

Månedsrapport desember 2024

Overhalla

Kommunedirektørens kommentar

Innledning

Kommunedirektøren avlegger med dette årsberetning for 2024.

Kommunen skal ifølge kommuneloven utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Den skal redegjøre om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske utvikling og stilling, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretas den økonomiske handleevnen over tid. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i 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 kommentar

Vi har i løpet av de siste årene opplevd en mer urolig og uforutsigbarhet enn vi har vært vant til. Dette både globalt og nasjonalt. Koronapandemi, krig i Ukraina og Midtøsten, flyktningkrise, oftere ekstremvær/klimaendringer, økt rentenivå, høy prisvekst og stor konkurranse om arbeidskraft. Dette er også noe som vi i Overhalla blir påvirket av og som stadig vekk gir oss nye utfordringer. Det setter også større krav til kommunens beredskapsarbeid.

I hovedsak takket være et aktivt næringsliv har Overhalla vært en vekstkommune i de siste 20 årene. Stor boligbygging og befolkningsvekst. Folketallet økte siste år med 22 personer. Vi er med det 3946 innbyggere i Overhalla. Spesielt gledelig er at vi hadde et fødselsoverskudd (antall fødte fratrukket antall døde) på 10. Dette er ikke lengre en selvfølge når en ser på de øvrige kommunene i Namdalen. Overhalla var i 2024 eneste kommune i Namdalen med fødselsoverskudd.

Ledere og medarbeidere utgjør den viktigste ressursen for å levere gode tjenester til våre innbyggere. Ansatte har vist stor omstillingsevne for å løse nye utfordringer og behovet for endring og utvikling av kommunens tjenester. I den forbindelse er også samspillet med tillitsvalgte viktig for å lykkes. Kommunedirektøren vil rette en stor takk til alle kommunens 450 ansatte for den innsatsen som gjøres hver eneste dag! Dette er helt avgjørende for at Overhalla kommune skal være et godt sted å bo og leve i dag og framtiden.

Det er fortsatt krevende å rekruttere riktig kompetanse innenfor enkelte tjenester. Gjennom ulike tiltak og organisatoriske endringer har noe av situasjonen bedret seg i løpet av 2024.

Årsberetning 2024

Sykefraværet for 2024 ble totalt 10,2 %, noe som er på omtrent 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.

Årsregnskapet viser et underskudd (*netto driftsresultat*) på 13 millioner kroner. Korrigert for bundne driftsfond (øremerkede - og selvkosttjenester) er underskuddet reelt sett **16 millioner kroner**. *Korrigert netto driftsresultat* er med det 6,7 millioner kroner bedre enn budsjettet. Det vesentligste av forbedringen knyttes til kommunens tjenesteproduksjon, og da spesielt netto lønn- og sosialutgifter og kjøp av vikartjenester. I tillegg har en fått noe høyere bruker- og leieinntekter enn budsjettet. Kommunedirektørene vil rose enhetenes gode økonomistyring og ressursutnyttelsen de har drevet i mange år. Dette til tross for begrensede rammer.

Sum generelle driftsinntekter viser en inntektssvikt både for skatteinntekter (skattesvikt nasjonalt) og integreringstilskudd hvor anslaget har vært høyere enn hva endelig regnskap viser.

Netto er det brukt 17 millioner kroner av disposisjonsfondet. Fondets beholdning er ved utgangen av året 62 millioner kroner og utgjør 13 % av *sum generelle driftsinntekter*.

Som en har vært inne på er Overhalla en vekstkommune. Vi har med det tidligere blitt utfordret på kapasitet både på skole og barnehage, og betydelige investeringer er gjennomført. Kommunen har med det en forholdsvis høy gjeldsgrad som videre bidrar til at en stor andel av driftsbudsjettet er bundet opp i finansutgifter.

I forhold til krig og den humanitære krisen i Ukraina, er norske kommuner blitt bedt om å bosette et høyt antall flyktninger siden 2022. Siste år ble det bosatt 59 flyktninger i Overhalla mot 101 foregående år. Det er med det bosatt 225 flyktninger i løpet av 3 siste år. Det er for 2025 vedtatt å redusere bosetting til 20 flyktninger.

Selv om årets underskudd ble noe lavere enn opprinnelig antatt, står kommunen ovenfor vesentlige omstillingsbehov for å få til en budsjettbalanse i kommende år. Innbyggernes alderssammensetning vil trolig utfordre omsorgsektoren i kommende år. En befolkningsframskriving viser at aldersgruppen "åtti pluss" får en jevn stigning de nærmeste årene, mens kurven blir vesentlig brattere fra 2031. Motsatt effekt forventes å kunne bli for aldersgruppen 0-15 år. Med det vil en stor del av omstillingen handle om å flytte ressurser mellom sektorene. Parallelt med dette forventes framover økende utfordringer knyttet til rekruttering av nye medarbeidere. I tillegg blir kommunene pålagt strengere kompetanse- og kvalitetskrav innenfor tjenestene. Dette bidrar til at gapet mellom hva en har mulighet for å levere og hva som kreves øker.

En urolig verden og klimaendringer påvirker oss i større grad enn tidligere. Kommunen skal ivareta innbyggernes trygghet og sikkerhet, og har et særskilt beredskapsansvar. Jobben med å forebygge uønskede hendelser og være forberedt på å håndtere slike hendelser er en viktigere oppgave for kommune. Dette vil kreve både investeringer, tilrettelegging av gode rutiner og kompetanseheving for å være best mulig forberedt på å håndtere kommende hendelser.

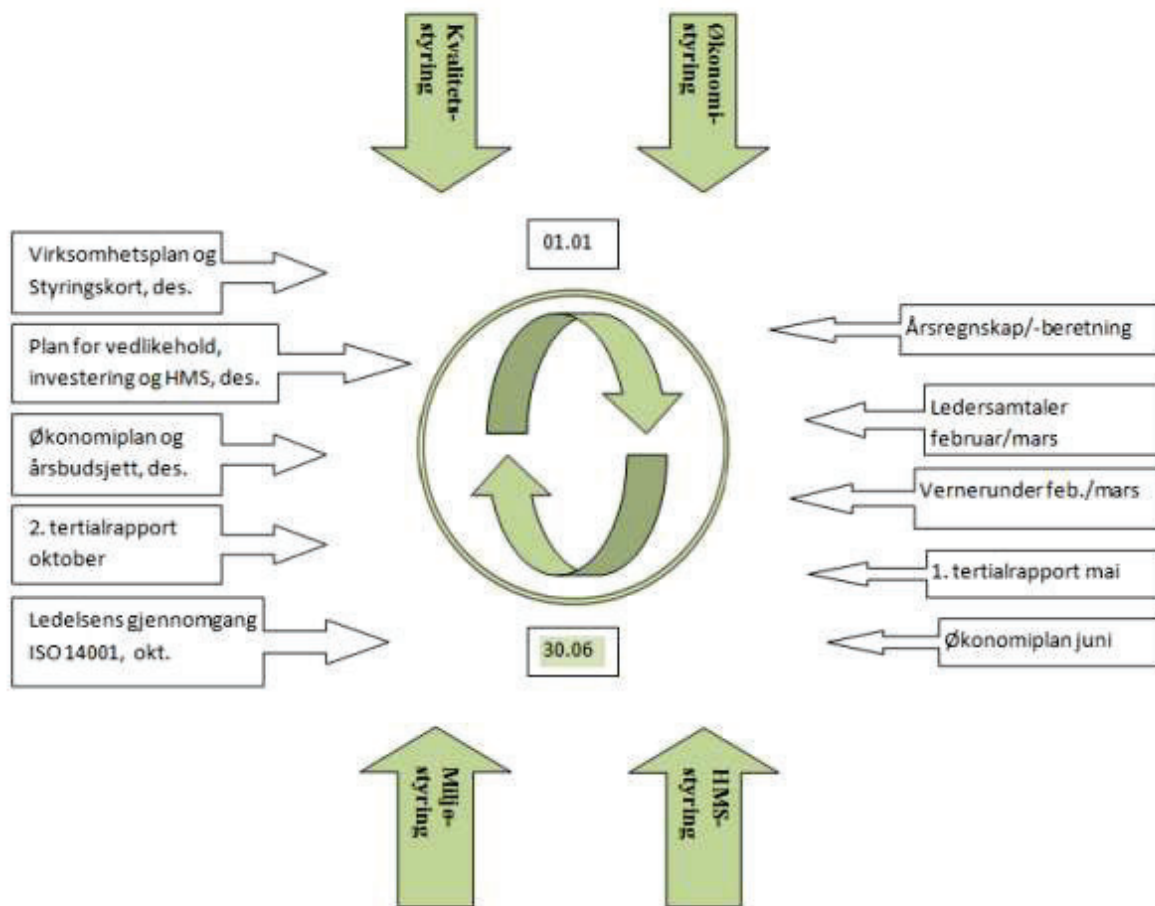
Årsberetning 2024

Alle utfordringer og endringer kommunen står ovenfor i kommende år vil kreve hyppigere omstilling av organisering og hvordan en utfører tjenestene. Utfordringene vil være løsbare, men vil kreve strengere prioritering mellom tjenestene. Den økonomiske omstillingen innebærer også at vi framover ikke kan ha samme tjenesteomfang og tilbud som vi har vært vant til. Dette krever også et godt samspill mellom politisk og administrativt nivå, og det forutsetter at man klarer å vedta og gjennomføre beslutninger som ikke bare er populære.

Selv med endrede rammebetingelser skal Overhalla kommune også i framtiden fortsette å levere gode tjenester til innbyggerne. Overhalla vil med det fortsatt å være «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 arbeidet med arealdelen forventes å bli sluttført i løpet av 2024.

