løsninger og ta i bruk ny teknologi | Kommunedirektørens stab skal ta i bruk ny teknologi som skal understøtte god personalforvaltning og virksomhetsstyring i hele organisasjonen. | Iht. plan | Lav risiko | Innføres en mer digital håndtering av rekrutteringsprosessen. Innbefatter kunngjøring av stillinger, og inngåelse av arbeidsavtaler. Nytt rekrutteringsverktøy er på plass. |
| Kommunen skal arbeide systematisk med å beholde og rekruttere ansatte. | Overhalla kommune Oppdraget innebærer et målrettet og systematisk arbeid for å beholde, utvikle og rekruttere ansatte. For å sikre stabil og høy kvalitet i våre tjenester, er det viktig å forstå og styrke sammenhengen mellom arbeidsoppgaver, kvalitet og kompetanse i organisasjonen. Hovedområder for oppdraget: | Iht. plan | Middels risiko | Overhalla har fortsatt bra søkermasse på ledige stillinger både innenfor helse og oppvekst. Tilgangen på ledere og ingeniører er mer krevende. Det er derfor iverksatt tiltak for å nå bredere ut ved annonsering, blant annet med kampanjer gjennom sosiale medier. Det jobbes godt i hele organisasjonen med å utnytte handlingsrommet særskilt for å beholde ansatt. Dette gjelder f.eks |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|--|--------|--------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Systematisk HMS-arbeid: Styrke helse, miljø og sikkerhet for å fremme trivsel og arbeidsmiljø som gjør oss til en attraktiv arbeidsplass. • Innovativ tjenesteutvikling: Utforske og implementere nye tilnærminger og løsninger for å møte fremtidige behov og forbedre tjenestetilbudet. | | | <p>markering lang og tro tjeneste, KLP dager med veiledning og seniortiltak der det er nødvendig.</p> |
| | <p>Namdalsløftet – rekruttering, integrering og mestring</p> | | | |
| | <p><u>Bakgrunn og utfordringsbilde</u> Overhalla kommune står overfor økende knapphet på arbeidskraft og kompetanse innen flere sektorer, noe som forventes å forsterkes i årene fremover. Samtidig har kommunen sett en betydelig økning i utgifter til økonomisk sosialhjelp, og utenforskap utgjør en stor utfordring både for den enkelte, familiene og samfunnet som helhet. For å møte disse utfordringene og sikre bærekraftig samfunnsutvikling, har kommunen igangsatt «Namdalsløftet – rekruttering, integrering og mestring».</p> | | | |
| | <p><u>Målsettinger</u> Tiltaket har følgende hovedmål:</p> | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Få flere innbyggere som står utenfor arbeidslivet ut i aktivitet, kvalifisering og arbeid, og dermed styrke samfunnsøkonomien. • Øke andelen innbyggere som er selvforsørget. • Sikre tilgang på nødvendig arbeidskraft for å møte kommunens fremtidige behov. | | | |
| | <p><u>Strategiske tiltak</u></p> | | | |
| | <p>For å nå målene, gjennomføres en rekke tiltak:</p> | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Økt bruk av språktreningsplasser, praksisplasser og lønnstilskudd for å senke terskelen inn i arbeidslivet. • Mulighet for å benytte unntak fra kvalifikasjonsprinsippet ved ansettelse, i tråd med | | | |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|--|--------|--------|-------------------|
| | <p>gjeldende veiledere og lovverk.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Styrket samarbeid med NAV, Bosettings- og integreringstjenesten (BIT), kommunens ledere og privat næringsliv. • Satsing på yrkesnorskopplæring gjennom digitale løsninger (Lingu). • Systematisk kartlegging av arbeidsoppgaver og utprøving av ny oppgavedeling for å åpne for økt inkludering. • Forventning om at alle enhetsledere deltar aktivt og bidrar til å utnytte alle muligheter for arbeidsinkludering. <p><u>Organisering og oppfølging</u> Det er etablert en tverrfaglig arbeidsgruppe bestående av representanter fra HR, BIT, NAV, hjemmetjenesten og fagforeningen. Gruppen har ansvar for å følge opp tiltakene, rapportere status og foreslå nødvendige justeringer. Arbeidsgruppen rapporterer direkte til kommunedirektøren og lederteamet.</p> <p><u>Forankring i kommuneplan og økonomiplan</u> Namdalsløftet er forankret i kommuneplanens mål om inkludering, mangfold og bærekraftig samfunnsutvikling. Tiltakene skal bidra til å redusere utenforskap, styrke arbeidsmarkedet og sikre økonomisk handlingsrom for kommunen fremover. Det legges opp til årlig evaluering og justering av tiltakene i tråd med utviklingen i arbeidsmarkedet og kommunens behov.</p> <p>Stabs- og støttefunksjoner</p> <p>Oppdraget innebærer et målrettet og systematisk arbeid for å beholde, utvikle og rekruttere ansatte. For å sikre stabil og høy kvalitet i våre tjenester, er det viktig å forstå og styrke sammenhengen mellom arbeidsoppgaver, kvalitet og kompetanse i organisasjonen.</p> <p>Hovedområder for oppdraget:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Systematisk HMS-arbeid: Styrke helse, miljø og sikkerhet for å fremme | | | |

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---|--|-----------|----------------|--|
| | <p>trivsel og arbeidsmiljø som gjør oss til en attraktiv arbeidsplass.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Innovativ tjenesteutvikling: Utforske og implementere nye tilnærminger og løsninger for å møte fremtidige behov og forbedre tjenestetilbudet. | | | |
| Vi skal aktivt involvere innbyggere i tjenesteutviklingen. | <p>Overhalla kommune</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> <p>Stabs- og støttefunksjoner</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> | Iht. plan | Middels risiko | Det er fokus på involvering på alle tjenesteområder. |
| Vi skal sikre økonomisk bærekraft og langsiktig stabilitet i tjenestene | <p>Overhalla kommune</p> <p>Vi skal sikre økonomisk bærekraft og stabilitet i tjenestene våre ved å forvalte ressursene effektivt. Dette skal gjennomføres gjennom langsiktig planlegging og involveringsprosesser. Planleggingen baseres på gode prosesser og analyser som gir oss innsikt i brukernes behov og sikrer et solid beslutningsgrunnlag.</p> <p>Stabs- og støttefunksjoner</p> <p>Vi skal sikre økonomisk bærekraft og stabilitet i tjenestene våre ved å forvalte ressursene effektivt med fokus på de langsiktige</p> | Iht. plan | Middels risiko | <p>Jobbes godt og aktivt med å sikre alle ansatte et forsvarlig arbeidsmiljø. Dette for å forhindre sykdom og fravær. Det oppleves at alle enheter jobb bra med å involvere HMS gruppa i dette arbeidet. Enheten har stort fokus på økonomisk styring for å sikre at en holder seg innenfor vedtatte budsjettammer.</p> <p>Det jobbes kontinuerlig med kostnadseffektivitet av tjenesten. Både gjennom digitalisering, ta i bruk velferdsteknologi og oppgavedeling.</p> |

Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------------------------------|--|--------|------------|--|
| Utrede offentlig tjenstepensjon | Overhalla kommunestyre ønsker at administrasjon går inn i prosess for å utrede forslag på alternativ leverandør for offentlig tjenstepensjon. Vedtatt av kommunestyret 10. desember 2024 i | Ferdig | Lav risiko | Kommunedirektøren utarbeidet sak til kommunestyret hvor det ble redegjort for fordeler og ulemper med å gjennomføre anbud av offentlig tjenstepensjon. Behandlet |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|--|--------|--------|--|
| | forbindelse med behandling av årsbudsjett. | | | av formannskap og kommunestyret mai 2025. Saken avsluttet p.t. |

Fagområde Oppvekst

Tjenesteområdebeskrivelse

Fagområdet ledes av kommunalsjef for oppvekst, som også inngår i kommunedirektørens ledergruppe. Oppvekstområdet omfatter fire kommunale enheter: to grunnskoler (Hunn skole og Overhalla barne- og ungdomsskole) og to barnehager (Skage barnehage og Ranemsletta barnehage).

Overhalla barne- og ungdomsskole (OBUS) er en 1.–10. trinn skole, mens Hunn skole tilbyr 1.–7. trinn. I tillegg finnes Overhalla Montessoriskole, en privat grunnskole på Øysletta med tilbud fra 1.–10. trinn. Kommunen tilbyr skolefritidsordning ved begge de kommunale skolene. OBUS har tidligere hatt innføringsklasser for nyankomne flyktninger, men disse er nå avviklet. Elever med minoritetsspråklig bakgrunn får i stedet forsterket norskopplæring innen ordinær skolestruktur.

Kommunen har ikke skoleeieransvar for den private grunnskolen, men rammetilskuddet reduseres per elev som velger dette skoletilbudet. For individuelt tilrettelagt opplæring (ITO, tidligere spesialpedagogikk) har kommunen både vedtaks- og finansieringsansvar for elever i privat grunnskole. Elevene skal ha et likeverdig opplæringstilbud som i kommunale skoler. Skolen mottar refusjon for timer brukt til ITO og for elever med personlig assistent etter kommunalt vedtak.

Fagområdet har også vedtaks- og finansieringsansvar for barn og elever under barnevernet som bor i andre kommuner, dersom disse har behov for ekstra ressurser i barnehage eller skole.

Fylkeskommunen har det overordnede ansvaret for skoleskyss i grunnskolen, mens kommunen delfinansierer ordningen. Kommunen har i tillegg ansvar for elever som trenger særskilt tilrettelagt skyss eller som har rett til skyss selv om de ikke omfattes av kilometergrensen. Skoleskyss er organisert under oppvekstområdet.

I tillegg til de kommunale barnehagene Ranemsletta og Skage finnes én privat barnehage i kommunen, Gammelstua. Kommunen finansierer driften av godkjente private barnehager gjennom et likeverdig tilskudd basert på gjennomsnittlige kostnader i de kommunale barnehagene. Dersom barn bosatt i Overhalla går i privat barnehage i en annen kommune, dekker Overhalla kommune en forholdsmessig andel av driftstilskuddet.

Kommunen har også vedtaks- og finansieringsansvar for barn som har rett til spesialpedagogisk hjelp i private barnehager, samt for barn med nedsatt funksjonsevne. Dette gjelder for alle barn registrert bosatt i Overhalla kommune.

Utvikling og utfordringer

System for kompetanse- og karriereutvikling for ansatte i barnehage og skole

Regjeringen innfører et nytt helhetlig system for kompetanse- og karriereutvikling i barnehage, grunnskole, videregående opplæring og opplæring for voksne. Systemet skal bidra til at lærere og andre yrkesgrupper får bedre forutsetninger for å møte krav og forventninger de står overfor i jobben. Systemet fases inn i 2025 og 2026.

Kunnskapsdepartementet har fastsatt tre forskrifter for tilskudd til kompetanseutvikling for ansatte i barnehage og skole. De tre tilskuddsordningene er en del av det helhetlige systemet for kompetanse- og karriereutvikling for ansatte i barnehage og skole.

[Systemet](#) skal bidra til at lærere og andre yrkesgrupper får styrket sin kompetanse til å gi barn og elever et godt tilpasset og pedagogisk tilbud.

– Å investere i de ansatte er noe av det viktigste vi gjør for barn og unge. Regjeringen bruker nærmere 2,8 milliarder kroner på kompetanseutvikling for ansatte i barnehage og skole, fordi kompetente og trygge ansatte er avgjørende for kvaliteten i tilbudene. Det oppfordres til at alle kommuner prioriterer å bruke disse ordningene for sine ansatte..

Ordningene skal ses i sammenheng og forsterke hverandre.

De tre tilskuddsordningene er:

- **Tilskudd til videreutdanning i barnehage, grunnskole og videregående opplæring**
- **Tilskudd til kollektiv kompetanseutvikling i barnehage og grunnskole**
- **Tilskudd til kollektiv kompetanseutvikling i videregående opplæring**

Tilskuddsordningen for støtte til eiere til videreutdanning for lærere og ansatte i andre yrkesgrupper i barnehage og grunnopplæring, er en ny ordning. Nå får ikke bare lærere, men også andre ansatte med høyere utdanning og fagarbeidere, mulighet til å delta på videreutdanning med 25 prosent fri med lønn. Utdanningsdirektoratet forvalter tilskuddsordningen og vil fordele midlene til kommunene, fylkeskommunene og private skoler. Private barnehager vil få tildelt midler via kommunen. Det er kommunene, fylkeskommunene og private eiere som prioriterer hvem som skal delta på videreutdanning med bakgrunn i kompetansebehovene til de ansatte i barnehagene og skolene.

De to tilskuddsordningene for kollektiv kompetanseutvikling skal bidra til at alle grupper ansatte får kompetanseutvikling ut fra lokale behov, og i samarbeid med universiteter, høyskoler eller fagskoler. Ordningene bygger videre på og erstatter tidligere ordninger for lokal kompetanseutvikling.

Kompetanseløftet i spesialpedagogikk og inkluderende praksis blir ivaretatt i begge disse ordningene. Tilskuddsordningene har blitt tydeligere og gir kommunene og fylkeskommunene bedre mulighet for langsiktig planlegging og samordning. Her vil lærere og andre ansatte få mulighet til å utvikle kompetansen sin på arbeidsplassen.

Kommunene Overhalla, Flatanger og Namsos er i nettverksamarbeid med blant annet Nord Universitet, NTNU og Dronning Mauds Minne Høgskole. Etter innføring av ny ordning har Midtre Namdal besluttet å etablere en 100% stilling som Utviklingsveileder for ordningene. Stillingens oppstart er 1.juni. Utviklingsveilederen arbeider på vegne av kommunene i Midtre Namdal og tett sammen med:

- barnehage- og skoleeiere
- ledere og ansatte i barnehager og skoler
- PPT
- regionale nettverk
- universitets- og høyskolesektoren (UH)
- styringsgruppe for ordningen

Stillingen inngår i både barnehagenettverket og i skolenettverket i Midtre Namdal og fungerer som en brobygger mellom nettverk og styringsgruppe, med tett samhandling med lederne i nettverkene. Overhalla kommune er arbeidsgiver og du rapporterer direkte til kommunalsjef for oppvekst i Overhalla.

Du skal i tillegg rapportere i henhold til mandat i stillingen i Midtre Namdal. Arbeidssted kan variere mellom kommunene Flatanger, Namsos og Overhalla, alt etter hva som er hensiktsmessig.

Dette er ei regional satsing og prosjektfinansieres i henhold til langsiktig plan for ordningen i Trøndelag.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap | Rev. bud. | Regnskap | Avvik i kr | Avvik i % |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2025 | 2025 | | |
| 2000-Rektor Obus | 38 984 | 44 074 | 43 415 | 659 | 1,5 % |
| 2010-Rektor Hunn skole | 23 517 | 24 686 | 24 075 | 612 | 2,5 % |
| 2200-Styrer Ranemsletta barnehage | 14 208 | 17 039 | 17 885 | -845 | -5,0 % |
| 2210-Styrer Skage barnehage | 18 227 | 20 672 | 20 376 | 296 | 1,4 % |
| 2900-Fagsjef oppvekst | 20 043 | 24 087 | 21 667 | 2 420 | 10,0 % |
| Sum | 114 980 | 130 558 | 127 417 | 3 141 | 2,4 % |

Kommentar til status økonomi

Endelig regnskap viser en samlet **besparelse på 3,1 millioner kroner**, fordelt med:

- **1,0 million kroner** på barnehage
- **2,0 millioner kroner** på grunnskole

Barnehage:

Besparelsen skyldes i hovedsak lavere utgifter til kjøp av barnehageplasser fra Namsos kommune. Det var avsatt 0,5 millioner kroner til integreringstiltak, men disse ble ikke disponert. De kommunale barnehagene isolert sett hadde et underskudd på 0,4 millioner kroner.

Grunnskole:

Her mottok kommunen noe høyere ekstratilskudd fra IMDi knyttet til ressurskrevende elever, samt lavere kostnader til individuelt tilpasset opplæring i andre kommuner.

Status hovedmål

- Overhalla er et lokalsamfunn der barn og unge opplever å høre til, bli sett og bli hørt, uavhengig av hva som kan være kjennetegn ved den enkelte.
- Sammen sikrer vi en inkluderende og god utdanning og fremmer muligheter for livslang læring.
- Vi bidrar til å skape framtidens bærekraftige arbeidsplasser.
- Vi fremmer inkludering av alle uavhengig av alder, funksjonsevne, seksuell legning, etnisitet, nasjonal opprinnelse, religion, økonomi.
- Vi prioriterer å tidligst mulig forebygge utenforskap i stedet for å måtte reparere i etterkant. En god barndom varer hele livet.
- Vi tenker langsiktig og helhetlig i alt vi gjør.
- Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov.

Status måltabell

| Hovedmål | Delmål | Statusbeskrivelse Indikator delmål | 2024 | Ønsket resultat 2025 | Oppnådd resultat indikator | Statusbeskrivelse |
|----------|--------|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|
|----------|--------|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|

Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov. Vi omstiller hvordan vi driver planlegging og samhandler med andre, slik at vi blir mer smidige til å prøve ut nye løsninger og møte de raske endringer som vil oppstå.

