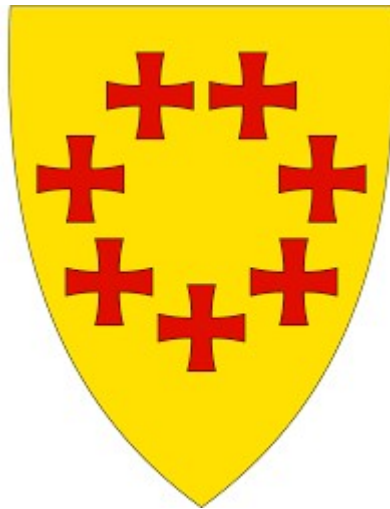


# Overhalla kommune



Årsregnskap 2021

## INNHALDSFORTEGNELSE

### Innhold

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

## Bevilgningsoversikt – drift

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

Overhalla den 4. februar 2022

Trond Stenvik  
Kommunedirektør

Roger Hasselvold  
Økonomisjef

## Bevilgninger drift, netto

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

## Bevilgningsoversikt – investering

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

## Overhalla kommune - Årsregnskap 2021

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

## Investering i varige driftsmidler

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

## Økonomisk oversikt – drift

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

## Balanseregnskap

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

## Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

## Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

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

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



## Note 1 Endring i arbeidskapital

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

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

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

## Note 2 Kapitalkonto

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

## Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

### Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

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

### Årets endringer i regnskapsprinsipp

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

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

## Note 4 Anleggsmidler

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

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

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

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

## Note 5 Aksjer og andeler

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

## Note 6 Utlån

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

## Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

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

## Note 8 Rentesikring

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

### Langsiktig gjeld med fast rente

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

## Note 9 Langsiktig gjeld

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

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

## Note 10 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

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

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

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

## Note 11 Pensjonsforpliktelser

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

### Premiefond

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

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

## Overhalla kommune - Årsregnskap 2021

### Regnskapsføring av pensjon

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

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

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

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

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

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

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

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

## Overhalla kommune - Årsregnskap 2021

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

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

## Note 12 Kommunens garantiansvar

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

## Note 13 Bundne fond

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



## Note 14 Selvkostområder

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

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

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

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

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

## Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

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

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

## Note 16 Ytelser til ledende personer

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

## Note 17 Godtgjørelse til revisor

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

## Note 18 Avfallsvirksomheten

Husholdningsavfall		2021	KOMMUNE	OVERHALLA
Husholdningsavfall		Etterkalkyle	Driftstilskudd	8,52 %
<b>KOSTRA 23 - Tall i hele 1000</b>		<b>Husholdningsavfall</b>	<b>Totalt fordelt</b>	<b>OVERHALLA</b>
A1	Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	70 035	70 035	5 965
A2	Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
B	Henførbare indirekte driftsutgifter	448	448	38
C1	Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	1 058	1 058	90
C2	Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
D1	Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 949	6 949	592
D2	Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0
E	Andre inntekter	4 529	4 529	386
F	<b>Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)</b>	<b>73 962</b>	<b>73 962</b>	<b>6 299</b>
G	Gebyrinntekter	80 630	80 630	6 867
H1	<b>Årets selvkostresultat (G-F)</b>	<b>6 668</b>	<b>6 668</b>	<b>568</b>
H2	Avregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår			0
H	<b>Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)</b>	<b>6 668</b>	<b>6 668</b>	<b>568</b>
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	6 668	6 668	568
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
K	<b>Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
L	Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	331	331	30
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	72	72	6
N	<b>Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)</b>	<b>7 071</b>	<b>7 071</b>	<b>604</b>
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	109 %	109 %	109 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %

OVERHALLA
6 871 551

## Note 19 Usikre forpliktelser

### **Usikre forpliktelser**

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

### **Betingede eiendeler**

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

### **Hendelser etter balansedagen**

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

## Note 20 Skatteutgifter

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

## Note 21 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

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

## Note 22 Virkning av endring av regnskapsestimer og korrigerings av tidligere års feil

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

## Note 23 Investeringsprosjekter

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

\*Finansieres med Gaver og Husbanktilskudd

## Note 24 Korrigert netto driftsresultat

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

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