Administrativ organisering

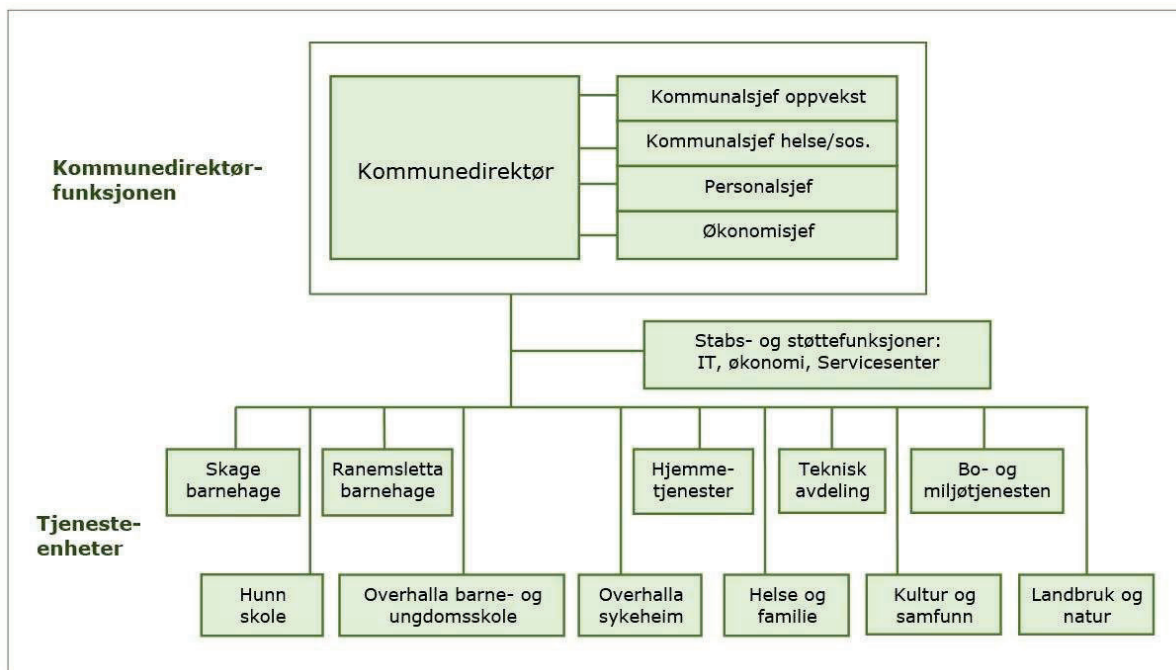
Kommunen er organisert i to hovednivåer: kommunedirektørfunksjonen og tjenesteenheter (se info om hver enhet nederst i artikkelen).

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.

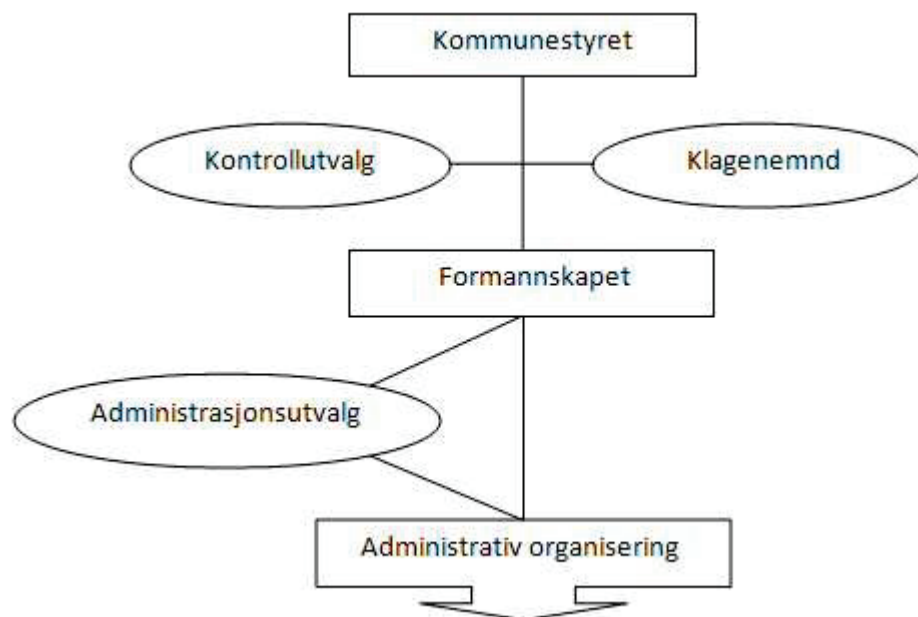


Politisk organisering

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 eldreråd, råd for personer med funksjonsnedsettelse og ungdomsråd.



Analyse og økonomisk resultat

Økonomisk analyse

Driftsregnskapet

Årsregnskapet for 2024 viser et underskudd (netto driftsresultat) på 13 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger (bundne driftsfond) er underskuddet 16 millioner kroner. Dette er 6,7 millioner bedre enn budsjettet.

Besparelsen knyttes i hovedtrekk til:

Årsberetning 2024

- 12,6 millioner kroner reduserte utgifter på tjenesteområdene.
- 2,3 millioner kroner i redusert netto finansutgifter.
- 3,6 millioner kroner i mindreinntekt integreringstilskudd.
- 1,8 millioner kroner i skattesvikt og lavere rammetilskudd.

I hht til kommunelov er *mindreforbruket* på 6,7 millioner kroner benyttet til å redusere bruken av disposisjonsfond.

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap) § 5-4	Regnskap	Rev budsjett	Avvik
1 Rammetilskudd	187 227 953	195 304 000	-8 076 047
2 Inntekts- og formueskatt	119 808 379	113 708 000	6 100 379
3 Eiendomsskatt	11 507 514	11 440 000	67 514
4 Andre generelle driftsinntekter	51 385 365	54 672 420	-3 287 055
5 Sum generelle driftsinntekter	369 929 211	375 124 420	-5 195 209
6 Sum bevilgninger drift, netto	347 418 776	360 046 823	-12 628 047
7 Avskrivninger	27 122 226	27 121 759	467
8 Sum netto driftsutgifter	374 541 003	387 168 582	-12 627 579
9 Brutto driftsresultat	-4 611 792	-12 044 162	7 432 370
10 Renteinntekter	8 894 918	6 755 000	2 139 918
11 Utbytter	2 997 893	2 898 000	99 893
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
13 Renteutgifter	25 644 445	25 656 000	-11 555
14 Avdrag på lån	21 807 674	21 810 000	-2 326
15 Netto finansutgifter	-35 559 308	-37 813 000	2 253 692
16 Motpost avskrivninger	27 122 226	27 121 759	467
17 Netto driftsresultat	-13 048 874	-22 735 403	9 686 529
Korrigert netto driftsresultat	-16 029 842	-22 708 903	6 679 061

Regnskap bevilgningsoversikt drift 2024 i forhold til revidert budsjett. Tall i kroner.

En har samlet mottatt 1,8 millioner kroner mindre i skatt- og rammetilskudd for 2024 enn revidert budsjettet.

	Regnskap	Rev budsjett	Avvik
Rammetilskudd	164 732 679	165 098 000	-365 321
Inntektsutjevning	22 495 274	30 206 000	-7 710 726
Eiendomsskatt	11 507 514	11 440 000	67 514
Naturressursskatt	101 975	0	101 975
Skatt på inntekt- og formue	119 808 379	113 708 000	6 100 379
Skatt- og rammetilskudd	318 645 821	320 452 000	-1 806 179

Skatt og rammetilskudd 2024 i forhold til revidert budsjett. Tall i kroner.

I forhold til opprinnelig skatteanslag er det i 2024 en nasjonal skattesvikt. Dette påvirker i stor grad inntektsutjevningen for kommuner som har skatteinntekter under landsgjennomsnittet. Overhalla er fortsatt under landsgjennomsnittet på 79,7% før kompensering via inntektsutjevning. Men dette er en økning fra 74,3% i 2023.

	Regnskap	Rev budsjett	Avvik
Konsesjonsavgif	528 672	440 000	88 672
Rentekompensasjon Husbanken	1 417 246	1 282 420	134 826
Integreringstilskudd flyktninger	49 337 472	52 950 000 -	3 612 528
Andre generelle driftsinntekter	51 283 390	54 672 420 -	3 389 030

Konsesjonsavgift, rentekompensasjon fra Husbanken og integreringstilskudd for 2024 i forhold til revider budsjett. Tall i kroner.

Det ble bosatt 59 flyktninger i 2024 av opprinnelig anmodet 60. Dette bidrog til 49,3 millioner kroner i integreringstilskudd. Anslaget var 3,6 millioner kroner høyere enn regnskap. Med noe høyere rentenivå i løpet av året ble rentekompensasjonen fra husbanken 135.000 kroner høyere enn forventet.

Netto finansutgifter viser en besparelse på 2,3 millioner kroner. Høyere renteinntekter av bankinnskudd og utlån utgjør det vesentligste av merinntekten.

Bevilgning drift har blitt 12,6 millioner kroner lavere enn budsjettet.