Aktivitetsnøkkeltall

Barnehage

| Nøkkeltall/indikator | Resultat 2023 | Forventet 2024 | Resultat 2025 | Planlagt 2025 | Planlagt 2026 |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Antall barn per barnehagelærer Overhalla kommune | 10,6 | 10,8 | 11,2 | 10,8 | 12,0 |
| Antall barn per barnehagelærer Skage barnehage | 10,1 | 10,1 | 11,9 | 10,1 | 12,0 |
| Barnehagebarn per ansatt Overhalla kommune | 5,4 | 5,1 | 5,9 | 5,6 | 5,6 |
| Barnehagebarn per ansatt Skage barnehage | 5,4 | 5,3 | 5,9 | 5,6 | 5,6 |
| Omregnet antall barn kommunal barnehage | 218 | 234 | 217 | 234 | 234 |

Grunnskole

| Nøkkeltall/indikator | Resultat 2023 | Forventet 2024 | Resultat 2025 | Planlagt 2025 | Planlagt 2026 |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Undervisningspersonell med godkjent utdanning (kommunal) | 94,0 % | 94,0 % | 0,0 % | 96,0 % | 100,0 % |
| Lærertetthet i ordinær undervisning 1.-4. trinn | 11 | 11 | 12 | 15 | 15 |
| Lærertetthet i ordinær undervisning 5.-7. trinn | 17 | 18 | 13 | 20 | 20 |
| Lærertetthet i ordinær undervisning 8.-10 trinn | 16 | 16 | 19 | 20 | 20 |
| Årsverk i grunnskolen | 37 917 | 0 | 52 | 0 | 0 |
| Antall elever kommunal grunnskole | 515 | 515 | 505 | 496 | 468 |
| Antall elever Hunn skole 1.-7. trinn | 170 | 180 | 179 | 174 | 161 |
| Antall elever OBUS 1.-7. trinn | 177 | 168 | 168 | 164 | 150 |
| Antall elever OBUS 8.-10. trinn | 168 | 167 | 158 | 158 | 157 |

Status politiske vedtak

Mål (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|----------------|-------------------|
| Arbeide systematisk for et godt psykososialt miljø i barnehage og skole. | <p>Overhalla kommune</p> <p>Skolene har en Handlingsplan for oppfølging av Opplæringslovens kap 12 "Skolemiljøet til elevene", som beskriver hvordan det systematiske arbeidet skal gjennomføres og ivaretas. Barnehagene har en Handlingsplan for oppfølging av Barnehagelovens kap 8 "Psykososialt barnehagemiljø", som beskriver hvordan det systematiske arbeidet skal gjennomføres og ivaretas. Barnehagene og skolene skal arbeide etter prinsippene i satsingen "Inkluderende barnehage- og skole miljø"(IBS) gjennom hele året.</p> <p>Handlingsplanene er presentert i Framsikt.</p> <p>Fagområde Oppvekst</p> <p>Skolene har en Handlingsplan for oppfølging av Opplæringslovens kap 12 "Skolemiljøet til elevene", som beskriver hvordan det systematiske arbeidet skal gjennomføres og ivaretas. Barnehagene har en Handlingsplan for oppfølging av Barnehagelovens kap 8 "Psykososialt barnehagemiljø", som beskriver hvordan det systematiske arbeidet skal gjennomføres og ivaretas. Barnehagene og skolene skal arbeide etter prinsippene i satsingen "Inkluderende barnehage- og skole miljø"(IBSM) gjennom hele året.</p> <p>Handlingsplanene er presentert i Framsikt.</p> | Iht. plan | Middels risiko | |
| Bruke digitale løsninger og ta i bruk ny teknologi | <p>Barnehagene og skolene skal være innovative i bruk av digitale verktøy. De skal utøve digital dømmekraft og bidra til at barna/elevene utvikler en begynnende etisk forståelse knyttet til digitale medier. Digitale ferdigheter er en av 5 grunnleggende ferdigheter i fag.</p> <p>De digitale verktøyene skal være et viktig og naturlig redskap i skolen for å oppnå best mulig digitale ferdigheter og kompetanse i løpet av skoleløpet. Verktøyene skal være et viktig og <u>naturlig</u> redskap i skolen for å nyttiggjøre seg kunstig intelligens (KI) i et læringsøyemed.</p> <p>Barnehagens digitale praksis skal bidra til barnas lek, kreativitet og læring.</p> | Iht. plan | Lav risiko | |

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|--|-----------|----------------|-------------------|
| | Ved bruk av digitale verktøy skal personalet være aktive sammen med barna. Digitale verktøy brukes med omhu og skal ikke dominere som arbeidsmåte. | | | |
| Ha godt systematisk arbeid med språkutvikling i barnehage og skole | <p>Skolene har over tid utviklet et språkarbeid i samarbeid med NTNU Skrivesenteret ut fra nasjonale føringer og teori om språkutvikling. Planen er ikke ferdig pr 2025. Målet er at hele plan for språkarbeidet er ferdig innen 2026. Plan for språkarbeidet er allikevel tatt i bruk på de områder som er ferdige (1.-5. trinn, noe av alternativ og supplerende kommunikasjon (ASK) mm). Planen sikrer at vi har et godt og kunnskapsbasert grunnlag for vårt arbeid med språk i skolene. I språkarbeidet er også arbeid med norsk for språklige minoriteter og alternativ og supplerende kommunikasjon (ASK) inkludert. I rammeplanen for barnehagene står det, "Barnehagen skal fremme kommunikasjon og språk". Barnehagen skal være bevisst på at kommunikasjon og språk påvirker og påvirkes av alle sider ved barnets utvikling. Gjennom dialog og samspill skal barna støttes i å kommunisere, medvirke, lytte, forstå og skape mening.</p> <p>Gjennom barnehagenes årshjul sikrer man at det arbeides kontinuerlig for oppfylging av rammeplanen. Man har i tillegg et nært samarbeid med biblioteket i språkutviklingsarbeidet. Barnehagenes språkarbeid skal i løpet av økonomiperioden inkluderes i språkarbeidet skolene er i gang med, slik at man får en "rød tråd" gjennom arbeidet og at man ser barnets språkutvikling i en helhet fra 0-16 år i Overhalla.</p> | Iht. plan | Middels risiko | |
| Samarbeide tverrfaglig for tidlig innsats | <p>Overhalla kommune ønsker en trygg, god og mer helhetlig oppvekstarena for barn og unge.</p> <p>Vi bruker samarbeidsmodellen Bedre tverrfaglig innsats (BTI)</p> <p>Slike samarbeid gjør oss i stand til å ta bedre beslutninger, og systematiserer og beskriver det praktiske arbeidet med barn, unge og foreldre som trenger bistand fra ulike</p> | Iht. plan | Middels risiko | |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|------------|-------------------|
| | <p>tjenester. Bedre tverrfaglig innsats handler om at vi jobber sammen for å sikre at barn og ungdom i Overhalla kommune får riktig hjelp så tidlig som mulig! Noen ganger i løpet av et liv kan ditt barn, eller dere som familie, ha behov for ekstra støtte og hjelp. Da er det viktig at de som gir hjelpen samarbeider for å gi dere et best mulig tilbud.</p> <p>BTI er en modell for samhandling. Det handler om tidlig innsats, bedre samordning av tjenester og involvering av dem det gjelder; både barn, ungdom og foreldre.</p> <p><i>Målsettingen for BTI er å kvalitetssikre helhetlig og koordinert innsats uten oppfølgingsbrudd. Alle som er involvert i arbeidet rundt et barn, en ungdom, eller en familie med utfordringer, skal oppleve at man er en del av et team som jobber sammen mot felles mål.</i></p> | | | |
| Vi skal aktivt involvere innbyggere i tjenesteutviklingen. | <p>Overhalla kommune</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> <p>Fagområde Oppvekst</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> | Iht. plan | Lav risiko | |

Fagområde Helse og mestring

Tjenesteområdebeskrivelse

Fagområdet ledes av kommunalsjef for helse og mestring, som også inngår i kommunedirektørens ledergruppe. I 2025 besto fagområdet av i underkant av 120 årsverk innenfor en samlet ramme på 112 millioner kroner. Helse- og mestringsområdet er organisert i fire enheter:

- **Overhalla sykeheim** – institusjonsbaserte tjenester
- **Hjemmetjenesten** – hjemmesykepleie, praktisk bistand (hjemmehjelp) og merkantile tjenester
- **Helse og familie** – legetjeneste, helsestasjon, rus- og psykisk helsearbeid, fysioterapi og ergoterapi samt kommunens storkjøkken

- **Bo- og miljøtjenesten** – tjenester til mennesker med funksjonsnedsettelse og avlastningstjenester

Utvikling og utfordringer

Det pågår et omfattende og systematisk utviklingsarbeid innen helse- og mestringsjenestene. Arbeidet er forankret i godt partssamarbeid og en organisasjon med høy endrings- og omstillingsevne.

Rekruttering og kompetanse

Rekruttering og stabilisering av helsepersonell er fortsatt krevende. Utviklingen i alderssammensetningen i befolkningen gjør utfordringen særlig tydelig, da tilgangen på arbeidskraft i yrkesaktiv alder ikke forventes å øke i årene som kommer.

For å styrke opplæring og oppfølging av studenter og nyansatte deltar kommunen i et treårig mentorprogram finansiert gjennom tilskudd. Helse- og omsorgstjenesten veileder årlig om lag 35 studenter og lærlinger, i tillegg til et betydelig antall nyansatte som krever opplæring og veiledning.

Tjenestestyrt bemanningsplanlegging i form av årssturnus og lange vakter er videreført som et tiltak for å øke heltidsandelen, styrke kompetansen og sikre bedre kontinuitet.

Kartleggingen som ble gjennomført i samarbeid med KS i 2023, synliggjorde store kompetansegap på helg. Tiltak med lengre vakter og økt helgetimetall per ansatt er evaluert, og erfaringene er gjennomgående positive. Arbeidet videreføres i planperioden.

Fra 2026 har man utvidet bruk av lange vakter på 12,5 t til noen vakter på 14 timer på helg, for å dekke opp gap tidlig på dagen og sist på dagen. Endringen er gjennomført i tett dialog med ansatte og tillitsvalgte. Erfaringen så langt er at tiltak med bruk av lange vakter (12,5 og 14 t) er kjærkomne for ansatte, og gjør kommunen mer attraktiv for søkere på ledige stillinger, som ønsker en slik arbeidstidsordning.

Oppgavedeling og effektiv ressursbruk

Sykeheimen har gjennomført en større omorganisering med tydelig oppgavedeling. Kartlegging viste at helsepersonell brukte betydelig tid på oppgaver som ikke krevde helsefaglig kompetanse. Det ble derfor etablert servicearbeiderstillinger som nå utfører disse oppgavene. Tiltaket frigjør helsefaglig kapasitet til pasientrettede tjenester og har gitt gode erfaringer. Hjemmetjenesten jobber med tilsvarende vridning på oppgavedeling, men utfordres mer på logistikk og transport for å lykkes på samme måte som institusjon.

Elektronisk pasientjournal (EPJ)

Kommunen har foreløpig ikke valgt å ta ut opsjon på Helseplattformen, og har deltatt i Værnes regionens anskaffelsesprosess for ny EPJ-løsning, "Fremtidens EPJ" med mulighet for opsjon. Leverandør er valgt, og epj løsningen som er valgt oppfattes som meget god, med enkelt brukergrensesnitt, samtidig som det gir muligheter for effektiv ressursbruk i dokumentasjon og tjenesteyting. Et innføringsløp med ny EPJ kan starte våren 2027. Beslutning om endelig valg av epj-løsning tas våren 2026.

Gjennomføring av temaplaner

Flere temaplaner følges opp i økonomiplanperioden:

- ReHabiliteringsplan (styrking av rehabilitering og hverdagsrehabilitering, samt forbedret hjelpemiddelorganisering)
- Handlingsplan for rus og psykisk helse
- Demensplan
- Forebyggende plan for barn og unge (oppvekst og helse)

Arbeid med **Helse- og mestringsplan mot 2040** er igangsatt. Planen skal adressere framtidens demografiske krysspress, hvor behovet for helse- og omsorgstjenester forventes å øke vesentlig uten tilsvarende vekst i arbeidsstyrken.

Digital hjemmeoppfølging

Legekontoret har deltatt i et treårig nasjonalt spredningsprosjekt for digital hjemmeoppfølging av kroniske pasienter. Prosjektet kom i ordinær drift fra 2025, og man deltar i 2026 i et felles prosjekt med helseforetaket og flere kommuner i Namdalen hvordan digital hjemmeoppfølging kan breddes ut i flere kommuner.

Internt jobbes det også med hvordan flere tjenester kan ta i bruk digital hjemmeoppfølging. Aktuelle tjenester er rus- og psykisk helsetjenester og hjemmetjenester.

Rehabiliteringstjenester

Kommunen tredde ut av Namdal Rehabilitering IKS fra 1.1.2025. ReHabiliteringsplanen beskriver hvordan kommunen skal ivareta rehabiliteringstilbudet fremover.

Gjennom 2025 har man fått styrket kompetanse og kapasitet i fysio- og ergoterapitjenesten, og man ser gode effekter gjennom bedre kapasitet hos fysioterapi gjennom reduksjon og fravær av ventelister.

Ergoterapitjeneste og hjelpemiddelformidling er styrket, som også gir utslag i bedre tjenester med kortere ventetid.

Styrking av forebyggende arbeid, i form av hverdagsrehabilitering og gruppetimer til ulike innbyggergrupper er også positive effekter av vedtatt rehabiliteringsplan.

Byggetrinn 3 – flere helsedøgnsomsorgsboliger

Det pågår en planleggingsfase for etablering av nye heldøgns omsorgsboliger i tilknytning til helsesenteret. Dette arbeidet henger sammen med helse og mestringsplan 2040.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

| Tjeneste | Regnskap 2024 | | Oppr. bud. 2025 | | Revidert budsjett 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|-------------------------------------|---------------|------------|-----------------|------------|------------------------|---------------|------------|-----------|
| | Rev. bud. | Oppr. bud. | Rev. bud. | Oppr. bud. | Rev. bud. | Regnskap | | |
| Administrasjon | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | -11 | 0,0 % |
| Administrasjon helse og familie | -33 | 941 | -41 | 941 | -41 | -50 | 10 | 23,5 % |
| Helsestasjon og skolehelsetjenesten | 4 289 | 5 562 | 5 647 | 5 562 | 5 647 | 5 143 | 504 | 8,9 % |

Årsmelding 2025

| Tjeneste | Revidert Regnskap | | Rev. bud. | Regnskap | | Avvik i kr | Avvik i % |
|--|-------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
| | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | | 2025 | 2025 | | |
| Skolehelsetjeneste | 200 | 546 | 549 | 386 | 164 | 29,8 % | |
| Jordmortjeneste | 271 | 330 | 330 | 265 | 65 | 19,6 % | |
| Familieteam | 573 | 0 | 16 | 1 070 | -1 054 | -6585,2 % | |
| Forebyggende arbeid helse/sosial | 181 | 874 | 877 | 381 | 496 | 56,5 % | |
| Aktivering eldre og funksjonshemmede | 719 | 1 003 | 1 003 | 880 | 123 | 12,3 % | |
| Dagsentertjenesten | 278 | 497 | 505 | 509 | -4 | -0,9 % | |
| Diagnose/behandling/rehabilitering | 985 | 1 163 | 1 191 | 1 680 | -489 | -41,0 % | |
| Fysioterapitjeneste | 1 357 | 3 020 | 1 770 | 1 726 | 44 | 2,5 % | |
| Kurative legetjenester | 6 790 | 8 570 | 6 668 | 7 036 | -368 | -5,5 % | |
| Skjenkekontroll | -8 | -25 | -25 | -25 | 0 | 0,2 % | |
| Krisesenter | 340 | 215 | 215 | 239 | -24 | -11,4 % | |
| Pleie, omsorg, hjelp i institusjon | 2 775 | 2 620 | 2 270 | 3 507 | -1 237 | -54,5 % | |
| Overhalla sykeheim | 34 946 | 37 414 | 35 860 | 35 985 | -125 | -0,3 % | |
| Administrasjon institusjon | 1 | 0 | 0 | 7 | -7 | 0,0 % | |
| Pleie, omsorg, hjelp til hjemmeboende | 24 | 105 | 105 | 25 | 80 | 76,3 % | |
| Hjemmesykepleie | -808 | 19 007 | 19 226 | -1 357 | 20 582 | 107,1 % | |
| Administrasjon | -122 | 4 075 | 4 127 | -151 | 4 279 | 103,7 % | |
| Hjemmehjelp | -73 | 72 | 72 | -2 | 74 | 102,7 % | |
| Tjenester funksjonshemmede | 23 051 | 23 043 | 24 361 | 26 095 | -1 734 | -7,1 % | |
| Rus - og psykisk helsetjeneste | 2 182 | 3 012 | 3 028 | 2 693 | 335 | 11,1 % | |
| Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap samlokaliserte omsorgsbol | 5 451 | 0 | 0 | 6 628 | -6 628 | 0,0 % | |
| Hjemmetjenester ambulerende virksomhet | 15 105 | 0 | 0 | 17 272 | -17 272 | 0,0 % | |
| Namdal Arbeidssamvirke | 943 | 790 | 790 | 775 | 15 | 1,9 % | |
| Kjøkkentjenester | 1 217 | 1 591 | 1 670 | 1 345 | 325 | 19,5 % | |
| Sum | 101 005 | 114 424 | 110 213 | 112 072 | -1 859 | -1,7 % | |

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 3300-Overhalla sykeheim | 34 947 | 35 860 | 35 993 | -133 | -0,4 % |
| 3400-Hjemmetjenester | 21 676 | 24 464 | 24 479 | -15 | -0,1 % |
| 3500-Helse og familie | 18 222 | 21 684 | 21 662 | 22 | 0,1 % |
| 3600-Bo- og miljøtjenesten | 24 316 | 25 619 | 27 385 | -1 765 | -6,9 % |
| 3900-Kommunalsjef helse | 1 844 | 2 585 | 2 554 | 31 | 1,2 % |
| Sum | 101 005 | 110 213 | 112 072 | -1 859 | -1,7 % |

Kommentar til status økonomi

Endelig regnskap for fagområdet helse og mestring gir et overforbruk på 1,85 mill, som utgjør 1,7 % av samlet budsjett. Rapporter fra 2.tertial ga prognose om stor samlet besparelse, og totalbudsjett for helse og mestring ble nedjustert med 6,3 mill fra opprinnelig budsjett.

For institusjonen ble budsjetttrammen redusert med nærmere 2 millioner kroner. Dette var basert på forventede besparelser i fastlønn som følge av vakanser og økte refusjoner.

Ved årets slutt oppsto imidlertid økte vikarkostnader og tilhørende overtidsbruk, noe som resulterte i et samlet overforbruk på 130 000 kroner etter budsjettjusteringer.

Hjemmetjenestens samlede regnskap viser balanse. Det er imidlertid merkostnader på fastlønn knyttet til innføringen av vikarpool, noe som samtidig har bidratt til redusert bruk av overtid og eksterne vikarer.

Helse og families samlede regnskap viser balanse. Det er likevel høyere driftsutgifter enn budsjettert, men disse dekkes av økt brukerbetaling, prosjektmidler og høyere refusjoner enn forutsatt. Enheten fikk også en budsjettjustering i august basert på daværende prognose.

Bo- og miljøtjenesten har et samlet overforbruk på 1,7 millioner kroner. En del av overforbruket skyldes økt behov for avlastning, som ikke var kjent i budsjettprosessen for 2025, tilsvarende 0,2 + 0,3 årsverk. I tillegg har høyere vikarbruk enn forventet påvirket regnskapet negativt. Refusjonene for ressurskrevende brukere ble også betydelig lavere enn budsjettert.

Status hovedmål

- Sammen bidrar vi til at ingen faller utenfor det å kunne mestre, delta og bli inkludert i et fellesskap, også i det digitale samfunnet vi lever i.
- Vi bidrar til en best mulig helse og fremme livskvalitet for alle, uansett alder.
- Vi bidrar til å skape framtidens bærekraftige arbeidsplasser.
- Vi prioriterer å tidligst mulig forebygge utenforskap i stedet for å måtte reparere i etterkant. En god barndom varer hele livet.
- Vi tenker langsiktig og helhetlig i alt vi gjør.
- Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov.

Status måltabell

| Hovedmål | Delmål | Statusbeskrivelse Indikator delmål | 2024 | Ønsket resultat 2025 | Oppnådd resultat indikator | Statusbeskrivelse |
|--|---|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| Vi bidrar til en best mulig helse og fremme livskvalitet for alle, uansett alder. | Vi kan gjøre noe aktivt, vi kan gjøre noe sammen og vi kan gjøre noe vi opplever som meningsfylt. | | | | | |
| Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov. | Vi omstiller hvordan vi driver planlegging og samhandler med andre, slik at vi blir mer smidige til å prøve ut nye løsninger og møte de raske endringer som vil oppstå. | | | | | |

Status politiske vedtak

Mål (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|--------|--------|---|
| Bruke digitale løsninger og ta i bruk ny teknologi | Digitalisering skal øke kvaliteten på tjenestene med å effektivisere arbeidsprosesser og kommunikasjon, understøtte sikkerhet og bidra til mer trygghet og selvstendighet hos brukerne. Det er viktig med god involvering og opplæring av ansatte. | | | Overhalla sykeheim: Enheden har startet arbeidet med å ta i bruk et nytt KI-verktøy for turnusplanlegging. I årets periode er KI brukt i forbindelse med utarbeidelsen av årsturnusen, og erfaringene så langt er gode. Hjemmetjenester: Enheden har startet innføringen av DigiHelse vinteren 2025. Tjenesten oppleves som et nyttig verktøy som letter dialogen mellom pårørende og tjenesten, og fungerer godt for brukere og pårørende som har aktivert løsningen. Det er fortsatt forbedringspotensial knyttet til å få flere brukere og pårørende inn i løsningen. Målet er å inkludere pårørende til brukere som mottar tjenester fra demensteamet. Dette er foreløpig ikke gjennomført på grunn av utfordringer knyttet til |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---|---|------------------|-------------------|---|
| | | | | <p>integrasjon mot Visma. Arbeidet fortsetter framover.</p> <p>Helse og familie:</p> <p>Enheten arbeider med å ta i bruk KI-verktøy for dokumentasjon innen både legetjenesten og rus- og psykisk helsetjeneste. Arbeidet følger plan så langt det er mulig, gitt at full integrasjon med journalsystemet ennå ikke er på plass. Prosjektperioden er forlenget, og Grong kommune står som søker i 2026. Overhalla kommune deltar videre i prosjektet sammen med dem.</p> <p>Bo- og miljøtjenesten:</p> <p>Enheten har planlagt å ta i bruk KI-verktøy for turnusplanlegging, men endringer i ledergruppen har påvirket framdriften. På grunn av behovet for å bli kjent med eksisterende programvare, ble årets turnus skrevet manuelt. Planen er fortsatt å ta i bruk KI-verktøy for turnusarbeid, og dette vil bli prioritert når ny assisterende enhetsleder er på plass, slik at implementeringen kan gjøres på en god og trygg måte.</p> |
| <p>Kommunen skal arbeide systematisk med å beholde og rekruttere ansatte.</p> | <p>Overhalla kommune</p> <p>Oppdraget innebærer et målrettet og systematisk arbeid for å beholde, utvikle og rekruttere ansatte. For å sikre stabil og høy kvalitet i våre tjenester, er det viktig å forstå og styrke sammenhengen mellom arbeidsoppgaver, kvalitet og kompetanse i organisasjonen.</p> <p>Hovedområder for oppdraget:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Systematisk HMS-arbeid: Styrke helse, miljø og sikkerhet for å fremme trivsel og arbeidsmiljø som gjør oss til en attraktiv arbeidsplass. • Innovativ tjenesteutvikling: Utforske og implementere nye tilnærminger og løsninger for å møte fremtidige behov og forbedre tjenestetilbudet. | <p>Iht. plan</p> | <p>Lav risiko</p> | <p>Mentorprogram for rekruttering og opplæring av nyansatte – felles for enhetene</p> <p>Alle turnusenhetene (institusjon, bo- og miljøtjenesten og hjemmetjenesten deltar i et felles mentorprogram som skal styrke rekruttering, opplæring og ivaretagelse av nyansatte. Mentorordningen ble igangsatt som et pilotprosjekt i 2025. Hver nyansatt får en dedikert mentor som følger opp progresjon, sikrer trygg opplæring og bidrar til god integrering i arbeidsmiljøet gjennom det første året. Målet er å øke kvaliteten i opplæringen, redusere turnover og styrke langsiktig stabilitet i tjenestene.</p> <p>Enhetene jobber også strategisk med tidlig rekruttering. Når ansatte melder om planlagt pensjonering, igangsettes rekrutteringsprosessen tidlig for å sikre kontinuitet i</p> |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|---|--------|--------|--|
| | <p>Namdalsløftet – rekruttering, integrering og mestring</p> <p><u>Bakgrunn og utfordringsbilde</u> Overhalla kommune står overfor økende knapphet på arbeidskraft og kompetanse innen flere sektorer, noe som forventes å forsterkes i årene fremover. Samtidig har kommunen sett en betydelig økning i utgifter til økonomisk sosialhjelp, og utenforskap utgjør en stor utfordring både for den enkelte, familiene og samfunnet som helhet. For å møte disse utfordringene og sikre bærekraftig samfunnsutvikling, har kommunen igangsatt «Namdalsløftet – rekruttering, integrering og mestring».</p> <p><u>Målsettinger</u> Tiltaket har følgende hovedmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Få flere innbyggere som står utenfor arbeidslivet ut i aktivitet, kvalifisering og arbeid, og dermed styrke samfunnsøkonomien. • Øke andelen innbyggere som er selvforsørget. • Sikre tilgang på nødvendig arbeidskraft for å møte kommunens fremtidige behov. <p><u>Strategiske tiltak</u></p> <p>For å nå målene, gjennomføres en rekke tiltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Økt bruk av språktreningsplasser, praksisplasser og lønnstilskudd for å senke terskelen inn i arbeidslivet. • Mulighet for å benytte unntak fra kvalifikasjonsprinsippet ved ansettelser, i tråd med gjeldende veiledere og lovverk. • Styrket samarbeid med NAV, Bosettings- og integreringstjenesten (BIT), kommunens ledere og privat næringsliv. • Satsing på yrkesnorskopplæring gjennom digitale løsninger (Lingu). • Systematisk kartlegging av arbeidsoppgaver og utprøving av ny | | | <p>tjenestene. Alle enheter har tatt i bruk Jobbnorge som nytt rekrutteringsverktøy.</p> <p>Alle enheter har utdannet instruktører i håndtering av vold og trusler, og det planlegges å utvikle et system for opplæring og implementering i daglig drift hvor egne ressurspersoner får tydelig ansvar.</p> <p>Bo- og miljøtjenesten har etablert et styrket samarbeid om psykososial ivaretagelse av ansatte. Dette inkluderer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samarbeid med psykolog og ansatte fra rus og psykisk helsetjeneste • Fokus på forebygging av psykiske belastninger knyttet til arbeid med uttagging, vold og trusler • Tiltak for defusing/debrief, refleksjon og drøfting i faste fagmøter <p>Arbeidet ses i sammenheng med kravene i arbeidsmiljøloven § 4-3 om det psykososiale arbeidsmiljøet, og er et viktig tiltak for å ivareta og beholde ansatte i en krevende tjeneste.</p> |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|---|--------|--------|-------------------|
| | <p>oppgavedeling for å åpne for økt inkludering.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forventning om at alle enhetsledere deltar aktivt og bidrar til å utnytte alle muligheter for arbeidsinkludering. <p><u>Organisering og oppfølging</u> Det er etablert en tverrfaglig arbeidsgruppe bestående av representanter fra HR, BIT, NAV, hjemmetjenesten og fagforeningen. Gruppen har ansvar for å følge opp tiltakene, rapportere status og foreslå nødvendige justeringer. Arbeidsgruppen rapporterer direkte til kommunedirektøren og lederteamet.</p> <p><u>Forankring i kommuneplan og økonomiplan</u> Namdalsløftet er forankret i kommuneplanens mål om inkludering, mangfold og bærekraftig samfunnsutvikling. Tiltakene skal bidra til å redusere utenforskap, styrke arbeidsmarkedet og sikre økonomisk handlingsrom for kommunen fremover. Det legges opp til årlig evaluering og justering av tiltakene i tråd med utviklingen i arbeidsmarkedet og kommunens behov.</p> <p>Fagområde Helse og mestring</p> <p>Oppdraget innebærer et målrettet og systematisk arbeid for å beholde, utvikle og rekruttere ansatte. For å sikre stabil og høy kvalitet i våre tjenester, er det viktig å forstå og styrke sammenhengen mellom arbeidsoppgaver, kvalitet og kompetanse i organisasjonen.</p> <p>Hovedområder for oppdraget:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Systematisk HMS-arbeid: Styrke helse, miljø og sikkerhet for å fremme trivsel og arbeidsmiljø som gjør oss til en attraktiv arbeidsplass. • Innovativ tjenesteutvikling: Utforske og implementere nye tilnærminger og løsninger for å møte fremtidige behov og forbedre tjenestetilbudet. | | | |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|--|--------|--------|---|
| <p>Handlingsplanen 2024-2029</p> | | | | <p>gjennom økte fagressurser innen fysioterapi og ergoterapi. Det er ansatt en hjelpemiddelkonsulent samt etablert en stilling med 80 % driftstilskudd til fysioterapeut/ 20 % kommunal stillingsressurs, noe som har gitt et betydelig løft i den samlede kapasiteten.</p> <p>Styrkingen har resultert i:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Økt kapasitet innen hverdagsrehabilitering, med bedre oppfølging av brukere og mer systematisk samarbeid mellom faggrupper. • Reduksjon av ventelister hos fysioterapeut, som følge av økt tilgjengelighet og mer fleksibel ressursbruk. • Mer effektiv håndtering av tekniske hjelpemidler gjennom dedikert hjelpemiddelkonsulent, som har bedret responstid og kvalitet i tjenestene. <p>Samlet sett har tiltakene bidratt til bedre flyt i rehabiliteringsforløpene og økt mulighet til å gi brukerne tidlig og helhetlig oppfølging. Dette er i tråd med kommunens mål om å styrke kommunal oppfølging og sikre rett hjelp til rett tid.</p> |
| <p>Samarbeide tverrfaglig for tidlig innsats</p> | <p>Kommunen jobber etter en samhandlingsmodell som heter bedre tverrfaglig innsats(BTI). Dette er en modell for tidlig inngripen og tverrfaglig samarbeid, hvor målet er å sikre en helhetlig og koordinert innsats overfor barn, unge og familier det er knyttet bekymring til.</p> | | | <p>Bo- og miljøtjenesten</p> <p>Enhetens kontaktpersoner opp mot enkeltbrukere (barn) blir inkludert i samarbeidet omkring disse, der det anses nødvendig.</p> <p>Det samarbeides i stor grad med skole omkring flere barn, i tillegg er det åpen dialog med koordinatorene til andre barn vi har på avlastning, og vi blir inkludert med på møter, samt passer på å kalle inn nødvendige parter når vi kaller inn til møter.</p> <p>Ansatte må i større grad informeres om BIT og verktøyene som ligger tilgjengelig der, mulig det er nødvendig med opplæring/gjennomgang, det har vi til nå hatt lite fokus på.</p> <p>Helse og familie</p> <p>Alle nytilsatte får opplæring i BTI, fokus på å bruke verktøyene som</p> |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|--|--------|--------|---|
| Sørge for brukermedvirkning og samarbeid med pårørende | <p>Brukermedvirkning er en lovfestet rettighet (lovdata.no). Brukermedvirkning kan foregå på ulike nivå; individnivå, tjenestenivå eller systemnivå.</p> <p>Individnivå er når bruker og pårørende deltar aktivt i beslutninger om egen behandling og oppfølging. F.eks. faste møter med primærkontakt.</p> <p>Tjenestenivå er når bruker- og pårørendekunnskap blir brukt under tjenesteutvikling, gjennomføring og evaluering på system- og tjenestenivå. F.eks. brukerråd</p> <p>Systemnivå er når bruker- og pårørendeorganisasjoner som eldreråd og andre bidrar med en brukerstemme.</p> | | | <p>ligger tilgjengelig. Faglederne har særlig ansvar for å holde fokus oppe i sine tjenester, og noen av dem deltar i planlegging å gjennomføring av koordinatorskole.</p> <hr/> <p>På slutten av 2025 forsøkte man å etablere et felles brukerråd for tjenesteområdet. Rekrutteringsarbeidet har vært noe vanskelig, men jobbes videre med dette i 2026.</p> <p>Overhalla sykeheim Jobbes med å styrke primærkontaktrollen. Det gis tilbud til beboer og pårørende om pårørende samtale 2 ganger pr år med primærkontakt.</p> <p>Hjemmetjenester Jobbet aktivt med å etablere nye rutiner for bruker og pårørendeinvolvering. DigiHelse (digital dialog fra journalsystem til HelseNorge) gir flere pårørende tilbakemeldinger om enklere informasjonsflyt og bedre kommunikasjon.</p> <p>Helse og familie Har gjennom 2025 ikke fått jobbet spesifikt med dette, men brukermedvirkning er likevel en sentral del av tjenestene. Familieteam og rus og psykisk helsetjeneste er avhengig av på god brukerinvolvering.</p> <p>Bo- og miljøtjenesten Primær- og sekundærkontakt rollen er delvis styrket, ved at man nå har fått på plass en tydeligere funksjonsbeskrivelse. Det ble også tatt opp på personalmøte, der beskrivelsen ble tatt opp på skjerm og vist frem hvor man kunne finne den.</p> <p>Brukermedvirkning og samarbeid med pårørende sikres ved at man har jevnlig møter minimum 1-2 ganger i året, og ved behov.</p> <p>Ellers har enheten naturlig høyt fokus på dette med brukermedvirkning, både gjennom bevisstgjøring via opplæring, men også via god dekning</p> |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|--------|--------|---|
| | | | | på høyskoleutdannede og fagutdannede i enheten. |
| Vi skal aktivt involvere innbyggere i tjenesteutviklingen. | <p>Overhalla kommune</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> <p>Fagområde Helse og mestring</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> | | | <p>I arbeidet med <i>Plan for helse og mestring mot 2040</i> gjennomførte man innbyggerinvolvering ved hjelp av spørreundersøkelser om boligpreferanser og framtidige behov knyttet til egen bosituasjon i eldre år. Erfaringene fra dette arbeidet var svært nyttige, og metoden vil tas med videre som en del av utviklingen av framtidige tjenester.</p> |

Fagområde Kultur og Samfunn

Tjenesteområdebeskrivelse

Fagområdet ledes av enhetsleder for kultur og samfunn. Under enheten ligger kulturkontoret, ungdomsbasen, biblioteket, kulturskolen, bosettings- og integreringstjenesten samt øvrige kulturaktiviteter. Det er budsjettet med 12,6 årsverk i enheten. Enhetens ramme for 2025 er 23,9 millioner kroner.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|--------|------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
| Sum | 5 564 | 24 459 | 23 921 | 538 | 2,2 % |

Kommentar til status økonomi

Kultur og samfunn har levert i tråd med planen for 2026.

Når det gjelder bosetting av flyktninger er det et mindreforbruk på ca 350 000,- i forhold til revidert budsjett. Avvik fra budsjett har ikke påvirket levering av de tjenestene.

For øvrige tjenesteområder unntatt bosetting er det en besparelse på ca 250 000,-,

Dette skyldes

- Basen har vært stengt. Vi har derfor ikke hatt det nivået på leveranse for ungdom som vi opprinnelig planla
- I kulturskolen har det vært en del sykefravær men vi har hatt en besparelse ut fra ordinær plan.

Tiltakene på budsjettendringene man har gjort i løpet av året gjør at vi treffer godt ved årets slutt.

Status hovedmål

- Sammen bidrar vi til at ingen faller utenfor det å kunne mestre, delta og bli inkludert i et fellesskap, også i det digitale samfunnet vi lever i.
- Vi bidrar til en best mulig helse og fremme livskvalitet for alle, uansett alder.
- Vi bidrar til å skape framtidens bærekraftige arbeidsplasser.
- Vi prioriterer å tidligst mulig forebygge utenforskap i stedet for å måtte reparere i etterkant. En god barndom varer hele livet.
- Vi sikrer alle tilgang til trygge og inkluderende offentlige rom.
- Vi tar vare på og utvikler vår kulturarv.
- Vi tenker langsiktig og helhetlig i alt vi gjør.
- Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov.

Status måltabell

| Hovedmål | Delmål | Statusbeskrivelse Indikator delmål | 2024 | Ønsket resultat 2025 | Oppnådd resultat indikator | Statusbeskrivelse |
|--|---|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| Vi tar vare på og utvikler vår kulturarv. | Vi tar hensyn til samisk kultur, næringsutøvelse og samfunnsliv. | | | | | |
| Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov. | Vi omstiller hvordan vi driver planlegging og samhandler med andre, slik at vi blir mer smidige til å prøve ut nye løsninger og møte de raske endringer som vil oppstå. | | | | | |

Status politiske vedtak

Mål (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|--------|--|
| Bruke digitale løsninger og ta i bruk ny teknologi | En vil i 2025 jobbe med videreutvikling av digitalt tjenestetilbud innenfor skole- og folkebiblioteket, heurnder også å ta i bruk ny digital løsning for utlånsadministrativt system. | Iht. plan | | Appen Commu er nå lansert i Overhalla. Lanseringskampanje er gjennomført. 124 innmeldte hjelpere og det vil bli jobbet videre for at flere skal ta Commu i bruk med ulike markedsføringstiltak. Det sees også på mulige samarbeid mellom Friskus og Commu. Folkebiblioteket har tatt i bruk ny digital utlånsløsning som fortsatt er i innkjørfase. |
| Samarbeide tverrfaglig for tidlig innsats | Vi i Kultur og samfunn skal i samarbeid med øvrige enheter innen oppvekst og helse benytte samarbeidsmodellen BTI (Bedre tverrfaglig innsats). Målet med oppdraget er å sikre at barn, ungdom og familier i Overhalla får tidlig og riktig støtte gjennom et tett og koordinert samarbeid på tvers av kommunale tjenester. BTI-modellen legger til rette for å kvalitetssikre innsatsen gjennom systematisering og bedre samordning, slik at barn, ungdom og | Iht. plan | | Enhetene under kultur og samfunn benytter BTI i samarbeid med øvrige enheter innen oppvekst og helse. |

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|--|-----------|--------|--|
| | <p>foreldre involveres aktivt i prosessen. Vi skal arbeide for å unngå oppfølgingsbrudd og sørge for at alle som er involvert i en oppfølgingssituasjon opplever å være del av et sammensveiset team som sammen jobber mot felles mål.</p> <p>Gjennom BTI-oppdraget vil vi styrke vår evne til å yte helhetlig og kontinuerlig støtte, samtidig som vi bidrar til tidlig innsats og tverrfaglig samarbeid i Overhalla kommune.</p> | | | |
| Tilrettelegging av samisk kulturminne | I h.h.t. kulturminneplan er et av tiltakene å legge til rette et samisk kulturminne og løfte opp og synliggjøre samenes historie i Overhalla. | Iht. plan | | Arbeidet med å løfte frem samenes historie i Overhalla pågår. Det er gjennomført flere møter i arbeidsgruppa og prosjektplan og prosjektsøknader er under utarbeiding. Overhalla kommunes hjemmeside har fått egen boks under kultur som gjengir samenes historie og tilstedeværelse i Overhalla. |
| Vi mobiliserer til frivillig innsats | Kultur og samfunn skal, i samarbeid med andre kommunale tjenester og våre innbyggere, arbeide for å bevare og fremme Overhallas kulturminner, kulturmiljø og historie, samtidig som det tilrettelegges for et bredt kunst- og kulturliv, meningsfulle aktiviteter og gode, varierte møteplasser for alle. | Iht. plan | | Horisonten bibliotek & kultursenter har i samarbeid med Overhalla kulturkontor gjennomført fellesarrangement for alle lag og organisasjoner i Overhalla i Horisonten. I tillegg samarbeides det tett med frivilligheten hele året i ulike anledninger. Vi prøver å tilrettelegge det vi kan, samt fronte lag og foreninger og arrangement i sosiale media. Vi har også fått på plass en digital aktivitetkalender i Friskus. Her kan lag og foreninger og kommunale tjenesteområder legge ut sine arrangement samt sanke frivillige til ulike oppdrag. |
| Vi skal aktivt involvere innbyggere i tjenesteutviklingen. | <p>Overhalla kommune</p> <p>Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn.</p> <p>Fagområde Kultur og Samfunn</p> <p>Kultur og samfunn skal i tett samarbeid med øvre kommunale tjenesteområder, næringsliv og lag og foreninger legge til rette for å kvalifisere flyktninger til arbeidsliv, utdanning og samfunnsliv og oppnå</p> | Iht. plan | | <p>Det er gjennomført en brukerundersøkelse bland bosatte flyktninger ved årsskiftet. Resultatene er ikke klare enda.</p> <p>Horisonten bibliotek og kultursenter samarbeider tett med frivilligheten hele året i små og store anledninger og i ulike prosjekt. Dette inkluderer også Frivilligsentralene og alle kommunale tjenesteområder.</p> |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|---|--------|--------|-------------------|
| | sitt fulle potensiale i forhold til selvstendighet. | | | |

Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---|--|-----------|--------|-------------------|
| Fremlegg sak til kommunestyret som gir innsikt i ressursbruken innenfor satsningsområdet frivillig, lag -og foreninger , kulturtiltak og kulturskole i kommunal regi. | Overhalla kommunestyre ber kommunaldirektøren om å fremlegge sak før april 2025 over ulike satsningsområder innen fagområdet kultur og samfunn som beskriver hvor mye kroner som ble brukt på frivillig, lag og foreninger gjennom året 2024 og over hvilke og hvor mye som brukes på ulike kulturtiltak og kulturskolen i kommunal regi. Foreslåtte kutt til frivilligheten, lag og foreninger settes på vent og brukes av disposisjonsfondet til framlagt sak er behandlet. Fremmet i forbindelse med behandling av årsbudsjett 2025 10. desember 2024. | Iht. plan | | |

Fagområde Teknisk

Tjenesteområdebeskrivelse

Fagområder rapporterer på flere ansvarsområder. Nedenfor gis en kort oppsummering av ansvarsområder for de ulike ansvarene;

Ansvar 6000 Teknisk sjef;

Fagområdet omfatter de fleste av forvaltningsoppgavene som er lagt til teknisk fagområde, slik som byggesaker, delingsaker, matrikkelføring og behandling av reguleringsplaner, samt utarbeidelse av kommuneplanens arealdel.