	Regnskap	Rev budsjett	Avvik
Politiske styringsorganer	3 285 160	3 290 321	5 161
Stabs- og støttefunksjoner	17 453 988	17 081 253	-372 735
Fagområde Oppvekst	114 980 314	114 825 015	-155 299
Fagområde Helse	101 004 680	105 190 830	4 186 150
Fagområde Kultur og Samfunn	5 564 432	7 450 299	1 885 867
Fagområde Teknisk	27 686 065	29 038 897	1 352 832
Fagområde Landbruk og Natur	3 534 229	3 744 864	210 635
Felles lønn- og pensjonskostnader	-8 684 460	23 547 736	32 232 196
Samarbeidsordninger Namsos kommune	41 752 648	40 453 000	-1 299 648
Sum bevilgninger drift, netto	306 577 057	344 622 215	38 045 158
Herav:			
<i>Avskrivninger</i>	30 289 226	31 452 759	1 163 533
<i>Mopost avskrivning</i>	-27 122 226		27 122 226
Netto renteutgifter og -inntekter	-146 197		146 197
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	415 344	-2 599 500	-3 014 844
<i>Bruk av disposisjonsfond</i>	-44 277 867	-44 277 867	0
Sum bevilgninger drift, netto	347 418 776	360 046 823	12 628 047

Regnskap bevilgning drift, netto 2024 i forhold til revidert budsjett. Tall i kroner.

Politiske styringsorganer: Rammeområdet er tilnærmet i balanse med en besparelse på 5.000 kroner.

Stabs- og støttefunksjon: Rammeområdet viser et merforbruk på 370.000 kroner. I hovedsak knyttes dette til økte lisenskostnader og at det er anskaffet mer it-utstyr til skolene enn budsjettet.

Fagområde oppvekst: med en opprinnelig ramme på 114,8 millioner kroner viser endelig regnskap et overforbruk på 155.000 kroner. Samlet for barnehageområdet er det en besparelse på 1,3 millioner kroner mens en totalt for grunnskole har et overforbruk på 1,4 millioner kroner.

Årsberetning 2024

Besparelse innenfor barnehage fordeles lik mellom den kommunale delen av tjenesten og tilskudd til private barnehager. Færre barn med barnehageplass i Namsos har bidratt til lavere overføring av tilskudd. I tillegg har det vært færre barn i kommunale barnehager. En har med det klart seg med lavere bemanning enn opprinnelig planlagt.

Grunnskole har hatt overforbruk på netto lønn- og sosiale utgifter, men har samtidig blant annet hatt flere barn på skolefritidsordningen som gir noe høyere foreldrebetaling en budsjettet.

Fagområdet helse og omsorg: Endelig regnskap viste en besparelse i forhold til budsjett på 4,2 millioner kroner. Dette er 4% av den totale budsjetttrammen. Hjemmebaserte tjenester har et samlet overforbruk på 95.000 kroner og institusjon på 120.000 kroner. Overforbrukene knyttes til lønn og sosiale utgifter. For institusjon er innleie av bemanning fra private aktører blitt noe høyere enn opprinnelig forutsatt.

Den største besparelsen har en innenfor kurative legetjenester med 3,2 millioner kroner. Vakanser i forhold til planlagt bemanning. I tillegg har en mottatt noe mer i brukerbetaling og refusjoner for pasientbehandling.

I tillegg har en noen vakanser i stillinger innenfor enhetene helse og familie i forbindelse med nyansettelser og at en har deltatt i eksternt finansierte prosjekter hvor en har benyttet ordinær bemanning uten å leie inn vikar.

Kultur og samfunn: Besparelse på 1,9 millioner kroner som i det vesentligste knyttes til lavere utgifter med bosettingsarbeidet enn hva som var anslått. I første omgang er det norskopplæring og netto husleiekostnader som har blitt lavere enn hva en forventet ved rapportering ved andre tertial hvor en ba om en tilleggsbevilgning på 2,4 millioner kroner.

Teknisk etat: En total besparelse på 1,4 millioner kroner. Av besparelsen knyttes 1 million kroner til overskudd innenfor vann og avløpsområdene. Ordningen gikk med et tilsvarende underskudd foregående år, uten at en hadde tilstrekkelig "selvkostfond" for saldering av overforbruket. Regnskapsteknisk blir da underskuddet dekket med et overskudd påfølgende år.

Kommunen ble tildelt en bot på 500.000 kroner i 2024 for ulovlig graving på en gravhaug ved Hunn skole. Det er ikke budsjettet med dette. Innenfor samferdsel og kommunal bygningsmasse har en fått lavere utgifter enn budsjettet. Mindre vintervedlikehold og høyere husleieinntekter er noe av årsaken.

Skatt, rammetilskudd, renter og avdrag: Avvik på 32 millioner som i det vesentligste knyttes til en regnskapsteknisk endring som en har gjort i forbindelse med overgang til Framsikt (et verktøy for oversikt og effektiv styring av kommunens virksomhet). Korrigeret for *motpost avskrivning* er avviket reelt 5,1 millioner kroner. Periodisering av pensjonskostnader (premieavvik) er blitt 1,9 millioner kroner lavere enn antatt og det er fordelt 3,5 millioner kroner mindre av lønnsreserven enn hva opprinnelig anslag var.

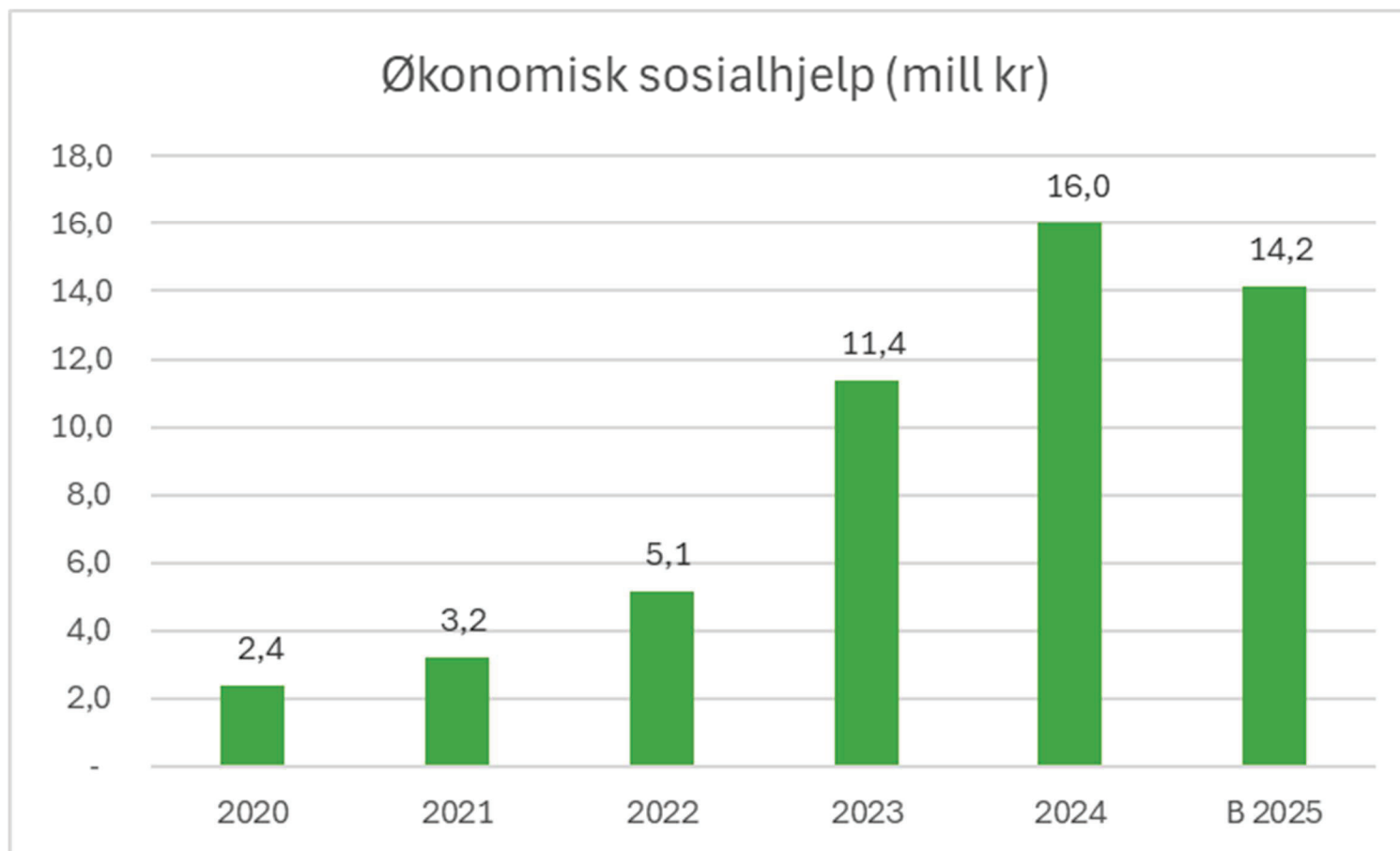
Landbruk og natur: Besparelse på 210.000 kroner. Besparelse knyttes i stor grad til vakanse i stillinger.

Samarbeidsordninger Namsos kommune:

	Buds(end)	Regnskap	Avvik 2024	Avvik 2023
IT infra struktur	2 790 000	2 294 000	496 000	399 497
Økonomiprogrammer (IT)	581 000	535 000	46 000	-11 110
Lønn/regnskap	2 189 000	2 075 321	113 679	177 807
PPT	2 457 000	2 654 000	-197 000	-400 804
Kommuneoverlege	373 000	501 000	-128 000	379 087
Legevakt	3 885 000	4 261 000	-376 000	-480 000
Pleie og omsorgsprogram (IT)	359 000	243 000	116 000	53 577
Nav	11 596 000	12 196 389	-600 389	-1 433 933
Barnevern	16 223 000	16 992 937	-769 937	-801 695
Totalt samarbeidsordninger Namsos	40 453 000	41 752 647	-1 299 647	-2 117 574
<i>herav:</i>				
Økonomisk sosialhjelp/ kvalifisering	15 050 000	16 026 389	976 389	
Tiltak barnevernet	11 975 000	12 099 561	124 561	
	27 025 000	28 125 950	1 100 950	

Som en ser av tabellen ovenfor er de største overforbrukene innenfor barnevern og Nav. I tillegg er det overforbruk innenfor legevakt og PPT.