Andre viktige samfunnsoppgaver som startlån, spillemidler og arbeid med trafiksikkerhet ligger også til dette ansvaret.

Ansvar 6005 Feietjeneste;

Ansvaret omfatter kjøp av tjenesten feiing fra Namdal brann og redningsvesen. Namdal brann og redningsvesen er et vertskommunesamarbeid mellom Grong, Høylandet og Overhalla kommune, hvor Grong kommune er vertskommune.

Ansvar 6010 Vannforsyning;

Ansvaret omhandler vannforsyning til abonnenter i Overhalla kommune. Vannverket er plassert i Rakdalåsen, med ruk av Konovatnet i Grong som kilde. Vannverket leverer også vann til Grong og

Høylandet. I Overhalla er ca 80-85% av befolkningen tilknyttet kommunalt vann. Ledningsnettets omfatter i tillegg til vannbehandlingsanlegget nesten 15 mil med kommunale ledninger, 3 høydebasseng og 10 trykkøkingsanlegg.

Ansvar 6020 Avløp;

Ansvarer omfatter håndtering av avløpsvann fra private og næringsdrivende i Overhalla. Det er totalt 6 renseanlegg og 43 avløpspumpestasjoner med tilhørende ledningsnett ig kummer som håndterer avløpsvannet. De kommunale renseanleggene er plassert på Skage, Gansmo, Ranemsletta, Skogmo, Meosen og Øysletta.

Ansvar 6025 Avfallsbehandling;

Avfallsbehandling er en tjeneste kommunen kjøper fra MNA (Midtre Namdal avfallsselskap). Kommunen fakturerer sine innbyggere for avfallsbehandling av husholdningsavfall som en del av de kommunale avgiftene.

Ansvar 6027 Slambehandling;

Kommunen kjøper denne tjenesten fra MNA.

Ansvar 6030 Kommunal bygningsmasse;

Ansvarer omfatter drift og vedlikehold av kommunale bygg, både formålsbygg og kommunale utleieboliger, samt grøntarealer.

Ansvar 6040 Samferdselsformål;

Ansvarer omfatter drifts og vedlikehold av kommunens veier og gangfelt, samt dets tilhørende anlegg, slik som stikkrenner, kulverter og bruer.

Viktige begivenheter

Vedtak av hovedplan vann og avløp.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
| 6000-Teknisk sjef | 9 599 | 8 308 | 8 047 | 261 | 3,1 % |
| 6005-Feietjeneste | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 6010-Vannforsyning | -259 | 19 | 0 | 19 | 100,0 % |
| 6020-Avløp | -757 | -261 | 0 | -261 | -100,0 % |
| 6025-Avfallsbehandling | 0 | 32 | 0 | 32 | 100,0 % |
| 6027-Slambehandling | 0 | -9 | 0 | -9 | -100,0 % |
| 6030-Kommunal bygningsmasse | 5 356 | 32 065 | 33 010 | -945 | -2,9 % |

Årsmelding 2025

| Ansvaret | Regnskap | Rev. bud. | Regnskap | Avvik i kr | Avvik i % |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2025 | 2025 | | |
| 6040-Samferdselsformål | 6 552 | 9 036 | 9 633 | -597 | -6,6 % |
| 6500-Næringsjefen | 51 | 0 | -50 | 50 | 0,0 % |
| 6999-Internhusleie | 7 145 | -104 | -104 | 0 | 0,0 % |
| Sum | 27 686 | 49 087 | 50 537 | -1 450 | -3,0 % |

Kommentar til status økonomi

Det har vært overforbruk på ansvar 6030 kommunal bygningsmasse, og 6040 samferdsel.

For kommunal bygningsmasse skyldes dette i hovedsak;

- Høyere energipriser enn budsjettert, ca 350 000 kroner. Kjelkraft og bioenergi omfattes av dette.
- Tiltak for å redusere forbruk av energi og kondensproblematikk (isolering av ventilasjonskanaler) på Ranemsletta barnehage ble utført på drift, ca 150 000 kroner.
- Det ble innkjøpt varmepumper og mobile kjøleaggregat i varmeperioden sommeren 2025, dette var uforutsette utgifter, samlet ca 130 000 kroner.
- Det har blitt rehabilitert og utført noen bygningsmessige arbeider på utleieboliger som ikke var planlagt for. Disse arbeidene representerer i kostnader ca 350 000 kroner.
- Det har også vært høyere lisenskostnader enn budsjettert, ca 215 000 kroner
- Videre er det noen kostnader som skulle ha kommet i 2024, som kom i 2025, faktura til Haugomtunet og Reinbakkan borettslag, samlet ca 200 000 kroner.
- Det har også vært høyere utgifter til serviceavtaler enn budsjettert, ca 200 000 kroner.
- Det er også brukt ca 250 000 kroner mer enn budsjettert på strøing og brøyting rundt kommunale bygg.

Det har også kommet inn noe mer i leieinntekter på ansvar 6030 kommunal bygningsmasse enn budsjettert. Dette skyldes større andel utleie og mindre ledighet enn budsjettert.

For samferdsel skyldes overforbruket i hovedsak;

- Ras på Nordalsvegen i mai som oppsto og nødvendige reparasjoner som følge av dette, ca kr 270 000 kroner i konsulentbistand vedr geoteknikk, i tillegg til kostnader til entreprenør for reparering av vei
- Vintervedlikehold tillegg har vært noe høyere enn budsjettert, dette gjelder bortkjøring av snø og skraping, tining stikkrenner, rydding av skog osv beløper seg på ca kr 160 000.

De øvrige ansvarsområdene innenfor fagområdet er selvkostområder, hvor overskudd er satt av til fond, og underskudd dekkes av fond.

Status hovedmål

Målsetting

Vi bevisstgjør oss og reduserer alle former for klimarisiko.

Vi sikrer kvalitet på våre vannressurser og hindrer forurensning.

Status måloppnåelse

Årsmelding 2025

Målsetting

Vi skaper attraktive boligområder og videreutvikle nærområder.

Status måloppnåelse

Arbeidet med kommuneplanens arealdel er noe bak skjema. Arbeidet med utvikling av Barlia boligområde har stått i bero mens arbeidet med kommuneplanens arealdel har pågått.

Vi tar vare på våre økosystemer, arealressurser og artsmangfold for kommende generasjoner.

Vi videreutvikler tilbud om egen bolig, arbeid, kunst og kulturliv, meningsfulle aktiviteter og møteplasser for alle.

Status måltabell

| Hovedmål | Delmål | Statusbeskrivelse Indikator delmål | 2024 | Ønsket resultat 2025 | Oppnådd resultat indikator | Statusbeskrivelse |
|---|--|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| Vi sikrer kvalitet på våre vannressurser og hindrer forurensning. | Vi sikrer at ferskvann i Overhalla har god kvalitet uten forurensning. | | | | | |
| | Vi sikrer forsyning av rent drikkevann. | | | | | |

Status politiske vedtak

Mål (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|----------------|-------------------|
| Bruke digitale løsninger og ta i bruk ny teknologi | <p>Vi skal effektivisere og modernisere oppgaver i kommunens bygg og lokaler og på kommunens grøntarealer ved å ta i bruk digitale løsninger og ny teknologi. Dette skal forbedre kvalitet, ressursbruk og bærekraft i tjenestene.</p> <p>Renholdsroboter – Implementere renholdsroboter i renholdsoppgavene for å avlaste rutineoppgaver, spesielt i store, åpne arealer. Dette vil redusere fysisk krevende oppgaver for ansatte.</p> <p>Robotklippere - Implementering av robotklippere på kommunens grøntarealer.</p> <p>Digitalt energistyringssystem: Vi vil implementere et digitalt energistyringssystem for oppfølging av energibruk i kommunens bygg. Systemet skal gi bedre oversikt over energiforbruk og bidra til målrettet energieffektivisering.</p> | Forsinket | Middels risiko | |
| Helhetlig ROS | <p>Overhalla kommune</p> <p>Oppdraget omfatter utvikling av en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse som skal identifisere og vurdere kritiske risikoområder og sårbarheter i kommunen. ROS-analysen skal være et strategisk verktøy for å styrke kommunens beredskap, risikostyring og evne til å håndtere uønskede hendelser, samt for å redusere</p> | Ferdig | Middels risiko | |

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|----------------|-------------------|
| | <p>sårbarhet i samfunnets kritiske funksjoner.</p> <p>Fagområde Teknisk</p> <p>Oppdraget omfatter utvikling av en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse som skal identifisere og vurdere kritiske risikoområder og sårbarheter i kommunen. ROS-analysen skal være et strategisk verktøy for å styrke kommunens beredskap, risikostyring og evne til å håndtere uønskede hendelser, samt for å redusere sårbarhet i samfunnets kritiske funksjoner.</p> | | | |
| Hovedplan for vann og avløpssektoren i Overhalla kommune | <p>Overhalla kommune</p> <p>Oppdraget går ut på å utvikle en helhetlig plan for vann- og avløpssektoren som skal sikre trygg vannforsyning og bærekraftig avløpshåndtering for kommunen. Planen skal ivareta både nåværende og fremtidige behov, ferdig plan vil danne grunnlaget for videre utvikling av kommunen vannforsyning og avløpsbehandling.</p> <p>Fagområde Teknisk</p> <p>Oppdraget går ut på å utvikle en helhetlig plan for vann- og avløpssektoren som skal sikre trygg vannforsyning og bærekraftig avløpshåndtering for kommunen. Planen skal ivareta både nåværende og fremtidige behov, ferdig plan vil danne grunnlaget for videre utvikling av kommunen vannforsyning og avløpsbehandling.</p> | Ferdig | Middels risiko | |
| Kommuneplanens arealdel | <p>Overhalla kommune</p> <p>Oppdraget innebærer å utforme kommuneplanens arealdel, som skal gi en strategisk og helhetlig oversikt over arealdisponeringen i kommunen. Arealdelen skal sikre en langsiktig, bærekraftig bruk av arealer som støtter opp under kommunens målsettinger for samfunnsutvikling, miljøhensyn og økonomisk vekst.</p> <p>Fagområde Teknisk</p> <p>Oppdraget innebærer å utforme kommuneplanens arealdel, som skal gi en strategisk og helhetlig oversikt over arealdisponeringen i</p> | Forsinket | Lav risiko | |

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|------------|-------------------|
| | kommunen. Arealdelen skal sikre en langsiktig, bærekraftig bruk av arealer som støtter opp under kommunens målsettinger for samfunnsutvikling, miljøhensyn og økonomisk vekst. | | | |
| Plan for klimatilpasning | Overhalla kommune | Ferdig | Lav risiko | |
| | Oppdraget innebærer å utvikle en klimatilpasningsplan som skal styrke kommunens motstandsdyktighet mot klimaendringer. Planen skal gi en helhetlig oversikt over klimarelaterte utfordringer i kommunen og legge til rette for tiltak som reduserer risikoen for skader og sikrer samfunnets robusthet i møte med endrede klimaforhold. | | | |
| | Fagområde Teknisk | | | |
| | Oppdraget innebærer å utvikle en klimatilpasningsplan som skal styrke kommunens motstandsdyktighet mot klimaendringer. Planen skal gi en helhetlig oversikt over klimarelaterte utfordringer i kommunen og legge til rette for tiltak som reduserer risikoen for skader og sikrer samfunnets robusthet i møte med endrede klimaforhold. | | | |
| Vi skal aktivt involvere innbyggere i tjenesteutviklingen. | Overhalla kommune | Iht. plan | Lav risiko | |
| | Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn. | | | |
| | Fagområde Teknisk | | | |
| | Gjennom samskaping og samarbeid vil vi sikre at kommunens tjenester og tiltak er i tråd med innbyggernes behov og kommunens rammer og at vi sammen bygger et bærekraftig lokalsamfunn. | | | |

Administrative oppdrag (A)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---|---|--------|------------|-------------------|
| Avklare mulige etableringer av rimelige utleieboliger i tredje sektor | Overhalla kommune | Ferdig | Lav risiko | |
| | Oppdraget går ut på å utrede hvordan kommunen kan bidra til å | | | |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------------------------|---|------------------|-------------------|-------------------|
| | <p>etablere en boligsektor for rimelige utelieboliger, med nøktern standard - som et alternativ til det kommersielle markedet.</p> <p>Den tredje sektor omfatter private foreninger og stiftelser som ikke drives for fortjeneste. Det skal sees på hvordan denne kan skape nye leietilbud til de som ikke kvalifiserer til kommunal bolig.</p> <p>Fagområde Teknisk</p> <p>Oppdraget går ut på å utrede hvordan kommunen kan bidra til å etablere en boligsektor for rimelige utelieboliger, med nøktern standard - som et alternativ til det kommersielle markedet.</p> <p>Den tredje sektor omfatter private foreninger og stiftelser som ikke drives for fortjeneste. Det skal sees på hvordan denne kan skape nye leietilbud til de som ikke kvalifiserer til kommunal bolig.</p> | | | |
| <p>Boligsosial gruppe</p> | <p>Overhalla kommune</p> <p>Opprette boligsosial gruppe. Kommunens ansvar for samarbeid og samordning presiseres i ny boligsosial lov (§ 5 første ledd): "Kommunen skal i sitt arbeid på de boligsosiale feltet sørge for samarbeid på tvers av sektorer og samordning av sine tjenester". Vi skal samarbeide med offentlige aktører, private nevnes ikke men vil i mange tilfeller være lurt.</p> <p>For å sikre samarbeid på tvers på en best mulig måte for god koordinering av boligsosialt arbeid i Overhalla er det løftet fram et behov for en boligsosial gruppe med deltakerne fra blant annet nav, teknisk, helse og flyktningetjenesten. Målet med dette vil være å øke samarbeidet mellom de ulike tjenestene.</p> <p>Fagområde Teknisk</p> <p>Opprette boligsosial gruppe. Kommunens ansvar for samarbeid og samordning presiseres i ny boligsosial lov (§ 5 første ledd): "Kommunen skal i sitt arbeid på de boligsosiale feltet sørge for samarbeid på tvers av sektorer og samordning av sine tjenester". Vi skal</p> | <p>Iht. plan</p> | <p>Lav risiko</p> | |

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|--|--------|--------|-------------------|
| | <p>samarbeide med offentlige aktører, private nevnes ikke men vil i mange tilfeller være lurt.</p> <p>For å sikre samarbeid på tvers på en best mulig måte for god koordinering av boligsosialt arbeid i Overhalla er det løftet fram et behov for en boligsosial gruppe med deltakerne fra blant annet nav, teknisk, helse og flyktningetjenesten. Målet med dette vil være å øke samarbeidet mellom de ulike tjenestene.</p> | | | |

Fagområde Landbruk og Natur

Tjenesteområdebeskrivelse

Overhalla er vertskommune for felles landbruksforvaltning med Grong kommune. Overhalla kommunes andel dekker 62% av kostnadene, mens Grong kommune dekker øvrige 38%. Overhallas andel på 62 % utgjør 4 millioner kroner.

Utgangspunktet for samarbeidet er å ha et sterkt fagmiljø gjennom en felles tjeneste. Enheten Overhalla og Grong Landbruk og Natur, består av 6,7 årsverk som bemannes av 7 ansatte. Det er i økonomiplanen forutsatt at tjenesten skal kunne reduseres med 0,7 årsverk fra og med 2026.

Det er i Overhalla ved utgangen av 2025 265 landbrukseiendommer, hvorav 109 jordbrukbedrifter som søkte produksjonstilskudd.

Det er utbetalt i størrelsesorden 120 mill i produksjonstilskudd og avløsertilskudd i Overhalla i 2025.

I tillegg kommer utbetaling av mindre tilskuddspotter.

Det pågår utarbeidelse av en strategisk landbruksplan. Planen forventes ferdigbehandlet i 2026.

Enheten vil i løpet av 2026 flytte inn i ledige lokaler i administrasjonsbygget.

Etaten har til tross for utfordringer med høyt sykefravær levert på alle viktige områder for daglig drift. Saksbehandling er innenfor akseptabel tid og brukere har fått levert gode tjenester.

Klinisk veterinæravkt.

Overhalla kommune er administrasjonskommune for samarbeid om klinisk veterinæravkt i distriktet Overhalla/Høylandet. Kommunene er ansvarlig for å sikre tilfredsstillende tilgang på veterinærtjenester, samt at man skal sikre en ordning med veterinæravkt utenfor ordinær arbeidstid.

Årsmelding 2025

Kommunen søker hvert år om stimuleringsmidler fra Statsforvalteren i Trøndelag og benytter disse til å bidra til et bærekraftig næringsgrunnlag for lokale veterinærer i distriktet.

I 2025 kom ekstra kommunalt tilskudd på plass og situasjonen ved utgangen av året er at tjenesten er tilfredsstillende bemannet og stabil.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|--------|------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
| Sum | 3 534 | 3 981 | 3 563 | 418 | 10,5 % |

Kommentar til status økonomi

Overskudd på 417.621.- forklares med refusjon av sykmeldt arbeidstaker + mindre forbruk på veterinærvakt enn budsjettet.