Tabellen under viser utviklingen i økonomisk sosialhjelp og bruk av kvalifiseringsordningen. (Tall i millioner kroner). En vesentlig del av økningen knyttes til integreringen en har hatt i løpet av to siste år. (i Kostra- sammenheng regnes bosettingskostnadene (tilskudd til kjøp av møbler, klær, tanlege osv.) til en flyktning som økonomisk sosialhjelp. Disse tallene her holdt utenfor i tabellen nedenfor).



Investeringer

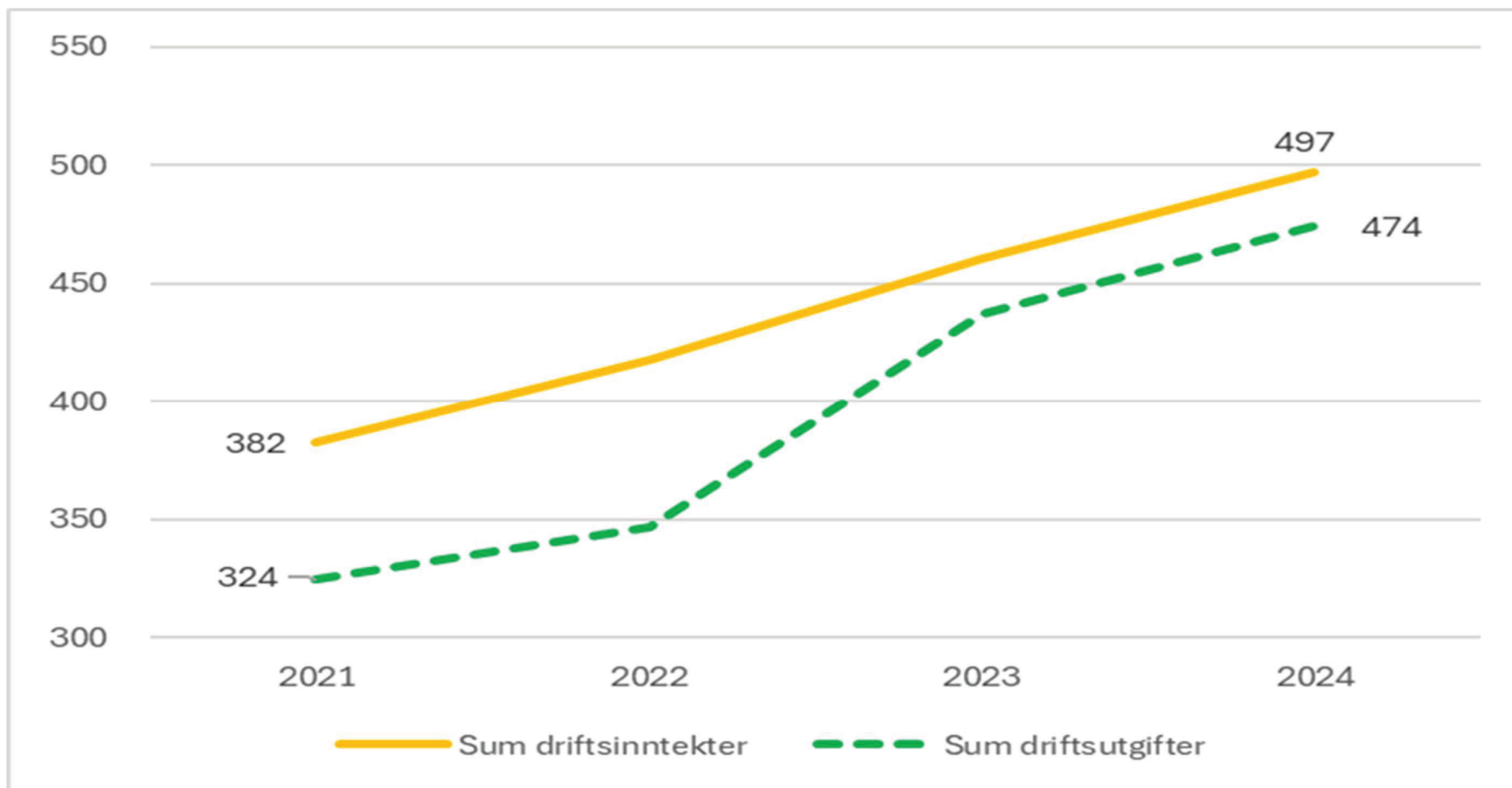
Det er investert for 60 millioner kroner i 2024 som er finansiert med 46 millioner kroner i bruk av lån, 12,7 millioner i tilskudd og momskompensasjon. I tillegg er det solgt driftsmidler for 1,5 millioner kroner. Sammenliknet med revidert budsjett er det en besparelse på 37 millioner kroner som knyttes til framdriften i investeringsprosjekter. De vesentligste er Hunnaåsen boligfelt, vanntilførsel Bjørnes industriområde (Høydebaseng) og renovering idrettshall (Gimle).

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) § 5-5	Regnskap	Rev budsjett	Avvik
1 Investeringer i varige driftsmidler	57 088 883	95 196 000	38 107 117
2 Tilskudd til andres investeringer	1 921 410	500 000	-1 421 410
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 026 658	906 000	-120 658
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	60 036 951	96 602 000	36 565 049
7 Kompensasjon for merverdiavgift	5 399 510	10 302 600	4 903 090
8 Tilskudd fra andre	7 273 570	11 315 000	4 041 430
9 Salg av varige driftsmidler	1 498 005	1 200 000	-298 005
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	45 959 866	73 878 400	27 918 534
14 Sum investeringsinntekter	60 130 951	96 696 000	36 565 049
15 Videreutlån	13 411 927	18 200 000	4 788 073
16 Bruk av lån til videreutlån	13 411 927	15 200 000	1 788 073
17 Avdrag på lån til videreutlån	0	3 800 000	3 800 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 691 712	3 800 000	1 108 288
19 Netto utgifter videreutlån	-2 691 712	3 000 000	5 691 712
20 Overføring fra drift	-906 000	-906 000	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	5 691 712	0	-5 691 712
22 Bruk av bundne investeringsfond	-3 000 000	-3 000 000	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 000 000	1 000 000	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	2 785 712	-2 906 000	-5 691 712
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		-	-

Utviklingstrekk driftsregnskapet

Driftsinntekter og utgifter

En sammenlikning av kommunens samlede driftsinntekt og driftsutgifter (eks finansutgifter) viser at utgiftene har hatt en høyere vekst enn inntektene. Vekstene er henholdsvis 30% og 34% i løpet av fireårsperioden. Til sammenlikning har konsumprisindeksen for perioden vært 15%. Ulikheten viser en vekst i kommunale tjenester som ikke fullt ut dekkes av økte inntekter. En stor del av veksten knyttes til bosettingsarbeidet. I tillegg vil endringer i demografiske forhold ikke blir fanget opp av inntektssystemet før påfølgende år.

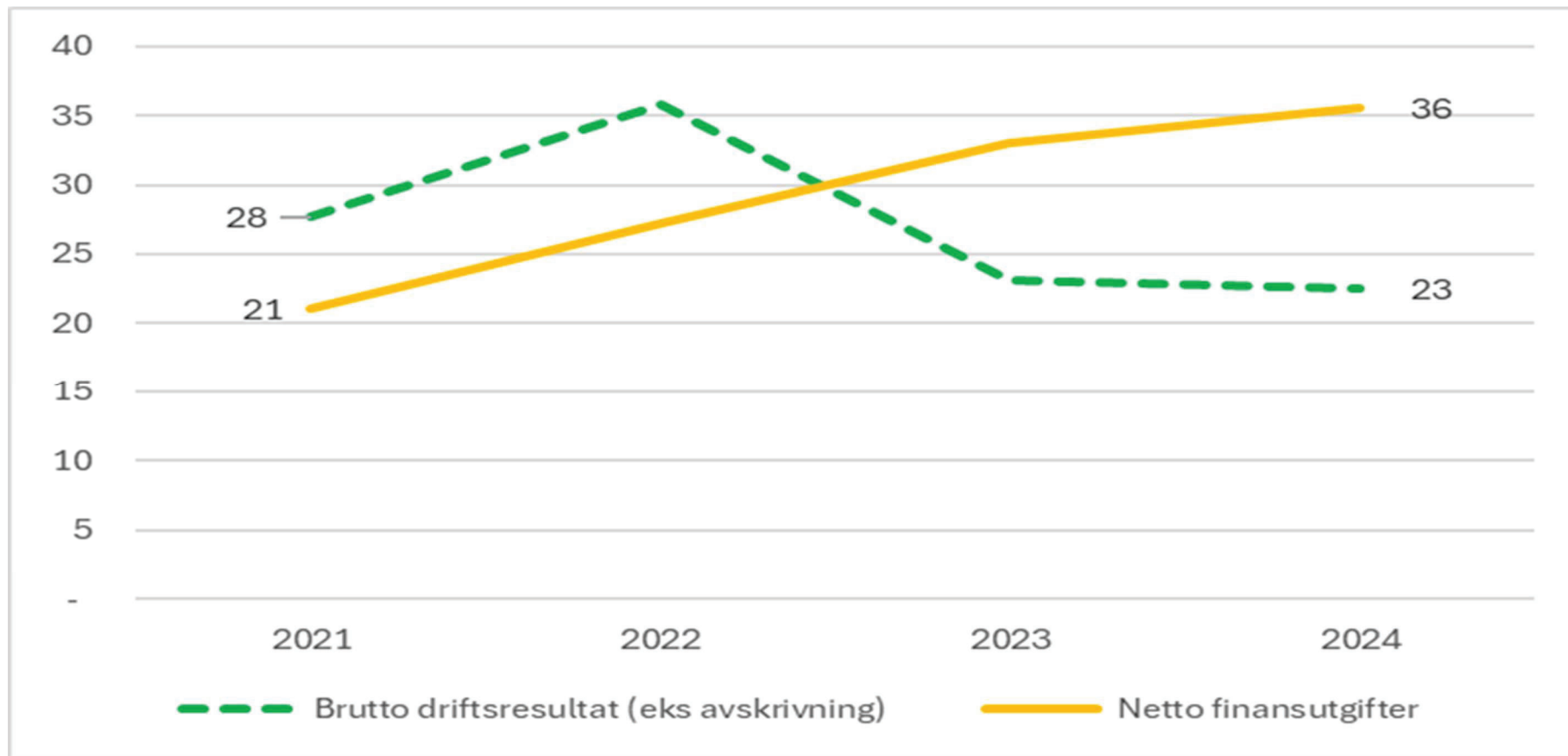


Brutto driftsresultat, er forskjellen mellom driftsinntektene og driftsutgiftene. Overskuddet skal dekke finansutgiftene og eventuelt styrking av fond og overføring til investeringsregnskapet.

Marging styrket seg i 2022 som følge av bra skatteinnngang og økning i integreringstilskudd uten en tilsvarende vekt på utgiftssiden. Men fra 2023 fikk en motsatt effekt med økte driftsutgifter som nevnt ovenfor.

I tabellen under har en sammenstilt *brutto driftsresultat (eks avskrivninger)* og utviklingen i *netto finansutgifter*. Sammenstillingen viser at finansutgiftene har hatt en økning i perioden. Store investeringer og økning i rentemarkedet har påvirket dette. To første årene i sammenlikningen økte driftsresultatet

parallelt med finansutgiften, men som en har vært innen på ovenfor økte driftsutgiften forholdsvis mye i fra 2023. Brutto driftsresultat dekker da ikke lengere finansutgiften, og gapet må dekkes av tidligere avsatte fondsmidler for å få en balanse i regnskapet.

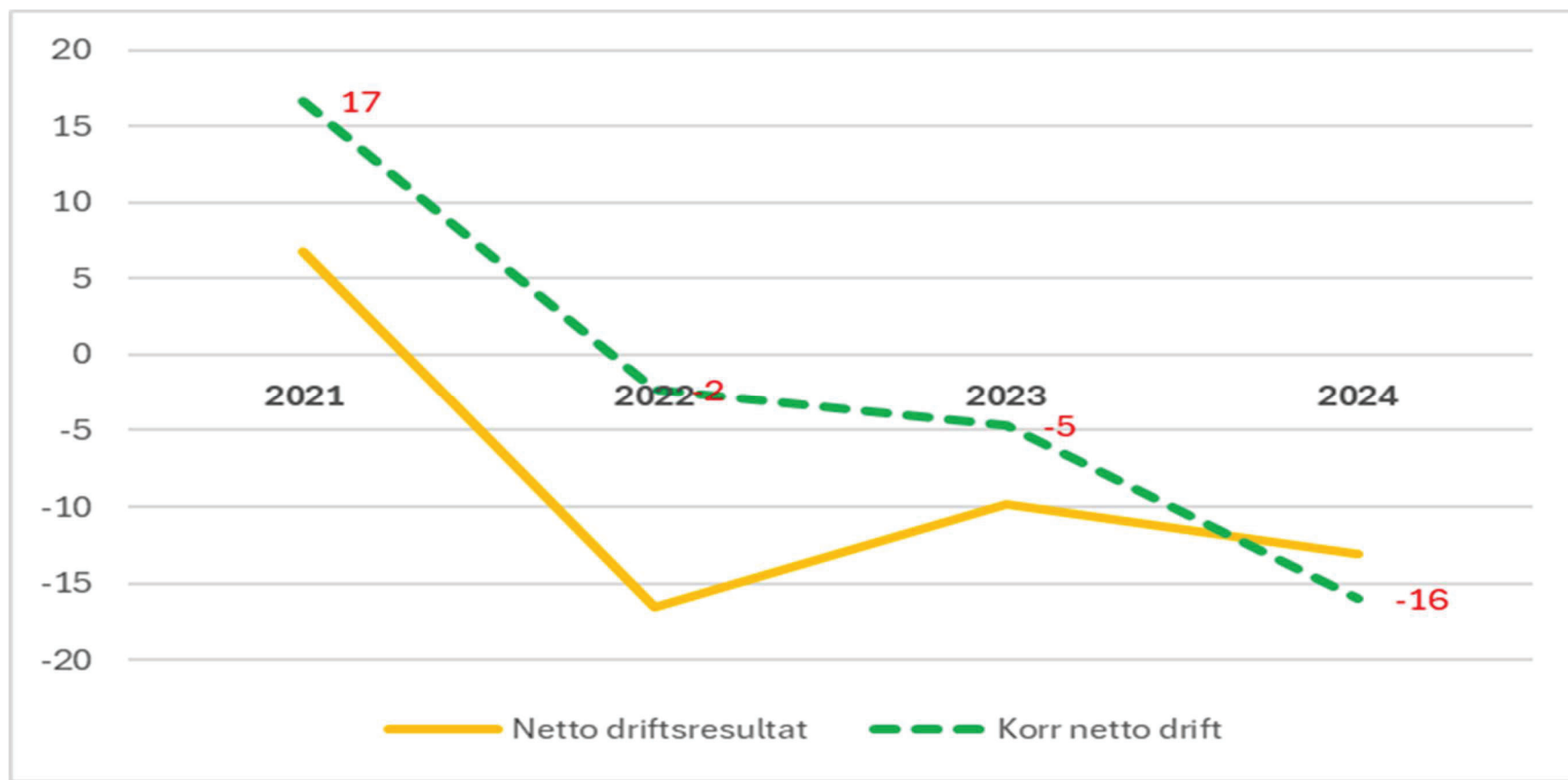


Linjediagram, utvikling brutto driftsresultat (eks avskrivning) og netto finansutgifter 2021-2024. Tall i millioner kroner.

Netto driftsresultat

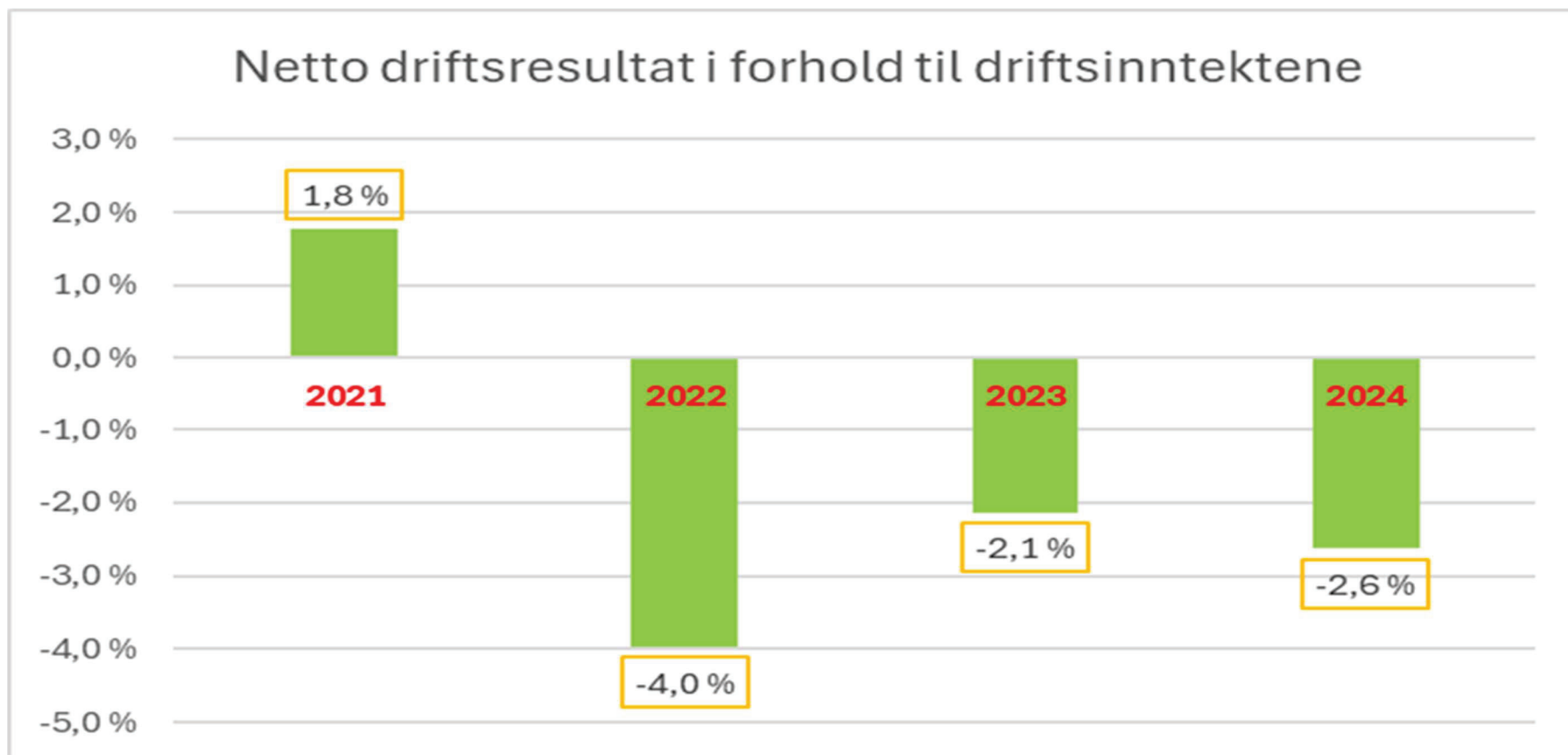
Netto driftsresultat viser hva kommunen har til rådighet for å dekke overføringer til investeringsregnskapet og avsetninger til fond (styrking av egenkapital). Det var budsjettert med et underskudd på 23 millioner kroner. Endelig resultat viste at underskuddet ble redusert til i underkant av 13 millioner kroner. Korrigert for øremerkede ordninger (Bundne driftsfond) ble endelig underskudd 16 millioner kroner.