Status hovedmål

- Sammen bidrar vi til at ingen faller utenfor det å kunne mestre, delta og bli inkludert i et fellesskap, også i det digitale samfunnet vi lever i.
- Vi tar vare på våre økosystemer, arealressurser og artsmangfold for kommende generasjoner.
- Vi utforsker og prøver ut nye og bedre løsninger på samfunnets behov.

Status måltabell

| Hovedmål | Delmål | Statusbeskrivelse Indikator delmål | 2024 | Ønsket resultat 2025 | Oppnådd resultat indikator | Statusbeskrivelse |
|----------|--------|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|
|----------|--------|------------------------------------|------|----------------------|----------------------------|-------------------|

Vi tar vare på våre økosystemer, arealressurser og artsmangfold for kommende generasjoner.

Status politiske vedtak

Mål (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|--|---|-----------|------------|-------------------|
| Bruke digitale løsninger og ta i bruk ny teknologi | <p>Landbruk og natur skal jobbe med digital kompetanseheving langs to akser:</p> <p>Innbyggerne – Øke innbyggernes digitale kompetanse slik at de bedre kan benytte seg av kommunens tjenester og få større utbytte av de digitale løsningene.</p> <p>Kommunens interne arbeid – Styrke bruken av digitale verktøy og løsninger i kommunens egen tjenesteproduksjon for å forbedre effektiviteten og kvaliteten på tjenestene.</p> | Forsinket | Lav risiko | |
| Sørge for brukermedvirkning og samarbeid med pårørende | | Ferdig | Lav risiko | |
| Utarbeide landbruksplan for Grong og Overhalla | <p>Overhalla kommune</p> <p>I forbindelse med sammenslåing av landbruksetatene i Grong og Overhalla (2021) ble det bestilt en landbruksplan som i stor grad skulle være en felles plan for begge kommuner.</p> <p>Landbruksplanen skal beskrive landbruket i kommunene, og sette mål for en del områder som man kan jobbe mot å oppnå. Planen tar videre sikte på å dra opp noen vurderinger i forhold til ønsket utviklingsretning for landbruket i de 2 kommunene.</p> <p>Målgruppen for planen er alle innbyggere, for å synliggjøre</p> | Forsinket | Lav risiko | |

Årsmelding 2025

| Oppdrag | Beskrivelse | Status | Risiko | Statusbeskrivelse |
|---------|---|--------|--------|-------------------|
| | landbruket og vise frem hva som skjer rundt matproduksjon. | | | |
| | Fagområde Landbruk og Natur | | | |
| | I forbindelse med sammenslåing av landbruksetatene i Grong og Overhalla (2021) ble det bestilt en landbruksplan som i stor grad skulle være en felles plan for begge kommuner. | | | |
| | Landbruksplanen skal beskrive landbruket i kommunene, og sette mål for en del områder som man kan jobbe mot å oppnå. Planen skal ta sikte på å dra opp vurderinger i med tanke på ønsket utviklingsretning for landbruket i de 2 kommunene. | | | |
| | Målgruppen for planen er alle innbyggere, for å synliggjøre landbruket og vise frem hva som skjer rundt matproduksjon. | | | |

Felles lønn- og pensjonskostnader

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap | Rev. bud. | Regnskap | Avvik i kr | Avvik i % |
|--|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | 2024 | 2025 | 2025 | | |
| 8000-Skatter, rammetilskudd | -1 512 | -1 303 | -1 465 | 163 | 12,5 % |
| 8100-Renter, avdrag m.v. | 324 | 299 | 324 | -25 | -8,4 % |
| 8200-Felles lønn- og pensjonskostnader | -4 813 | 3 274 | -3 687 | 6 961 | 212,6 % |
| 8300-Avskrivning | -2 683 | -27 126 | -27 126 | 0 | 0,0 % |
| Sum | -8 684 | -24 855 | -31 954 | 7 099 | 28,6 % |

Kommentar til status økonomi

Rammeområdet har en vesentlig besparelse på 7 millioner kroner som i all hovedsak knyttes til lavere pensjonsutgifter enn hva som var lagt til grunn

Samarbeidsordninger Namsos kommune

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvar | Regnskap | Rev. bud. | Regnskap | Avvik i kr | Avvik i % |
|----------------|----------|-----------|----------|------------|-----------|
| | 2024 | 2025 | 2025 | | |
| 9300-Barnevern | 0 | 0 | -2 281 | 2 281 | 0,0 % |
| 9310-Legevakt | 617 | 617 | 776 | -159 | -25,8 % |
| 9350-NAV | 149 | 0 | -31 | 31 | 0,0 % |

Årsmelding 2025

| Ansvar | Regnskap 2024 | Rev. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Avvik i kr | Avvik i % |
|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| 9800-Samarbeid Namsos kommune | 40 987 | 46 050 | 49 286 | -3 236 | -7,0 % |
| Sum | 41 753 | 46 667 | 47 750 | -1 083 | -2,3 % |

Kommentar til status økonomi

Totalt for samarbeidsordningen som organiseres av Namsos kommune viser et overforbruk 1 million kroner. Det er kun PPT og barnevernet som har overforbruk på sine rammer. For barnevernet er avviket i hovedsak knyttet til tiltaksområdet. Med unntak av Nav var det også disse tjenestene som hadde vesentlige avvik foregående år.

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|-------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Rammetilskudd | | -187 228 | -205 487 | -208 623 | -211 112 | -2 489 |
| Inntekts- og formuesskatt | | -119 808 | -133 396 | -135 967 | -131 795 | 4 172 |
| Eiendomsskatt | | -11 508 | -11 440 | -10 069 | -10 069 | 0 |
| Andre generelle driftsinntekter | | -51 385 | -43 180 | -44 095 | -42 234 | 1 861 |
| Sum generelle driftsinntekter | | -369 929 | -393 503 | -398 754 | -395 210 | 3 544 |
| Korrigert sum bevilgninger drift, netto | | 347 273 | 356 525 | 355 791 | 363 693 | 7 903 |
| Avskrivninger | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum netto driftsutgifter | | 347 273 | 356 525 | 355 791 | 363 693 | 7 903 |
| Brutto driftsresultat | | -22 657 | -36 978 | -42 963 | -31 517 | 11 447 |
| Renteinntekter | | -8 737 | -4 975 | -8 289 | -8 970 | -681 |
| Utbytter | | -2 998 | -2 500 | -6 174 | -6 173 | 1 |
| Renteutgifter | 8 | 25 633 | 27 342 | 27 507 | 26 206 | -1 301 |
| Avdrag på lån | 10 | 21 808 | 25 400 | 23 355 | 22 605 | -750 |
| Netto finansutgifter | | 35 706 | 45 267 | 36 399 | 33 668 | -2 731 |
| Motpost avskrivninger | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto driftsresultat | | 13 049 | 8 289 | -6 565 | 2 151 | 8 716 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat | | | | | | |
| Overføring til investering | | 906 | 900 | 900 | 900 | 0 |
| Avsetninger til bundne driftsfond | 13,14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | 13,14 | 2 981 | 3 | -1 123 | -1 944 | -821 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | | 52 950 | 41 400 | 42 569 | 42 569 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | | -69 886 | -50 652 | -35 782 | -43 677 | -7 895 |
| Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | | -13 049 | -8 349 | 6 565 | -2 151 | -8 716 |

Årsmelding 2025

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|---|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | | 0 | -60 | 0 | 0 | 0 |

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------|
| Politiske styringsorganer | | 3 383 | 3 685 | 3 722 | 3 685 | -37 |
| Stabs- og støttefunksjoner | | 17 356 | 18 397 | 18 440 | 18 117 | -324 |
| Fagområde Oppvekst | | 114 980 | 126 245 | 127 417 | 130 558 | 3 141 |
| Fagområde Helse og mestring | | 101 005 | 114 424 | 112 072 | 110 213 | -1 859 |
| Fagområde Kultur og Samfunn | | 5 564 | 27 079 | 23 921 | 24 459 | 538 |
| Fagområde Teknisk | | 27 686 | 47 354 | 50 537 | 49 087 | -1 450 |
| Fagområde Landbruk og Natur | | 3 534 | 3 981 | 3 563 | 3 981 | 418 |
| Felles lønn- og pensjonskostnader | | -11 851 | -31 180 | -36 259 | -28 872 | 7 387 |
| Samarbeidsordninger Namsos kommune | | 41 753 | 44 367 | 47 750 | 46 667 | -1 083 |
| Sum bevilgninger drift, netto | | 303 410 | 354 353 | 351 163 | 357 894 | 6 732 |
| Herav: | | | | | | |
| Bruk av bundne driftsfond | | 415 | -2 172 | -4 628 | -5 799 | -1 172 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | | -44 278 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korrigert sum bevilgninger drift, netto | | 347 273 | 356 525 | 355 791 | 363 693 | 7 903 |

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Investeringer i varige driftsmidler | 23,4 | 57 089 | 84 385 | 89 575 | 110 551 | 20 976 |
| Tilskudd til andres investeringer | | 1 921 | 0 | 16 | 0 | -16 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 5 | 1 027 | 900 | 981 | 900 | -81 |
| Utlån av egne midler | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum investeringsutgifter | | 60 037 | 85 285 | 90 572 | 111 451 | 20 879 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | -5 400 | -12 767 | -12 030 | -13 957 | -1 927 |
| Tilskudd fra andre | | -7 274 | -3 870 | -8 200 | -8 190 | 10 |
| Salg av varige driftsmidler | 4 | -1 498 | -1 050 | -2 999 | -3 490 | -491 |
| Salg av finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 | -5 980 | -5 980 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av lån | | -45 960 | -67 698 | -67 443 | -85 914 | -18 471 |
| Sum investeringsinntekter | | -60 131 | -85 385 | -96 652 | -117 531 | -20 879 |
| Videreutlån | 6 | 13 412 | 5 000 | 11 226 | 22 600 | 11 374 |
| Bruk av lån til videreutlån | 24 | -13 412 | -5 000 | -11 226 | -16 900 | -5 674 |
| Avdrag på lån til videreutlån | 10 | 0 | 1 900 | 56 | 1 900 | 1 844 |
| Mottatte avdrag på videreutlån | | -2 692 | -1 900 | -3 710 | -1 900 | 1 810 |
| Netto utgifter videreutlån | | -2 692 | 0 | -3 654 | 5 700 | 9 354 |
| Overføring fra drift | | -906 | -900 | -900 | -900 | 0 |
| Avsetninger til bundne investeringsfond | | 5 692 | 0 | 9 345 | 0 | -9 345 |
| Bruk av bundne investeringsfond | | -3 000 | 0 | -5 692 | -5 700 | -8 |

Årsmelding 2025

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Avsetninger til ubundet investeringsfond | | 1 000 | 1 000 | 6 980 | 6 980 | 0 |
| Bruk av ubundet investeringsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum overføring fra drift og netto avsetninger | | 2 786 | 100 | 9 734 | 380 | -9 354 |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Stabs- og støttefunksjoner | | | | | | |
| Innkjøp av tjenestebiler (Årlig Prosjekt) | | 456 | 500 | 449 | 500 | 51 |
| Reinbakkan FA1 overføring av MVA justering | | 32 | 0 | 32 | 16 | -16 |
| Sum Stabs- og støttefunksjoner | | 488 | 500 | 482 | 516 | 34 |
| Fagområde Kultur og Samfunn | | | | | | |
| Biblioteksystem - utlånsadministrasjon | | 35 | 150 | 77 | 150 | 73 |
| Sum Fagområde Kultur og Samfunn | | 35 | 150 | 77 | 150 | 73 |
| Fagområde Teknisk | | | | | | |
| Hunn skole 2020-2022 | | 200 | 0 | 68 | 68 | 0 |
| Overbygg pumpestasjoner | | 0 | 200 | 0 | 200 | 200 |
| Overvannstiltak fra boligfelt i Skageåsen | | 103 | 1 000 | 233 | 3 500 | 3 267 |
| Ny vannledning Bertnem | | 0 | 0 | 65 | 0 | -65 |
| Pumpestasjon avløp | | 3 737 | 1 000 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| Utsifting av avløpsledninger | | 0 | 500 | 0 | 500 | 500 |
| Barlia Utvikling av området 202x | | 0 | 1 360 | 0 | 0 | 0 |
| Oppgradering vann og avløp Hunn Sentrum 2 | | 78 | 0 | 51 | 500 | 449 |
| Utbygging kommunalt vann Ryggahøgda - Hammerkorsen | | 531 | 2 000 | 4 619 | 5 400 | 781 |
| Grunnerverv Hunnaåsen og opparbeidelse | | 4 381 | 8 500 | 7 980 | 8 500 | 520 |
| Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør | | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utvidet vanntilførsel Bjørnes industriomr | | 3 958 | 9 000 | 13 406 | 15 000 | 1 594 |
| Nøddagregat Administrasjonsbygget | | 519 | 0 | 455 | 455 | 0 |
| Utsifting av vannledning (årlig prosjek | | 0 | 250 | 0 | 250 | 250 |
| Hunnaåsen Boligområde - Vann Navkontor 2023 | | 1 891 | 2 000 | 4 746 | 6 000 | 1 254 |
| Gimle 2022- | | 1 251 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tremannsbolig Skogvegen 1 Krabbstumarka (| | 21 049 | 39 000 | 50 300 | 49 000 | -1 300 |
| Kjøp av tomt Ranemsletta 2023 | | 1 839 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utbygging av helsesenteret og Boliger 2024- | | 507 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 541 | 10 000 | 512 | 2 512 | 2 000 |

Årsmelding 2025

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Boliger Krabbstuvegen 39 og skogvegen 19 | | 11 604 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vaskemasking brannbekledning | | 177 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gjerde Ranemsletta bhg 2024 | | 369 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tiltak Kommunale broer 2024 | | 0 | 1 875 | 0 | 1 875 | 1 875 |
| Ombygging legekantor helsesenteret 2024 | | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renholdsroboter | | 0 | 800 | 380 | 800 | 420 |
| Ny vannledning Flasnes Gløymem | | 150 | 0 | 154 | 0 | -154 |
| Trafikksikkerhetstiltak torvstrøvegen kommunal andel | | 417 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0669 Hunnaåsen Boligområde - Fremtidig vannforsyning(KSAK 2024/59) | | 543 | 500 | 253 | 1 000 | 747 |
| Grunnkjøp Hunnavegen | | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beredskapsvann overhalla helsesenter | | 0 | 750 | 0 | 750 | 750 |
| Oppdal bru - Renovering | | 0 | 1 400 | 0 | 1 400 | 1 400 |
| Bro og veg Bjønnes industriområde | | 46 | 0 | 547 | 650 | 103 |
| Hunnaåsen Boligområde - Avløp | | 2 422 | 3 000 | 3 479 | 5 500 | 2 021 |
| Overtakelse veg til konnovatnet(vann) | | 0 | 600 | 683 | 800 | 117 |
| Investering ut utstyr vann og avløp - KSAK 36-25 | | 0 | 0 | 580 | 600 | 20 |
| Opprusting av deler av Svalivegen - Litl - Amdalvegen ksak 58/2025 | | 0 | 0 | 505 | 3 625 | 3 120 |
| Sum Fagområde Teknisk | | 56 566 | 83 735 | 89 016 | 109 885 | 20 868 |
| Investeringer i varige driftsmidler | | 57 089 | 84 385 | 89 575 | 110 551 | 20 976 |

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Pumpestasjon avløp | | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reinbakkan FA1 (overføring av justeringsrett) | | 16 | 0 | 16 | 0 | -16 |
| Hunnaåsen Boligområde - Tomt og Samferdsel (44/23) | | 1 350 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør KSAK 49/21 | | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MNKF - Tilskudd til nytt kirketårn og kirkespir 2022 | | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boliger Krabbstuvegen 39 og skogvegen 19 | | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilskudd til andres investeringer | | 1 921 | 0 | 16 | 0 | -16 |

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Avvikling Overhalla realinvest | | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | | 907 | 900 | 981 | 900 | -81 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | | 1 027 | 900 | 981 | 900 | -81 |

4. Utlån

Årsmelding 2025

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|----------------------|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Utlån av egne midler | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum del 1-4 | | 60 037 | 85 285 | 90 572 | 111 451 | 20 879 |

Balanse

Årsmelding 2025

| Oversikt - balanse | Note | 2025 | 2024 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| A. Anleggsmidler | 5 | | |
| <i>I. Varige driftsmidler</i> | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | | 810 424 588 | 746 774 786 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | | 13 509 850 | 14 866 239 |
| <i>II. Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Aksjer og andeler | 5 | 35 633 167 | 40 703 322 |
| Obligasjoner | | - | - |
| Utlån | 6 | 76 968 301 | 69 490 223 |
| <i>III. Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| - | | - | - |
| <i>IV. Pensjonsmidler</i> | 11 | 595 329 474 | 539 639 485 |
| Sum anleggsmidler | | 1 531 865 380 | 1 411 474 054 |
| B. Omløpsmidler | 1 | | |
| <i>I. Bankinnskudd og kontanter</i> | | 140 101 842 | 123 463 195 |
| <i>II. Finansielle omløpsmidler</i> | | | |
| Aksjer og andeler | | - | - |
| Obligasjoner | | - | - |
| Sertifikater | | - | - |
| Derivater | | - | - |
| <i>III. Kortsiktige fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 32 191 909 | 23 845 772 |
| Andre kortsiktige fordringer | | - | - |
| Premieavvik | | 31 592 506 | 51 164 468 |
| Sum omløpsmidler | | 203 886 256 | 198 473 435 |
| SUM EIENDELER | | 1 735 751 637 | 1 609 947 489 |
| C. Egenkapital | | | |
| <i>I. Egenkapital drift</i> | | | |
| Disposisjonsfond | | -68 893 263 | -62 106 118 |
| Bundne driftsfond | 13 | -16 950 026 | -18 072 578 |
| Merforbruk i driftsregnskapet | | - | - |
| <i>II. Egenkapital investering</i> | | | |
| Ubundet investeringsfond | | -10 218 912 | -3 238 912 |
| Bundne investeringsfond | | -9 377 126 | -5 723 497 |
| Udekket beløp i investeringsregnskapet | | - | - |
| <i>III. Annen egenkapital</i> | | | |
| Kapitalkonto | 2 | -224 433 740 | -229 502 124 |
| Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift | 3 | 3 020 118 | 3 020 118 |
| Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | | - | - |
| Sum egenkapital | | -326 852 949 | -315 623 110 |
| D. Langsiktig gjeld | | | |
| <i>I. Lån</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | -735 241 175 | -689 702 440 |
| Obligasjonslån | | - | - |
| Sertifikatlån | | - | - |
| <i>II. Pensjonsforpliktelse</i> | 11 | -602 650 144 | -532 448 118 |
| Sum langsiktig gjeld | | -1 337 891 319 | -1 222 150 558 |
| E. Kortsiktig gjeld | | | |
| <i>I. Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | - | - |
| Likviditetslån | | - | - |
| Derivater | | - | - |
| Annen kortsiktig gjeld | | -71 007 369 | -72 173 821 |
| Premieavvik | | - | - |
| Sum kortsiktig gjeld | | -71 007 369 | -72 173 821 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | -1 735 751 637 | -1 609 947 489 |
| | | | |
| F. Memoriakonti | | | |
| <i>I. Ubrukte lånemidler</i> | | 30 481 676 | 40 200 625 |
| <i>II. Andre memoriakonti</i> | | 970 267 | 970 267 |