I tabellen under viser det korrigerte driftsresultatet at det korrigerte resultatet blir dårligere for vært år. Dette påvirkes som en har vært inne på ovenfor, driftsutgifter øker mer enn inntektene, i tillegg til en vesentlig økning i finansutgiftene.



Linjediagram, utvikling Netto driftsresultat og korrigert netto driftsresultat for 2021-2024. Tall i millioner kroner.

Ofte bruk nøkkeltall for å vurdere kommuneøkonomien er *netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter*. Grafen under viser ukorrigert tall og ble for 2024 -2,6%. Anbefalt nivå er 1,75% som skal sikre at en har en økonomi som følger blant annet inflasjon og i tillegg bygge opp reserver som skal kunne brukes når en for årlig svingninger i økonomien.



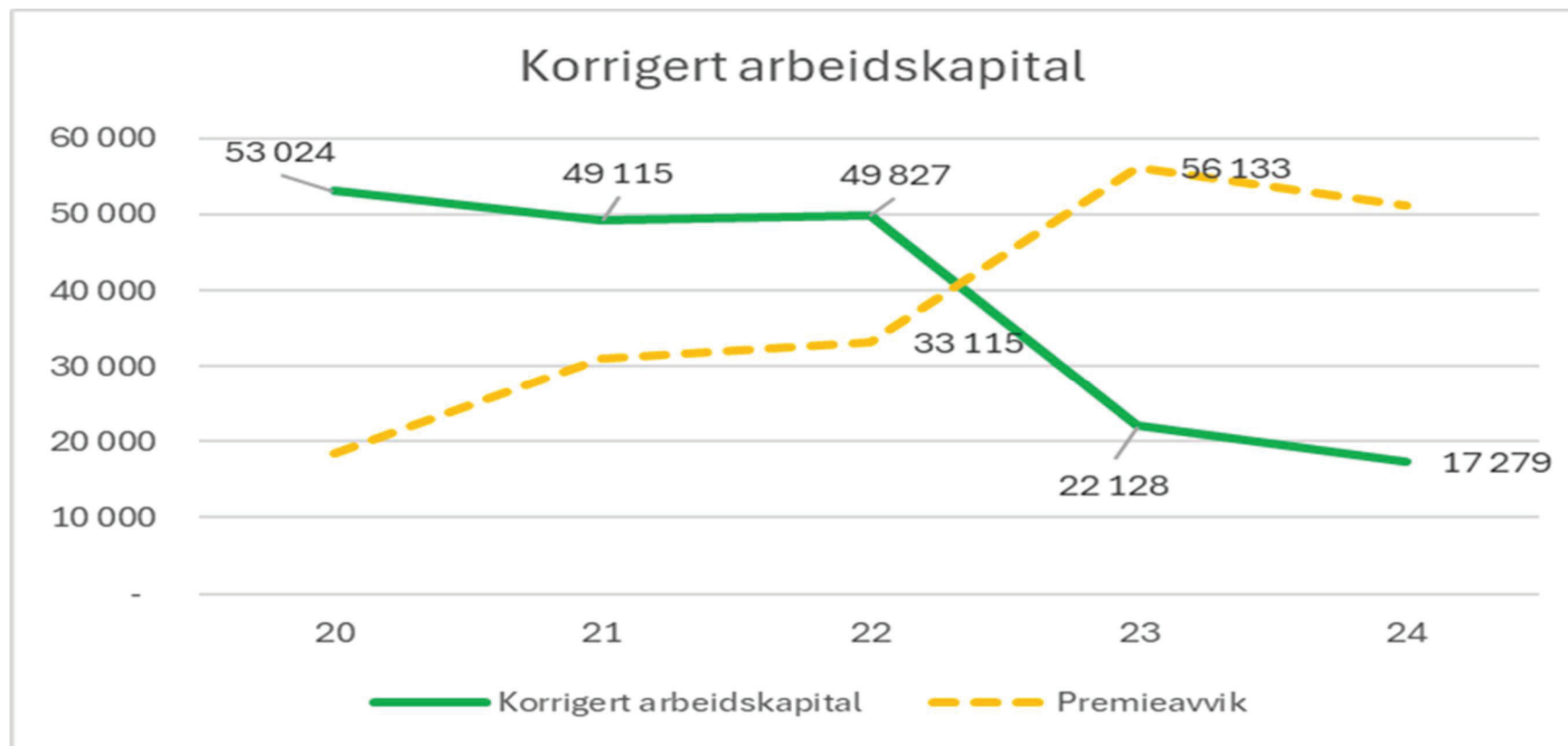
Søylediagram netto driftsresultat i forhold til driftsinntektene 2021-2024. Tall i prosent.

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 siste år. Har vist sammen med endring i premieavvik som påvirker likviditeten i stor grad. Siste år er det underskuddet og behov for å bruke av disposisjonsfondet som reduserer arbeidskapitalen.



Linjediagram utvikling korrigert arbeidskapital og premieavvik 2020-2024. Tall i tusen kroner .

	2023	2024	Endring
Omløpsmidler eks premieavvik	132 201 512	153 449 167	21 247 655
Kortsiktig gjeld eks premieavvik og udekka investering	68 120 088	72 173 821	4 053 733
Udekka i investeringsregnskapet			0
Ubrukte lånemidler	23 830 419	40 200 625	16 370 206
Arbeidskapital korrigert for ubrukte lånemidler	40 251 005	41 074 721	823 716
Bundne fond / øremerkede ordninger	18 123 395	23 796 075	5 672 680
Arbeidskapital korrigert for ub lån og bundne fond	22 127 610	17 278 646	-4 848 964
<i>Premieavvik</i>	<i>56 133 145</i>	<i>51 164 468</i>	<i>4 968 677</i>

Tabell som viser endring i korrigert arbeidskapital fra 2023 til 2024

Fond

Totalt har kommunen en fondsbeholdning på 89 millioner ved utgangen av 2024. Herav 62 millioner kroner i disposisjonsfond som er redusert med 16,9 millioner kroner.

(Tall i mill. kr)	2021	2022	2023	2024
Disposisjonsfond	74	85	79	62
Bundne driftsfond	23	20	15	18
Ubundne investeringsfond	9	1	2	3
Bundne investeringsfond			3	6
Sum fondsbeholdning	106	106	99	89

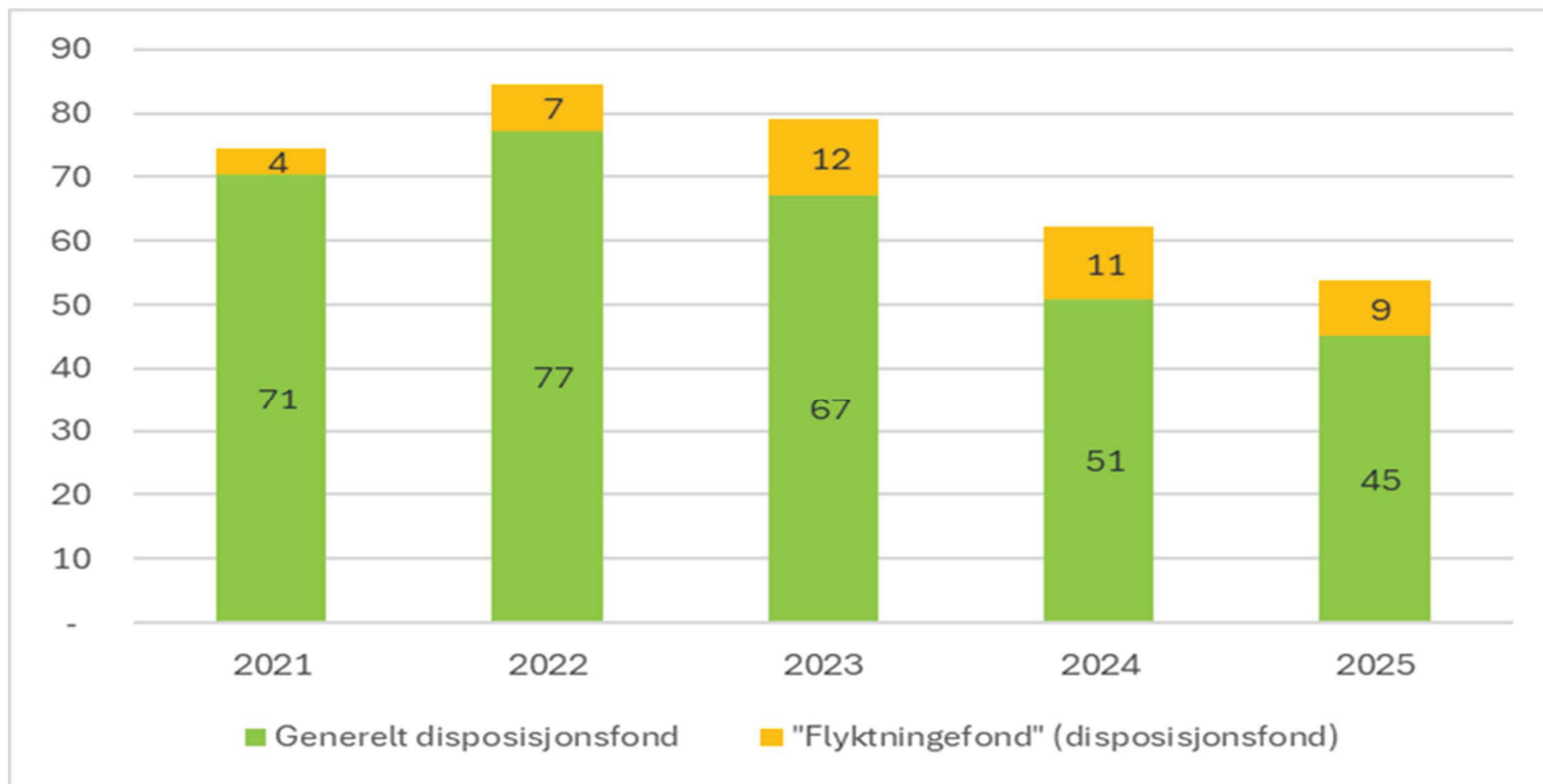
Tabell viser en saldooversikt over de forskjellige fondstypene fra 2021 til 2024

Underskudd innenfor selvkost-områdene fra 2023 er dekket opp i sin helhet i 2024. En har med det en samlet fondsbeholdning knyttet til selvkosttjenesten på i underkant av 1,7 millioner kroner i 2024.

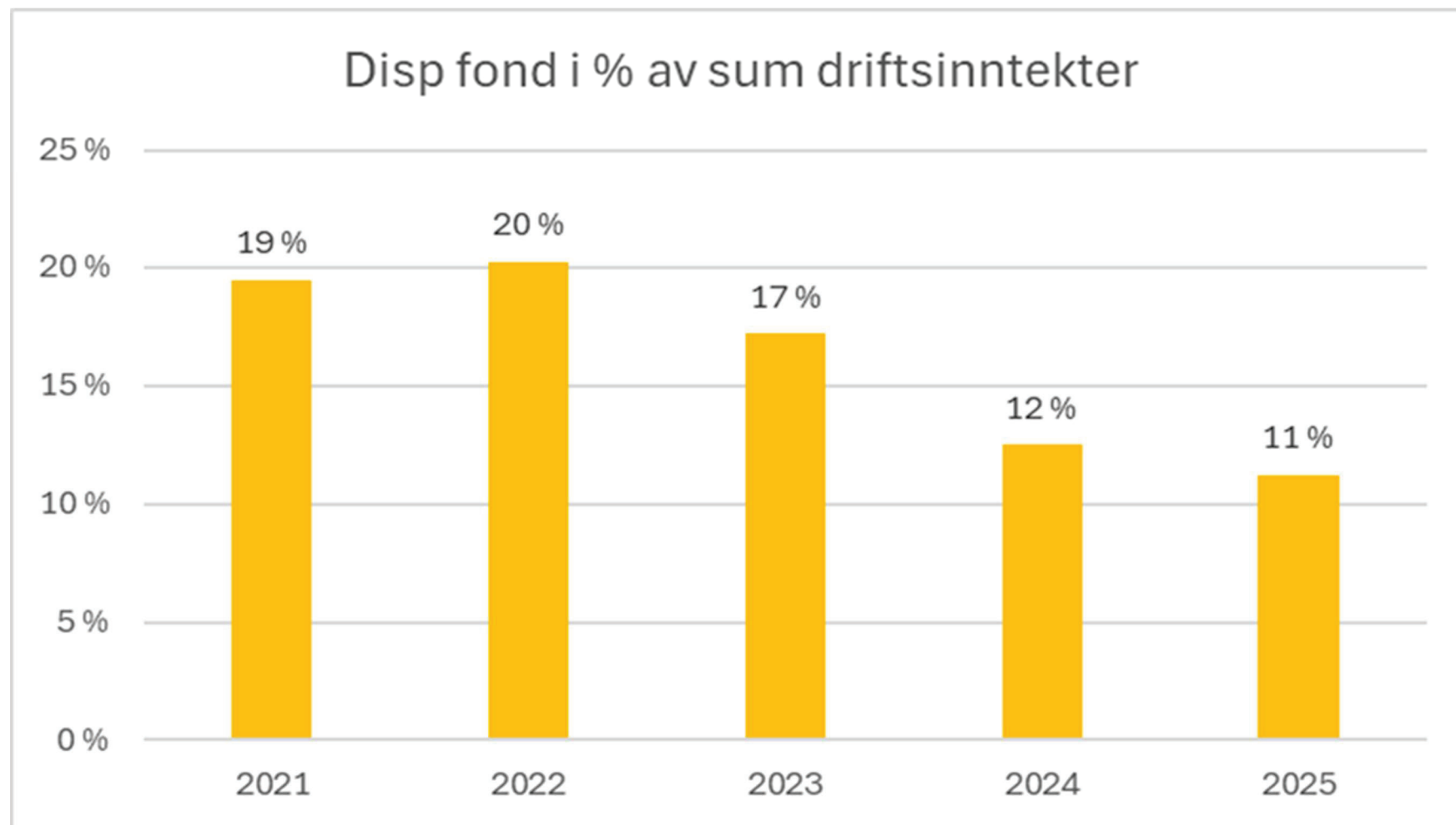
(tall i kr 1000)	2021	2022	2023	2024
Overskudd vannavgift	3 346	2 207	-	571
Overskudd avløp	1 379	811	-	633
Slambehandling	-	-	84	193
Feiervesen	265	253	263	199
Renovasjonsordningen	-	-	75	57
Sum selvkostfond	4 990	3 271	422	1 652
Underskudd Slambehandling	24	13	-	-
Underskudd renovasjon	54	167	-	-
Underskudd avløp			259	-
Underskudd vann			757	-
Underskudd til senereårs inndekning	78	180	1 017	-
Netto beholdning	4 912	3 091	-594	1 652

Tabellen viser selvkostfonds utvikling fra 2021 til 2024 med underskudd til senere års inndekning

Disposisjonsfondet i % av brutto driftsinntekter er for 2024 12 %. Anbefalt bør nøkkeltall være mellom 5 og 10 % for å ha en sunn og bærekraftig økonomi. Men ut fra likviditetsmessige hensyn hvor en har et meget stor akkumulert premieavvik bør nok anbefalt nivå være over 10%.



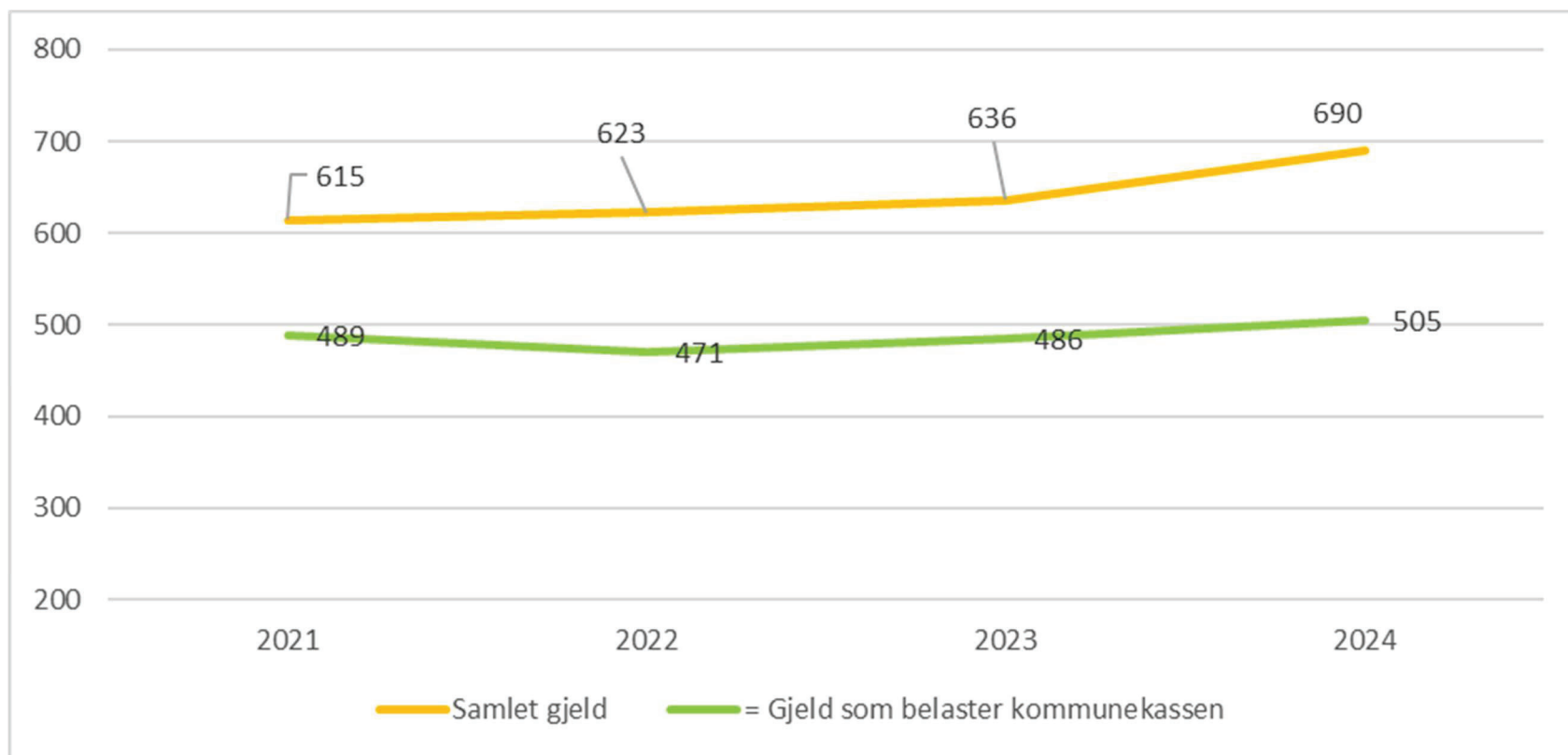
Søylediagram med utvikling av kommunens disposisjonsfond fra 2021 til 2025