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift etter § 5-9

| § 5-9.Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift | Regnskap 2025 |
|---|-------------------|
| 1.Netto driftsresultat | -6 564 594 |
| 2.Avsetninger til bundne driftsfond | 8 699 202 |
| 3.Bruk av bundne driftsfond | -9 821 754 |
| 4.Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 900 000 |
| 5.Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 42 569 000 |
| 6.Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | -43 676 568 |
| 7.Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk | |
| 8.Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger) | -7 894 714 |
| 12. Strykning bruk av disposisjonsfond | 7 894 714 |
| 13.Mer- eller mindreforbruk etter strykninger | 0 |
| 18.Fremført til inndekning i senere år (merforbruk). | 0 |
| | 0 |

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering etter § 5-9

| § 5-9.Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering | Regnskap 2025 |
|---|--------------------|
| 1.Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån | 68 935 320 |
| 2.Avsetninger til bundne investeringsfond | 9 345 260 |
| 3.Bruk av bundne investeringsfond | -5 691 632 |
| 4.Budsjettert bruk av lån | -102 813 757 |
| 5.Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | -900 000 |
| 6.Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 6 980 000 |
| 7.Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| 8.Dekning av tidligere års udekket beløp | 0 |
| 9.Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger) | -24 144 808 |
| 10.Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond | 0 |
| 11.Strykning av bruk av lån | 24 144 808 |
| 12.Strykning av overføring fra drift | 0 |
| 13.Strykning av bruk av ubundet investeringsfond | |
| 14.Udekket eller udisponert beløp etter strykninger | 0 |
| 15.Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond | 0 |
| 16.Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp). | 0 |

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2024 | Oppr. bud. 2025 | Regnskap 2025 | Rev. bud. 2025 | Avvik i kr |
|--|------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Rammetilskudd | | -187 228 | -205 487 | -208 623 | -211 112 | -2 489 |
| Inntekts- og formuesskatt | | -119 808 | -133 396 | -135 967 | -131 795 | 4 172 |
| Eiendomsskatt | | -11 508 | -11 440 | -10 069 | -10 069 | 0 |
| Andre skatteinntekter | | -631 | -440 | -639 | -529 | 110 |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten | | -50 755 | -42 740 | -43 455 | -41 705 | 1 750 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | | -51 258 | -27 128 | -51 304 | -29 957 | 21 347 |
| Brukerbetalinger | | -14 773 | -12 337 | -14 314 | -12 742 | 1 572 |
| Salgs- og leieinntekter | | -49 034 | -43 787 | -48 861 | -45 486 | 3 375 |
| Sum driftsinntekter | | -484 995 | -476 755 | -513 233 | -483 395 | 29 838 |
| Lønnsutgifter | | 238 422 | 232 842 | 247 068 | 228 731 | -18 337 |
| Sosiale utgifter | | 39 776 | 41 407 | 46 493 | 50 856 | 4 363 |
| Kjøp av varer og tjenester | | 149 668 | 138 799 | 144 529 | 143 508 | -1 022 |
| Overføringer og tilskudd til andre | | 34 619 | 26 788 | 32 491 | 28 783 | -3 708 |
| Avskrivninger | | 27 122 | 27 020 | 27 126 | 27 126 | 0 |
| Sum driftsutgifter | | 489 607 | 466 856 | 497 708 | 479 004 | -18 703 |
| Brutto driftsresultat | | 4 612 | -9 898 | -15 525 | -4 390 | 11 135 |
| Renteinntekter | | -8 895 | -5 000 | -8 603 | -8 995 | -392 |
| Utbytte | | -2 998 | -2 500 | -6 174 | -6 173 | 1 |
| Renteutgifter | | 25 644 | 27 367 | 27 508 | 26 231 | -1 277 |
| Avdrag på lån | | 21 808 | 25 400 | 23 355 | 22 605 | -750 |
| Netto finansutgifter | | 35 559 | 45 267 | 36 087 | 33 668 | -2 419 |
| Motpost avskrivninger | | -27 122 | -27 079 | -27 126 | -27 126 | 0 |
| Netto driftsresultat | | 13 049 | 8 289 | -6 565 | 2 151 | 8 716 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat | | | | | | |
| Overføring til investering | | 906 | 900 | 900 | 900 | 0 |
| Avsetninger til bundne driftsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | | 2 981 | 3 | -1 123 | -1 944 | -821 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | | 52 950 | 41 400 | 42 569 | 42 569 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | | -69 886 | -50 652 | -35 782 | -43 677 | -7 895 |
| Dekning av tidligere års merforbruk | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | | -13 049 | -8 349 | 6 565 | -2 151 | -8 716 |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | | 0 | -60 | 0 | 0 | 0 |

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

| Balanseregnskapet : | 31.12.2025 | 01.01.2025 | Endring |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 2.1 Omløpsmidler | 203 886 256 | 198 473 435 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | -71 007 369 | -72 173 821 | |
| Arbeidskapital | 132 878 887 | 126 299 614 | 6 579 274 |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Sum |
|---|-------------------|
| Driftsregnskapet | |
| Sum driftsinntekter | -524 298 181 |
| Sum driftsutgifter | 481 647 020 |
| Netto finansutgifter | 36 086 567 |
| Netto driftsresultat | -6 564 594 |
| Investeringsregnskapet | |
| Sum investeringsutgifter | 90 572 138 |
| Sum investeringsinntekter | -96 652 138 |
| Netto utgifter videreutlån | -3 653 629 |
| Netto utgifter i investeringsregnskapet | -9 733 629 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | -9 718 949 |
| Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital | 0 |
| Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet | -6 579 274 |
| Differanse (forklares nedenfor) | 0 |

Note 2 Kapitalkonto

| | 01.01.2025 | 31.12.2025 | Endring |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | 1 411 474 054 | 1 531 865 380 | 120 391 326 |
| Langsiktig gjeld | 1 222 150 558 | 1 337 891 319 | 115 740 761 |
| Ubrakte lånemidler | 40 200 625 | 30 481 676 | -9 718 949 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld | | | 0 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler | | | 0 |
| Kapitalkonto | 229 524 121 | 224 455 737 | -5 068 384 |

Årsmelding 2025

| | |
|---|--------------------|
| Saldo kapitalkonto 1.1.2025 | 229 502 124 |
| Økning av kapitalkonto (kreditposter): | |
| Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 89 542 533 |
| Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Kjøp av aksjer/andeler | 981 275 |
| Reversert nedskrivning aksjer/andeler | 0 |
| Utlån | 11 195 268 |
| Avdrag på eksterne lån | 23 411 265 |
| Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | 12 542 649 |
| Endring pensjonsmidler KLP | 43 147 340 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Reversert oppskrivning utenlandslån | |
| Reduksjon av kapitalkonto (debitposter): | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 79 700 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 27 126 109 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 43 312 |
| Salg aksjer/andeler | 5 980 000 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 71 430 |
| Avdrag på utlån | 3 741 519 |
| Avskrivning på utlån | -24 329 |
| Bruk av lånemidler | 78 668 949 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 70 202 026 |
| Endring pensjonsmidler SPK | |
| Endring pensjonsmidler KLP | |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Urealisert kursstap (oppskrivning) utenlandslån | |
| Saldo kapitalkonto 31.12.2025 | 224 433 740 |

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Overhalla kommune har ikke gjennomført noen endringer i regnskapsprinsipper som påvirker årsregnskapet for 2025

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

| Konto for endring av regnskapsprinsipp | 31.12.2025 | 01.01.2025 |
|--|------------|------------|
| 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 feriepengar | 1993 | 1 655 696 | |
| Feriepengar 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

| | IT-utstyr, kontor-maskiner | Anleggs-maskiner m.v. | Program-vare | Brannbiler, tekniske anlegg | Boliger, skoler, veier | Adm.bygg, sykehjem m.v. | Tomte-områder | SUM |
|--|----------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|----------------|
| Bokført verdi pr 1.1.2025 | 1 544 | 13 323 | | 37 907 | 476 797 | 212 311 | 19759 | 761 641 |
| Årets tilgang | 457 | 904 | | 5 560 | 31 810 | 50 812 | 0 | 89 543 |
| Årets avgang | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 80 | 80 |
| Årets avskrivninger | 624 | 2 050 | | 2 397 | 16 168 | 5 887 | 0 | 27 126 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 43 | | | 0 | 0 | 0 | 43 |
| Reverseringer av nedskrivninger | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12.2025 | 1 377 | 12 134 | 0 | 41 070 | 492 439 | 257 236 | 19 679 | 823 935 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 | 320 |
| Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan | 5 år Lineær | 10 år Lineær | 15 år Lineær | 20 år Lineær | 40 år Lineær | 50 år Lineær | Ingen avskr. | |

Årsmelding 2025

Fra 01.01.2026 er det vedtatt endrede maksimale avskrivningstider for ledningsnett og visse typer bygg. Kommunene skal revurdere og eventuelt forlenge avskrivningstider på investeringer i 2025 og tidligere. BRF § 3-4 a) Ut fra budsjett, beskriv størrelsen på endring

Note 5 Aksjer og andeler

| Selskaps navn | Henvisning balansen | Eierandel i selskapet | Eventuell markedsverdi | Balanseført verdi 31.12.2025 | Balanseført verdi 01.01.2025 |
|---|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalinnskudd KLP | 22141001 | Ubetydelig | kr - | 15429769 | kr 14 448 494 |
| Namdal rehabilitering IKS - utmeldt | 22166004 | 8 % | | 0 | kr 71 430 |
| Eierandel MNA 2015-2018 10% | 22166005 | 10 % | | 300898 | kr 300 898 |
| Konsek Trøndelag IKS | 22166006 | 1/124 | | 25000 | kr 25 000 |
| Museet Midt IKS | 22166007 | 2,78 % | | 25000 | kr 25 000 |
| Revisjon Midt-Norge SA | 22166008 | 0,87 % | | 30000 | kr 30 000 |
| Kommunekraft AS | 22170003 | Ubetydelig | | 1000 | kr 1 000 |
| Overhalla Realinvest AS | 22170015 | 76,3 | | 0 | kr 5 980 000 |
| NAMAS Vekst AS | 22170018 | 20 % | | 25000 | kr 25 000 |
| Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS | 22170028 | Ubetydelig | | 5000 | kr 5 000 |
| RIANGALLERIET SA | 22170029 | N/A | | 84000 | kr 84 000 |
| Melamartnan SA | 22170033 | Ubetydelig | | 1000 | kr 1 000 |
| Overhalla Frivilligsentral SA (Org.nr 982250) | 22170034 | Ubetydelig | | 200 | kr 200 |
| NTE 2,6% av 750 mill | 22170035 | 2,61 % | | 19575000 | kr 19 575 000 |
| Visit Namdalen SA | 22170036 | Ubetydelig | | 3000 | kr 3 000 |
| Andel Boligbyggelaget Midt SA - Rekruttering | 22170037 | Ubetydelig | | 300 | kr 8 000 |
| Trøndelag Reiseliv AS - 8 aksjer á 1000 | 22170038 | Ubetydelig | | 8000 | kr 300 |
| INAM AS | 22170039 | ? | | 100000 | kr 100 000 |
| Skogmo industripark AS | 22170040 | ? | | 20000 | kr 20 000 |
| Sum | | | kr - | kr 35 633 167 | kr 40 703 322 |

Note 6 Utlån

| Utlånt til | Utestående 31.12.2025 | Utestående 01.01.2025 | Tap på hovedstol | Tap på løpte renter mv. | Samlet tap |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| Utlån finansiert med innlån | | | | | |
| Boligsosiale formål (startlån) | kr 76 674 907 | kr 69 134 387 | kr 997,50 | -25 327 | -kr 24 329,23 |
| Sum lånefinansierte utlån | kr 76 674 907 | kr 69 134 387 | kr - | kr - | -kr 24 329,23 |
| Utlån finansiert med egne midler | | | | | |
| Sosiallån | kr 293 394 | kr 355 835 | | kr - | |
| Sum egenfinansierte utlån | kr 293 394 | kr 355 835 | | kr - | -kr 24 329,23 |
| Sum | kr 76 968 301 | kr 69 490 223 | kr - | kr - | -kr 24 329 |

*) Tap på lånt renter mv, tilbakeføring renter/ omkostninger som er tillagt hovedstol.

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Overhalla kommune har ikke hatt markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater i sitt regnskap i 2025

Note 8 Rentesikring

Langsiktig gjeld med fast rente

| Lån nr. | Volum (mill.) | Siste forfall | Rente- binding til | Betaler | Finans- reglementet |
|---------------|------------------|---------------|-----------------------|---------|------------------------|
| 20250233 | 54,0 | 10.07.2045 | 08.07.2032 | - | § 7 |
| 20210294 | 55,2 | 02.09.2041 | 03.03.2031 | 3,5 | § 7 |
| 20210255 | 57,7 | 17.06.2041 | 15.12.2033 | 3,7 | § 7 |
| 20180608 | 25,3 | 18.12.2048 | 18.12.2031 | 1,1 | § 7 |
| 20150343 | 28,9 | 16.07.2036 | 17.01.2028 | - | § 7 |
| 20140153 | 66,4 | 20.03.2054 | 20.03.2035 | 2,3 | § 7 |
| 20120023 | 13,0 | 15.01.2052 | 13.01.2027 | 0,5 | § 7 |
| 20110684 | 1,1 | 15.12.2031 | 15.12.2026 | 0,2 | § 7 |
| 20100182 | 30,4 | 26.03.2040 | 25.03.2030 | - | § 7 |
| 20080728 | 13,6 | 22.06.2049 | 27.12.2029 | 0,6 | § 7 |
| 20080379 | 4,8 | 08.03.2052 | 08.09.2026 | 0,2 | § 7 |
| 83175032730 | 12,9 | 15.04.2042 | 15.04.2026 | 0,8 | § 7 |
| 83175458126 | 75,3 | 24.08.2046 | 24.08.2029 | | § 7 |
| 83175611714 | 44,4 | 03.04.2039 | 03.04.2029 | 3,2 | § 7 |
| 83176313709 | 23,4 | 08.12.2043 | 08.12.2033 | 1,3 | § 7 |
| 8317.64.26058 | 62,4 | 09.07.2044 | 09.07.2031 | 3,3 | § 7 |

Rentebytteavtaler

Kommunen har i 2025 ikke hatt rentebytteavtaler

Note 9 Langsiktig gjeld

Årsmelding 2025

| Lånesaldo 31.12.2025 | Kommune- kassen | Konsolidert årsregnskap | Gj.snittlig løpetid (år) | Gj.snittlig rente |
|---|--------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Lån til egne investeringer | 585 | 0 | 0 | 0 |
| Lån til andres investeringer (selvkost) | 73 | 0 | 0 | 0 |
| Lån til innfrielse av kausjoner | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lån til videreutlån | 77 | 0 | 0 | 0 |
| Sum bokført langsiktig gjeld | 735 | 0 | | |
| <i>Herav finansielle leieavtaler</i> | 0 | 0 | | |
| Lån som forfaller i 2026 | 0 | 0 | | |
| Herav lån som må refinansieres | 0 | 0 | | |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld 31.12.2025 | Gj.sn. rente |
|--|---------------------------|-----------------|
| Langsiktig gjeld med fast rente : | 550 | 3,61 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | 185 | 4,47 % |

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 | 2025 | 2024 |
|---|-------------|-------------|
| Sum avskrivninger i året | 27 126 109 | 27 122 226 |
| Sum lånegjeld pr 1.1. (eks lån til videreutlån) | 618 221 312 | 574 308 986 |
| Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1 | 741 881 289 | 714 348 384 |
| Bergnet minimumsavdrag | 22 604 612 | 21 805 240 |
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | 23 354 875 | 21 807 674 |
| Awik | 750 263 | 2 434 |

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.

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Mottatte avdrag på startlån | 3 710 019 | 2 691 712 |
| Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet | - | - |
| Avsetning til/bruk av avdragsfond | 3 653 629 | 2 691 712 |
| Saldo avdragsfond 31.12. | 9 377 126 | 5 723 497 |

Note 11 Pensjonsforpliktelse

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.

| | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Innestående på premiefond 01.01. | 20266 | 19995 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 25285 | 15277 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | 30972 | 15007 |
| Innestående på premiefond 31.12. | 14579 | 20265 |

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 regnskapsåret ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 30.063 mill.kr.lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

| Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden | KLP | SPK | Andre |
|--|--------|--------|-------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 4,50 % | 4,00 % | |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % | |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % | |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 2,97 % | 2,97 % | |

Årsmelding 2025

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

| Pensjonskostnad og premieavvik | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 28 470 | 23 097 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 23 430 | 20 709 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -25 526 | -23 003 |
| Administrasjonskostnad | 969 | 944 |
| A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm) | 27 343 | 21 747 |
| B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 19 302 | 27 093 |
| C Årets premieavvik (B-A) | -8 041 | 5 346 |

| Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 19 302 | 27 093 |
| C Årets premieavvik | 8 041 | -5 346 |
| D Amortisering av tidligere års premieavvik | 10 578 | 10 034 |
| E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D) | 37 921 | 31 781 |
| G Pensjonstrekk ansatte | 4 440 | 4 170 |
| Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G) | 33 481 | 27 611 |

| Akkumulert premieavvik | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| Sum gjestående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | 48 682 | 53 370 |
| Årets premieavvik | -8 041 | 5 346 |
| Sum amortisert premieavvik dette året | -10 578 | -10 034 |
| Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 30 063 | 48 682 |
| Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik | 1 533 | 2 483 |
| Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift | 31 596 | 51 165 |

| Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01. | 531 662 | 488 789 |
| Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen) | 41 004 | 20 131 |
| Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | | |
| Årets pensjonsopptjening | 28 470 | 23 097 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 23 430 | 20 709 |
| Utbetalinger | -21 834 | -21 064 |
| Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12. | 602 732 | 531 662 |
| Brutto pensjonsmidler pr. 01.01. | 539 641 | 502 989 |
| Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen) | 33 665 | 8 564 |
| Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | | |
| Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.) | 19 302 | 27 093 |
| Administrasjonskostnad/rentegaranti | -969 | -944 |
| Utbetalinger | -21 834 | -21 064 |
| Forventet avkastning | 25 526 | 23 003 |
| Brutto pensjonsmidler pr. 31.12. | 595 331 | 539 641 |
| Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12. | 7 401 | -7 979 |
| Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 377 | |

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelser og -midler per pensjonsordning

Det avsettes kun arbeidsgiveravgift for pensjonsordninger med netto underdekning, dvs. at pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene. Nedenfor vises pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og avsatt arbeidsgiveravgift per pensjonsordning.

| Netto pensjonsforpliktelse per ordning 31.12.2025 | KLP felles | KLP sykepl. | KLP folkev. | SPK | Sum |
|---|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| Brutto pensjonsforpliktelse | 557425363 | 0 | 0 | 45307206 | 602732569 |
| Brutto pensjonsmidler | 552915728 | 0 | 0 | 42413746 | 595329474 |
| Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler (-) | 4509635 | 0 | 0 | 2893460 | 7403095 |
| Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 229991 | 0 | 0 | 147566 | 377557 |
| Sum bokført netto pensjonsforpliktelse | 4739626 | 0 | 0 | 3041026 | 7780652 |

Note 12 Kommunens garantiansvar

| Garantien er stilt for | Formål | Type garanti | Vedtatt garanti- ramme (ekskl. tillegg) | Saldo 31.12.2025 | Forventet låneopptak (utover saldo) | Tillegg for renter og omkostn. ol. | Godkjenning | Uføper |
|------------------------------------|----------------|----------------|---|----------------------|--|--|---------------|-----------|
| Midtre Namdal afallselskap (iip) | Avfall | Kausjonsansvar | kr 8 681 531 | kr 39 524 161 | kr - | | kr 39 524 161 | 10.6.2044 |
| *) Namdal Rehabilitering Høylandet | Rehabilitering | Kausjonsansvar | kr 254 999 | kr 3 642 853 | | | kr 10 071 433 | 1.6.2034 |
| *) Namdal Rehabilitering Høylandet | Rehabilitering | Kausjonsansvar | kr 81 935 | kr 1 170 505 | | | kr 18 090 500 | 1.6.2056 |
| *) Namdal Rehabilitering Høylandet | Rehabilitering | Kausjonsansvar | kr 887 271 | kr 11 090 890 | | | kr 13 000 000 | 1.6.2056 |
| *) Namdal Rehabilitering Høylandet | Rehabilitering | Kausjonsansvar | kr 971 080 | kr 12 138 500 | | | kr 18 108 500 | 1.6.2056 |
| Sum garantiansvar | | | | kr 67 566 909 | kr - | | | |

*) Overhalla kommune er utmeldt av Namdal Rehabilitering IKS fra 2025 og en har betalt inn kommunens andel av gjelden i hht til selskapsavtalen. Garantien skulle vært skrevet ned 31.12.2025, men ikke blitt utført av IKS'et. Det er sendt anmodning om at dette blir utført.

Note 13 Bundne fond

| Bundne fond | Beholdning 01.01.2025 | Avsetninger | Bruk av fond | Beholdning 31.12.2025 |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Bundne driftsfond | | | | |
| Selvkostfond | kr 1 651 881 | kr 726 000 | kr 12 178 | kr 2 365 703 |
| Øremerka statstilskudd- spesifiser | kr 4 335 251 | kr 1 728 378 | kr 4 005 226 | kr 2 058 403 |
| Næringsfond/Kraftfond (NTE FOND) | kr 4 479 407 | kr 3 829 140 | kr 1 554 008 | kr 6 754 539 |
| Gavefond | kr 1 302 337 | kr 84 209 | kr 74 116 | kr 1 312 430 |
| Øvrige bundne driftsfond | kr 6 303 703 | kr 2 307 040 | kr 4 151 791 | kr 4 458 952 |
| Sum | kr 18 072 579 | kr 8 674 767 | kr 9 797 319 | kr 16 950 027 |
| Bundne investeringsfond | | | | |
| Ekstraordinære avdrag | kr 5 723 497 | kr 9 345 260 | kr 5 691 632 | kr 9 377 125 |
| Sum | kr 5 723 497 | kr 9 345 260 | kr 5 691 632 | kr 9 377 125 |

Note 14 Selvkostområder

| | Resultat 2025 | | | | | Balansen 2025 | |
|-------------------|---------------|-----------|-------------------------------|--|----------------------------------|---|---|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/ underskudd (-) | Årets deknings- grad i % ¹⁾ | Vedtatt deknings- grad i % | Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond | Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 9 525 624 | 9 312 562 | 213 062 | 102,3 % | 100,0 % | 213 062 | 269 898 |
| Slam | 1 314 654 | 1 118 525 | 196 129 | 117,5 % | 100,0 % | 196 129 | 389 017 |
| Vann | 7 965 652 | 7 947 873 | 17 780 | 100,2 % | 100,0 % | 17 780 | 588 534 |
| Avløp | 8 621 419 | 8 341 510 | 279 909 | 103,4 % | 100,0 % | 279 909 | 912 485 |
| Feiing | 871 200 | 864 258 | 6 942 | 100,8 % | 100,0 % | 6 942 | 205 768 |
| Kart og oppmåling | 310 133 | 512 841 | -202 708 | 60,5 % | 0,0 % | 0 | 0 |
| Plan- og byggesak | 572 685 | 980 405 | -407 720 | 58,4 % | 0,0 % | 0 | 0 |
| SFO | 1 739 697 | 4 891 415 | -3 151 718 | 35,6 % | 0,0 % | 0 | 0 |

Årsmelding 2025

| | Resultat 2024 | | | | | Balansen 2024 | |
|-------------------|---------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Vedtatt dekningsgrad i % | Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond | Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 9 009 222 | 9 027 876 | -18 654 | 99,8 % | 100,0 % | -18 655 | 0 |
| Slam | 1 230 723 | 1 122 069 | 108 654 | 109,7 % | 100,0 % | 108 654 | 0 |
| Vann | 7 797 970 | 6 967 886 | 830 084 | 111,9 % | 0,0 % | 570 754 | 570 754 |
| Avløp | 9 187 203 | 7 797 421 | 1 389 782 | 117,8 % | 0,0 % | 632 576 | 632 576 |
| Feiling | 817 809 | 881 738 | -63 929 | 92,7 % | 0,0 % | 63 929 | 0 |
| Kart og oppmåling | 79 526 | 461 233 | -381 707 | 17,2 % | 0,0 % | 0 | 0 |
| Plan- og byggesak | 733 659 | 3 004 658 | -2 270 999 | 24,4 % | 0,0 % | -240 910 | 0 |
| SFO | 1 399 392 | 3 667 915 | -2 268 523 | 38,2 % | 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.

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Overhalla Realinvest er avviklet i 2025 jf kommunestyrets behandling 2. september 2025 sak 60/2025. Midlene er avsatt til ubunden investeringsfond og disposisjonsfond.

| | | Overhalla Realinvest as | |
|--|--|--------------------------------|------------------|
| Eierandeler | | | 76,92% |
| Salgsum pr. aksje | | kr | 107 245 |
| Inntektsført i driftsregnskapet | | kr | 2 269 312 |
| Inntektsført i investeringsregnskapet | | kr | 5 980 000 |
| Sum inntektsført salgssum | | kr | 8 249 312 |

Note 16 Ytelser til ledende personer

| Ytelser til ledende personer | Lønn og annen godtgjørelse | Godtgjørelse for andre verv | Tilleggs-godtgjørelse | Natural-ytelser |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Kommunedirektør | 1 326 465 | 0 | 0 | 790 |
| Ordfører | 1 086 744 | 0 | 0 | 688 |

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er **REVISJON MIDT-NORGE SA**

| Godtgjørelse til revisor | Kommune- kassen |
|----------------------------|--------------------|
| Revisjon | 942 504 |
| Rådgivning | - |
| Samlet godtgjørelse | 942 504 |

Note 18 Avfallsvirksomheten

Det er Midtre Namdal avfallsselskap IKS som utfører renovasjon for Overhalla kommune. Tallene i tabellen under er hentet fra deres regnskap.

| Husholdningsavfall | 2025 | OVERHALLA |
|--------------------|--------------|-----------|
| Husholdningsavfall | Etterkalkyle | 8,58 % |

| KOSTRA 23 - Tall i hele 1000 | Husholdnings- avfall | OVERHALLA |
|---|-------------------------|--------------|
| Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere | 102 087 | 8 759 |
| Direkte driftsutgifter, ekstem produksjon | 0 | 0 |
| Henførbare indirekte driftsutgifter | 114 | 10 |
| Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere | 3 154 | 271 |
| Kalkulatoriske rentekostnader, ekstem produksjon | 0 | 0 |
| Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere | 5 697 | 489 |
| Kalkulatoriske avskrivninger, ekstem produksjon | 0 | 0 |
| Andre inntekter | 5 603 | 481 |
| Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E) | 105 449 | 9 048 |
| Gebyrinntekter | 104 612 | 8 976 |
| Årets selvkostresultat (G-F) | -837 | -72 |
| Avregning selvkost fra ekstem tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår | | 0 |
| Årets resultat som skal disponeres (H1+H2) | -837 | -72 |
| Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd | 0 | 0 |
| Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd | 837 | 72 |
| Kontrollsum (subsidiert) (H+J) | 0 | 0 |
| Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret | 11 542 | 588 |
| Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd | 498 | 43 |
| Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J) | 11 203 | 559 |
| Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100 | 99 % | 99 % |
| Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100 | 100 % | 100 % |
| Kalkylerente (5-årig swaprente + 0,5%) | 4,48 % | |

Årsmelding 2025

| Slamtømming | 2025 | OVERHALLA |
|-------------|--------------|-----------|
| Slamtømming | Etterkalkyle | 9,30 % |

| KOSTRA 23 - Tall i hele 1000 | Slamtømming | OVERHALLA |
|---|---------------|--------------|
| Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere | 20 969 | 1 950 |
| Direkte driftsutgifter, eksternt produksjon | 0 | 0 |
| Henførbare indirekte driftsutgifter | 26 | 2 |
| Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere | 26 | 2 |
| Kalkulatoriske rentekostnader, eksternt produksjon | 0 | 0 |
| Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere | 58 | 5 |
| Kalkulatoriske avskrivninger, eksternt produksjon | 0 | 0 |
| Andre inntekter | 2 838 | 264 |
| Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E) | 18 241 | 1 696 |
| Gebyrinntekter | 22 004 | 2 046 |
| Årets selvkostresultat (G-F) | 3 763 | 350 |
| Avregning selvkost fra eksternt tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår | | 0 |
| Årets resultat som skal disponeres (H1+H2) | 3 763 | 350 |
| Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd | 3 763 | 350 |
| Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd | 0 | 0 |
| Kontrollsum (subsidiert) (H+I+J) | 0 | 0 |
| Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret | 4 952 | 460 |
| Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd | 306 | 28 |
| Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J) | 9 021 | 839 |
| Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100 | 121 % | 121 % |
| Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100 | 100 % | 100 % |

| OVERHALLA |
|-----------|
| 2 308 705 |

Note 19 Usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser

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

Betingede eiendeler

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

Hendelser etter balansedagen

Ingen kjente hendelser etter balansedagen

Note 20 Skatteutgifter

Overhalla kommune har for 2025 ikke hatt skattepliktig inntekt.

Note 21 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Overhalla kommune har en eierpost i Nord Trøndelag Elektrisitetsverk på 2,61%. Selskapet har i 2025 utbetalt utbytte til eierkommunene. Av dette mottok Overhalla kommune 3 829 140 kroner. Inntil 20% av dette utbyttet er overført til Interkommunalt politisk råd Namdal (Namdal regionråd i dagligtale) og resten av satt av til bundet driftsfond. Dette gjøres med bakgrunn i vedtak fattet i formannskapssak 36/20(16.03.2020) og KSAK 59/20(27.10.2020)

Note 22 Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første og andre ledd og Økonomisk oversikt drift §5-6

I henhold til forskrift og veileder for presentasjon av *Bevilgningsoversikt drift, andre ledd*, er vi gjort oppmerksomme på og bedt av revisor om å korrigere visse feil i oppstillingen. Revisor viser til at det i bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd **ikke** skal korrigeres for renter, avdrag, avskrivninger eller overføringsinntekter som er budsjettert og regnskapsført i skjemaet. Disse postene har tidligere vært korrigert for, og dette er nå korrigert.

Korrigeringen påvirker **ikke** netto driftsresultat, og den endrer heller ikke disponering eller dekning av netto driftsresultat. Derimot styrkes brutto driftsresultat etter korrigeringen, som følge av at avskrivningene holdes utenfor det reviderte oppsettet.

Før korrigeringen var brutto driftsresultat identisk mellom de økonomiske oversiktene etter § 5-6 og bevilgningsoversikten etter § 5-4 første ledd. Etter korrigeringen oppstår det et avvik i brutto driftsresultat mellom disse regnskapsskjemaene.

| Brutto driftsresultat (kr) | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|--|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| Bevilgningsoversikt - drift (regnskap) § 5-4 | - 42 963 221 | - 31 516 507 | - 38 651 120 | - 22 656 631 |
| Økonomisk oversikt drift, § 5-6 | - 15 525 052 | - 4 390 397 | - 11 571 723 | 4 611 792 |
| Awik | - 27 438 169 | - 27 126 110 | - 27 079 397 | - 27 268 423 |

Finansrapportering

I henhold til kommuneloven § 52 skal hver kommune fastsette egne regler for finansforvaltningen gjennom et finansreglement. Kommunens midler skal forvaltes slik at de gir en tilfredsstillende avkastning, samtidig som vesentlig finansiell risiko unngås. Det skal også sikres at kommunen til enhver tid har tilstrekkelig likviditet til å oppfylle sine betalingsforpliktelser ved forfall.

Kommunestyret i Overhalla reviderte finansreglementet i 2024 for å tilpasse det til kravene i den nye kommuneloven.

Kommunedirektøren skal minst to ganger årlig legge frem rapporter for kommunestyret som viser status for finansforvaltningen. I tillegg skal det ved årets slutt utarbeides en samlet rapport som dokumenterer utviklingen gjennom året. For å sikre at finansforvaltningen utføres i tråd med reglementet, har kommunedirektøren etablert interne rutiner og prosedyrer, herunder systematiske vurderinger og håndtering av finansiell risiko.

[Finansrapport 2025](#)

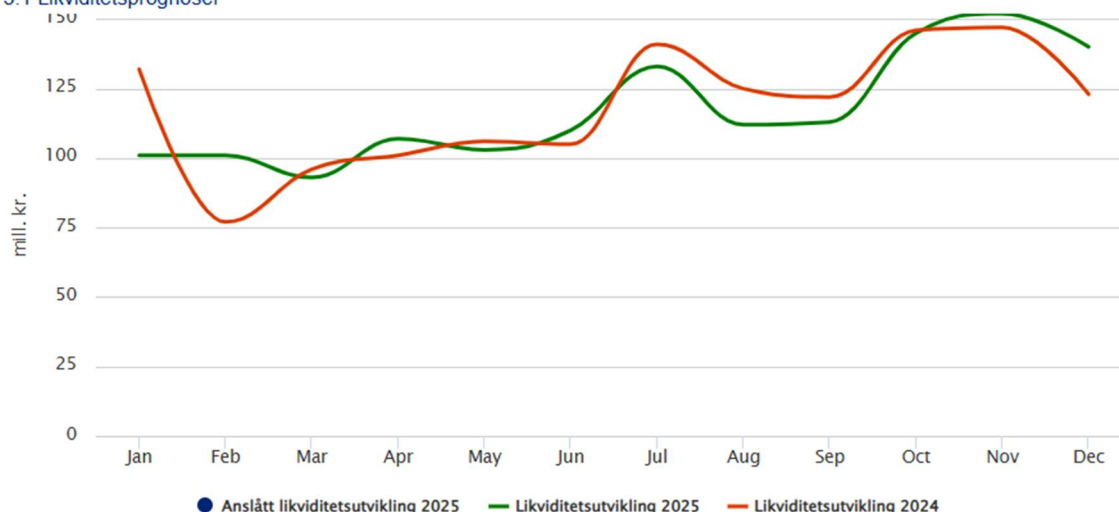
Vurdering

Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Per utgangen av 2025 utgjorde kommunens likviditetsbeholdning **110 millioner kroner**, en reduksjon på **13 millioner kroner** sammenlignet med årsskiftet 2024. Tabellen nedenfor viser også en sammenligning med samme tidspunkt året før.

Hoveddelen av likviditetsbeholdningen er knyttet til det **ubundne fondet**, som utgjør **71 millioner kroner**. I tillegg består beholdningen av ubrukte lånemidler og bundne fondsmidler.

3.1 Likviditetsprognoser



Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler

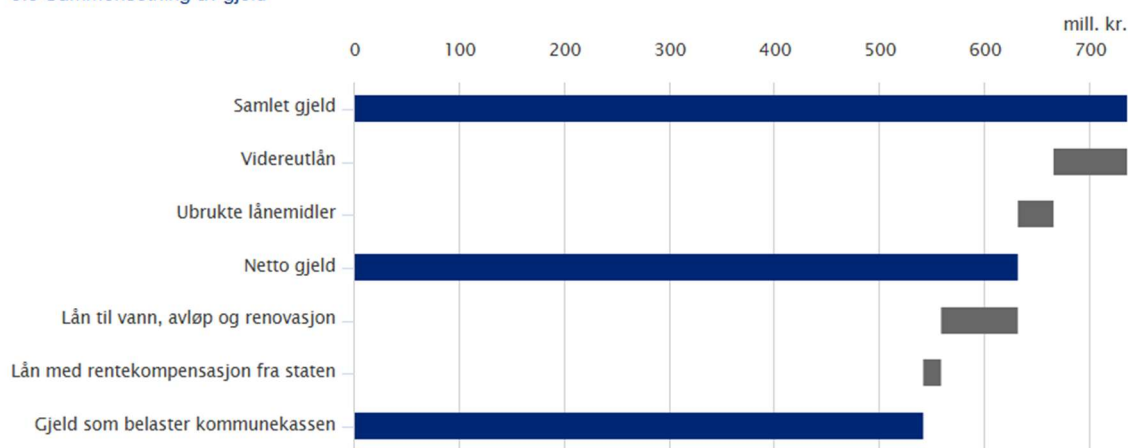
Per utgangen av 2025 utgjorde kommunens samlede lånegjeld **735 millioner kroner**, en økning sammenlignet med nivået ved foregående årsskiftet. Årets planlagte låneopptak er gjennomført, og **75 %** av den totale gjelden er bundet i fastrenteavtaler.

Låneporteføljen består av flere komponenter som påvirker kommunens økonomi på ulike måter. En betydelig del av gjelden er selvfinansierende og belaster dermed ikke kommunekassen direkte. Dette omfatter blant annet videreutlån, ubrukte lånemidler, investeringer innen vann, avløp og renovasjon, samt lån med statlig rentekompensasjon. Når disse elementene holdes utenfor, utgjør den langsiktige gjelden som faktisk belaster kommunekassen **541 millioner kroner**.

Kommunen betaler årlige avdrag i henhold til lovens minstekrav. For 2025 er avdragsbetalingen beregnet til **22,6 millioner kroner**.

Låneporteføljen består av **30 lån** fordelt på tre finansinstitusjoner: Norges Kommunalbank, KLP og Husbanken. Ved utgangen av 2025 var gjennomsnittlig flytende rente **4,47 %**, en nedgang fra **5,12 %** ved årsskiftet 2024. Den gjennomsnittlige fastrenten har økt til **3,61 %**, opp fra **3,29 %** ved inngangen til året.

5.5 Sammensetning av gjeld



| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Endring |
|--|------------|------------|---------|
| Samlet gjeld | 735 | 690 | 45 |
| - Videreutlån | 70 | 71 | -1 |
| - Ubrukte lånemidler | 34 | 40 | -6 |
| = Netto gjeld | 631 | 578 | 53 |
| - Lån til vann, avløp og renovasjon | 73 | 55 | 18 |
| - Lån med rentekompensasjon fra staten | 17 | 19 | -2 |
| = Gjeld som belaster kommunekassen | 541 | 504 | 37 |

Netto gjeld med renterisiko

Kommunedirektøren vurderer samlet sett risikoen for renteendringer med vesentlig påvirkning på kommunens økonomi som lav. Dette skyldes blant annet at en stor andel av kommunens gjeld er bundet i fastrenteavtaler, noe som gir høy grad av forutsigbarhet i rentekostnadene.

Kommunen har heller ingen lån som forfaller til innfrielse på kort sikt, og refinansieringsrisikoen anses derfor også som lav.

Klimaregnskap

Via medlemskapet i [Klimapartnere Trøndelag](#) skal Overhalla kommune utarbeide et årlig klimaregnskap. Organisasjonen er stadig i vekst, og består av ca. 500 partnervirksomheter. De er et viktig nettverk for grønn næringsutvikling. Deltakerne utfordres til å bli fossilfri og kutte sine direkte utslipp innen 2030. Flere bedrifter i Overhalla er også deltakere i Klimapartnere. Klimaregnskapet for 2024 gjelder kun *virksomheten Overhalla kommune*, altså ikke hele lokalsamfunnet.

Via deltakelsen i partnerskapet har Overhalla kommune fått tilgang til et verktøy for utarbeidelse av klimaregnskap. Partnerskapet har for tiden avtale med Asplan Viak AS, som har utviklet et dataverktøy (Klimakost) for beregning av et komplett klimafotavtrykk. Avtrykket er fordelt på innkjøpskategorier.

Brukerne vil i stor grad kunne gjennomføre individuelle tilpasninger. Overhalla har tatt utgangspunkt i kommunens regnskapstall som igjen er fordelt på innkjøpskategorier. Regnskapsposter er supplert med andre enheter som kWt, kilogram, kilometer og liter hvor det har vært mulig. Dette vil ofte være bedre grunnlagsdata for å beregne utslipp enn økonomiske tall. Regnskapsprogrammet regner om dette til tonn CO2-ekvivalenter.

For mer detaljert beskrivelse av beregningsmetodikken vises det til vedlagt Klimaregnskap 2025.

2025 er kommunens syvende år for et slik regnskap. Det er mulig å sammenlikne seg med et bransjesnitt (offentlig administrasjon og forsvar). I og med at kommunene gjør enkelte individuelle tilpasninger i verktøyet, kan nok noen ulikheter mellom kommuner også oppstå. I tillegg gjøres det endringer som bidrar til forbedringer av verktøyet som har gjort det noe utfordrende å gjøre interne sammenlikninger mellom år.

Med forståelse for de begrensninger som ligger i en tidlig versjon av et klimaregnskap og denne typen metodikk, har kommunen likevel fått et nyttig verktøy for å følge opp og måle resultater av klimaarbeid, treffe tiltak og iverksette dette i årene som kommer. Over tid vil klimaregnskap som metode sette økt søkelys på hva som er kommunens klimagassutslipp og gi felles kunnskap og læring om områder som bør prioriteres og effekten av tiltak.

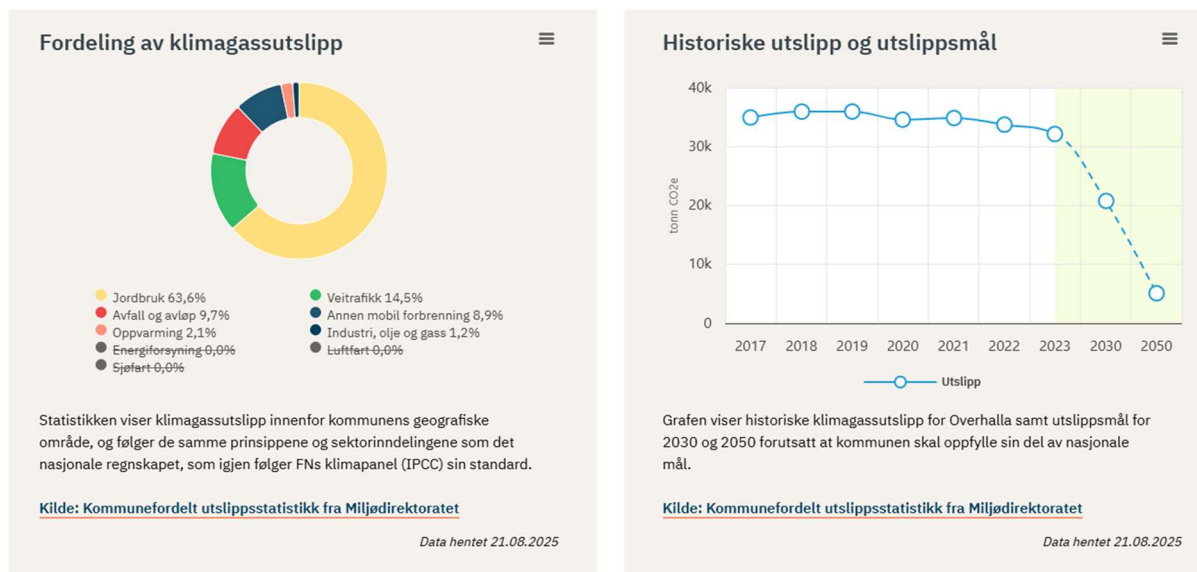
En må kunne forvente at regnskapet viser en økning første årene. Erfaringsmessig henger dette sammen med bedre forståelse av fagområdet og at mer blir inkludert i regnskapet, som dermed blir mer komplett.

Regnskapet deles inn i tre kategorier som består av både direkte og indirekte utslippskilder.

- **Scope 1 – Direkte utslipp.** Alle utslippskilder knyttet til driftsmidler der organisasjonen har kontroll. Fossilt brensel for stasjonær bruk og transport.
- **Scope 2 – Indirekte utslipp** fra innkjøp av energi. Innkjøp av elektrisitet, fjernvarme/kjøling.
- **Scope 3 – Andre indirekte utslipp.** Knyttet til innkjøpte varer eller tjenester. Utslipet skjer utenfor virksomhetens område. En kan likevel påvirke utslippet gjennom sin anskaffelsespraksis.

En skal være oppmerksom på at investeringer (bygg/anlegg) påvirker klimaregnskapet det året de gjennomføres.

Samlet utslipp for hele kommunen, ikke bare virksomheten Overhalla kommune (tall fra Miljødirektoratet):



Fotavtrykket for 2023 reduksjon fra året før på 3791 tonn Co₂-ekvivalenter (5%) for hele kommunen. For 2023 er totale utslipp 32 148 tonn Co₂e (8,2 tonn CO₂e pr innbygger). Skal kommunen oppfylle sin del av nasjonens mål, må en ned til 20.780 (40%) tonn CO₂e innen 2030 og til 5104 (85%) tonn innen 2050.

Norsk Klimaservicesenter har på vegne av Kommunalbanken utarbeidet en klimaprofil som viser hvilke konkrete fysiske utslag klimaendringene kan gi for Trøndelag fram mot slutten av århundret. Profilen er basert på at utslippet forsetter som det har gjort siste 10 år.



Profilen er en indikator på hvilke fysiske klimarisikoer som er mest aktuelt for Overhalla. Den kan være et godt hjelpemiddel i planleggingsarbeidet. Det vises her til utarbeidet klimasårbarhetsanalyse for Overhalla som kommunestyret behandlet i april 2022. Analysen er et grunnlag for videre utarbeidelse av en plan for klimatilpasning for Overhalla kommune.

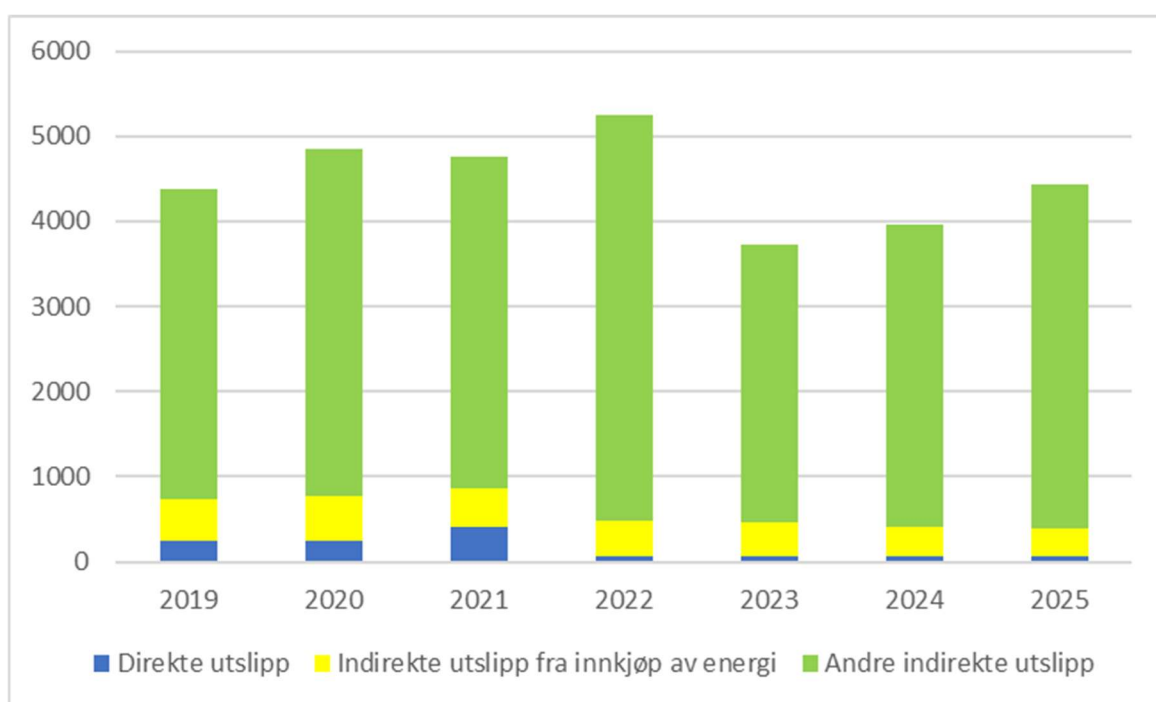
Økt sannsynlighet for kraftig nedbør kan være et godt argument for å prioritere overvann. Tørke kan være at en prioriterer tilstrekkelig produksjon og distribusjon av vann.

I tillegg til **fysisk klimarisiko** står vi også overfor andre former for klimarisiko som **overgangsrisiko** (konsekvenser om vi ikke tar hensyn til omstillingen til lavutslippssamfunnet, herunder endringer i politiske rammebetingelser, klimadrevet teknologisk innovasjon, endret forbrukeradferd, omdømmerisiko), **ansvarsrisiko** (økonomisk erstatningsansvar som ansvarlig for planlegging for

hendelser som skyldes klimaendringene), **gjennomføringsrisiko** (risikoen for at vi ikke klarer å realisere vedtatte mål og strategier knyttet til omstilling og klimatilpasning), og ikke minst **grenseoverskridende risiko** (hvordan klimaendringer i andre land kan gi redusert matproduksjon, vannmangel, konflikter og migrasjon, mv).

Arbeidet med å bevisstgjøre oss og redusere alle former for klimarisiko er et mål i **kommuneplanens samfunnsdel**, under omstillingsstrategi/satsingsområde 5 «Et trygt og robust lokalsamfunn

Klimaregnskap 2025



| Kategori | Tonn Co2e | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Direkte utslipp | 251 | 253 | 416 | 73 | 69 | 65 | 57 |
| Indirekte utslipp fra innkjøp av energi | 478 | 525 | 442 | 411 | 398 | 345 | 336 |
| Andre indirekte utslipp | 3656 | 4074 | 3896 | 4769 | 3261 | 3560 | 4044 |
| Total utslipp | 4385 | 4852 | 4754 | 5253 | 3728 | 3970 | 4437 |
| Per årsverk | 12,3 | 13,1 | 13,4 | 16,9 | 11,6 | 12,4 | 14,2 |
| Per omsetning (MNOK) | 11,6 | 13,3 | 12,4 | 12,6 | 8,1 | 8,0 | 8,6 |

Direkte utslipp: er den laveste i sammenlikningen. Det anbefales av Klimapartnere at en skal bli fossilfri. Det vil derfor være naturlig å ha stor oppmerksomhet på *Scope 1*. Den største andelen av utslippet for kategorien kommer fra pelletsfyring (oppvarming av kommunale bygg). I antall kWh har pelletsvarme doblet seg fra 2019 til 2025. Men utslippet er redusert vesentlig siste år som følge av at omregningsfaktoren er endret (gir mindre utslipp).

Holdes kommunens 3 utrykningskjøretøy utenfor, har kommunen kun en fossildreven bil av en samlet bilpark på 30 kjøretøy. Det er i økonomiplanen bevilget midler til utskifting til tjenestebiler. Økning i antall fossilfrie biler kan også ha en betydning for å redusere bruken av private biler i tjenestesammenheng.

| | Tonn Co2e | | | | | | |
|---------------|-----------|------|------|------|------|------|------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Pelletsfyring | 208 | 253 | 393 | 61 | 60 | 57 | 50 |
| Fyringsolje | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Diesel | 29 | 25 | 23 | 12 | 8 | 7 | 7 |
| Bensin | 1,0 | 0,5 | 0,6 | 0,8 | 1,0 | 0,6 | 0,1 |

Indirekte utslipp fra innkjøp av energi: (elektrisitet). Er en del lavere enn bransjesnittet. En har valgt å bruke Nordisk miks som grunnlag for beregning av CO2e-utslippet av elektrisitet. I et lengre tidsperspektiv antar en at dette vil bli mer riktig da kraftmarkedet strekker seg utover landegrensene. Norge er koblet til det europeiske kraftnettet hvor halvparten av energien er fornybar. En kan inngå kraftavtaler hvor en kjøper en opprinnelsesgaranti som sikrer at en kun bruker fornybar energi (Norsk produksjonsmiks). Tabellen under viser at en fortsatt vil kunne ha bra effekt på CO2-utslippet ved å redusere bruken av elektrisitet. Egenprodusert solenergi gir vesentlig lavere utslipp og er på nivå med Norsk produksjonsmiks.

| | Tonn Co2e | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Elektrisitet | 474 | 526 | 443 | 411 | 398 | 345 | 336 |
| <i>Herav Bygg/gatelys/VA</i> | <i>469</i> | <i>519</i> | <i>436</i> | <i>399</i> | <i>382</i> | <i>326</i> | <i>323</i> |
| <i>Herav lading elbiler</i> | <i>2,1</i> | <i>4</i> | <i>2,7</i> | <i>8,3</i> | <i>11</i> | <i>12</i> | <i>9</i> |
| <i>Herav Solceller (egenprodusert)</i> | <i>2,5</i> | <i>3</i> | <i>4,1</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>7</i> | <i>4</i> |

Andre indirekte utslipp: Utgjør den største andelen av utslippet i klimaregnskapet. Utslippet er, som en har vært inne på ovenfor, utenfor virksomhetens område. En kan likevel påvirke dette via anskaffelsespraksisen i organisasjonen. Økt andel av gjenbruk er noe som det generelt vil bli stadig sterkere søkelys på i kommende år. Økt gjenbruk (en mer sirkulær økonomi) vil kunne påvirke utslipp under denne kategorien.

| | Tonn Co2e | | | | | | |
|------------------|-----------|------|------|------|-------|-------|-------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Bygg | 1703 | 2385 | 2383 | 2108 | 1 082 | 1 426 | 1 799 |
| Reise/ Transport | 424 | 323 | 237 | 524 | 395 | 387 | 721 |
| Tjenester | 1021 | 950 | 756 | 1170 | 1 375 | 1 215 | 1 015 |
| Varer | 398 | 311 | 419 | 881 | 398 | 502 | 476 |
| Avfall | 100 | 100 | 100 | 86 | 36 | 30 | 34 |

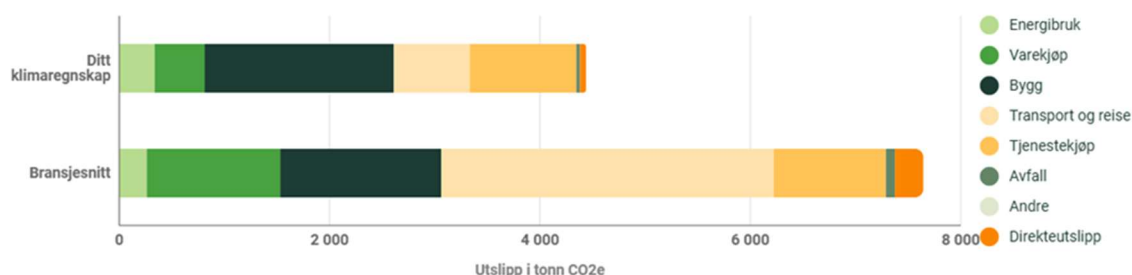
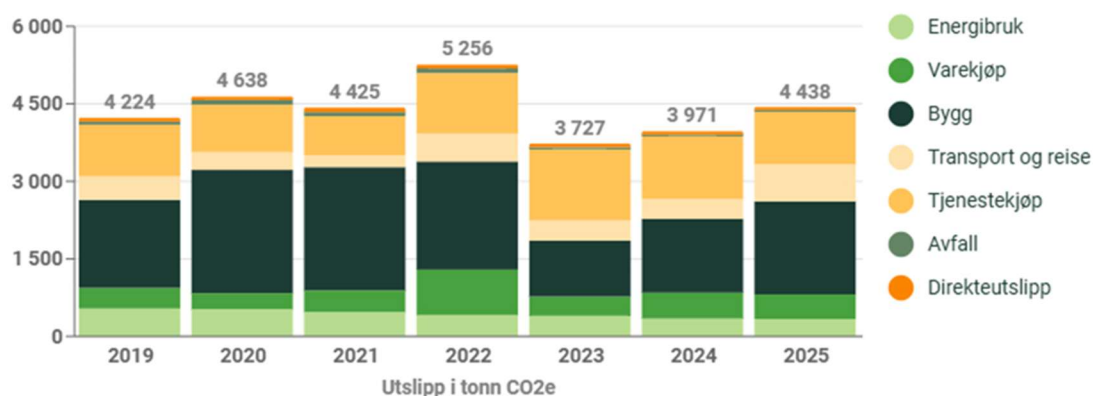
Tiltak for å redusere klimafotavtrykk i byggeprosjekter har stor betydning, men får ikke noen synlig innvirkning på klimaregnskapet, ettersom en da tar utgangspunkt i standard

beregningsmetoder/regnskapstall. For å få synliggjort alle de valg som påvirker klimafotavtrykk av byggeprosjekter, kreves det egne CO2e-beregninger per byggeprosjekt, noe en ikke har utarbeidet så langt. Generelt vil **gjenbruk** (rehabilitering) av bygg ha stor og reell betydning for å holde klimagassutslipp nede. Alle byggeprosjekter medfører klimagassutslipp når de gjennomføres, knyttet til alle deler av byggeprosessen og materialbruken. Det er nasjonalt et sterkt økende fokus på utslippsfrie og fossilfrie byggeplasser, hvor det er et stort potensial for å kutte utslipp. Kommunen kan her etterspørre nullutslippsteknologi og med det bidra til å utvikle markedet for stadig mer klimavennlige kjøretøy og maskiner.

Kommunen deltar i mange samarbeidsordninger hvor en kjøper tjenester av eksterne. For 2025 gjelder dette blant annet Namsos kommune, MNA, Namdal rehabilitering osv. Kjøpte tjenester fra disse virksomhetene utgjorde i 2025 et beregnet utslipp på ca. 580 tonn CO2e.

Oppsummering (hovedkategori):

Samlet utslipp økte med 467 tonn CO2e siste år og er med det 4437 tonn i 2025. Økningen kommer innenfor Scope 3 Andre indirekte utslipp og knyttes i hovedsak til investeringer. Dette er kategorien som utgjør det største utslippet. Når arbeidet med ny klima- og energiplan starter i 2025, er nok dette et området hvor en må ha stor fokus på i forhold til tiltak som kan redusere kommunens klimafotavtrykk.



[Klimarapport 2025](#)