Disposisjonsfond i forhold til sum driftsinntekter fra 2021 til 2025 (Søylediagram)

Lånegjeld

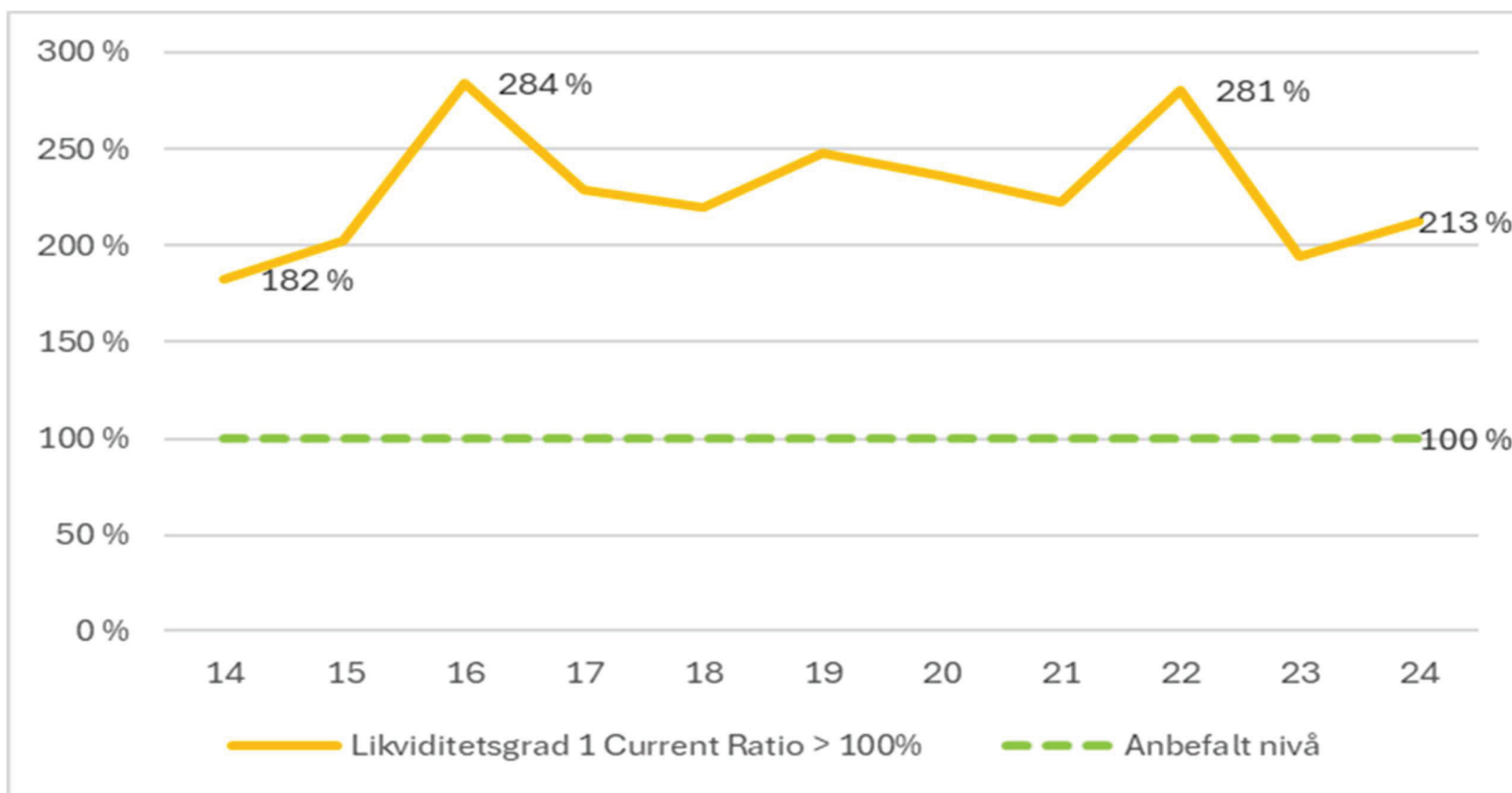
Kommunens langsiktige gjeld har vært økende i senere år og var ved utgangen av 2024 690 millioner kroner. En del av den kommunale gjelden er selvfinansierende. En mottar rentekompensasjon fra Husbanken, renter og avdrag for videreutlån (Startlån) og en vil til tider ha lånemidler som ikke er disponert (ubrukte lånemidler). Korrigert for dette viser gjelden som belaster kommunekassa. Ved utgangen av 2024 var den 505 millioner kroner. Som tabellen under viser er øker ikke gjelden som belaster kommunekassen like mye som totalen. For 2024 har videre utlån og lån til VAR sektoren økt mest. I tillegg økte ubrukte lånemidler. Årsaken til dette er lavere framdrift i årets investeringer enn forventet.



Linjediagram som viser utvikling av kommunens gjeld fra 2021 til 2024

Likviditetsanalyse

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



Linjediagram som viser endring i Likviditetsgra 1 perioden 2014 til 2024

Finansielle måltall

Nøkkeltall	Anbefalt nivå	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	Min 1,75%	2 %	2 %	-2 %	-3 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	Min 5 – 10%	19 %	20 %	17 %	13 %
Netto finansutgifter i % av driftsinntekter	Maks 2-3 %	6 %	7 %	7 %	7 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	Maks 50 – 60%	146 %	129 %	120 %	117 %
Avvik fra budsjett (bevilgning, drift)	Maks 0,5 – 1 %	5 %	0,80 %	1,30 %	3,50 %

Tabell som viser kommunens finansielle måltall.

Redegjørelse andre forhold

Likestilling og mangfold i kommunen

I henhold til likestillingsloven plikter alle kommuner å jobbe aktivt, målrettet og planmessig for likestilling mellom kjønnene innenfor virksomheten. Overhalla kommunes arbeidsplasser skal kjennetegnes av inkluderende og med like muligheter uavhengig av seksuell orientering, funksjonsnivå, kjønn og etnisitet.

Årsberetning 2024

Kommunens arbeidsgiverpolitiske reglementer og relevante planer er utformet for å bidra til å skape likestilling og motvirke diskriminering jf. diskrimineringsloven og diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Dette gjelder blant annet etiske retningslinjer, arbeids- og ansettelsesreglement, lønnsstrategiplan, og handlingsprogram for helse, miljø og sikkerhet med flere. Disse styringsdokumenter praktiseres fortløpende og blir gjennomgått og repetert i ledersamlinger og på HR hjørnet, som er tilpasset lederopplæring annenhver uke.

Hovedtariffavtalen i kommunen går også foran og innfører bestemmelser på likestillingsområdet. Eksempelvis gjelder dette rett til ammeferie, fortrinnsrett for deltidsansatt, og rett til fri med lønn fra arbeid i to uker i forbindelse med fødsel eller omsorgsovertakelse. Retten til ammeferie ble et punkt under tariff 2024, og arbeidstaker gis fri med lønn i inntil 2 timer per dag for å amme sitt barn første leveår. Kommunen har laget et digitalt skjema for denne rettigheten, slik at det skal behandles likt i kommunen, og sikre de ammenes rettigheter.

Kjønnsbalanse og likelønn

<u>Kjønn</u>	<u>Månedsfortjeneste 2024</u>	<u>Grunnlønn 2024</u>	<u>Endring i månedsfortjeneste 2023-2024</u>	<u>Endring i grunnlønn 2023-2024</u>	<u>Ansatte 2024</u>	<u>Årsverk 2024</u>	<u>Endring i årsverk 2023-2024</u>
<u>Kvinner og menn</u>	53 591	49 858	7,9%	7,5%	398	326	4,7%
<u>Kvinner</u>	53 023	48 900	7,5%	6,9%	325	266	5,5%
<u>Menn</u>	56 094	54 076	9,9%	10,1%	73	60	1,4%

Denne tabellen viser lønnsutvikling for fast-/timelønne i Overhalla kommune. Den viser også fordelingen av kvinner og menn. Per 31.12.2024 var det 325 kvinner og 73 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 viser at menn i perioden fra 2023 til 2024, i snitt har hatt en høyere prosentvis økning i lønn enn kvinner. Dette kommer av at vi har andelsvis flere menn i ledende stillinger (leger/ledere) med større ansvar og dertil høyere lønn, enn kvinner.

	Årstall					
	2022		2023		2024	
<u>Justert for</u>	Kvinnens månedslønn i prosent av menns	Kvinnens grunnlønn i prosent av menns	Kvinnens månedslønn i prosent av menns	Kvinnens grunnlønn i prosent av menns	Kvinnens månedslønn i prosent av menns	Kvinnens grunnlønn i prosent av menns
<u>Ujustert</u>	92,7	89,5	96,6	93,2	94,5	90,4
Alder	92,7	89,5	96,6	93,2	94,5	90,4
<u>Stillingsgruppe</u>	94,5	93,3	100,3	98,7	97,1	94,8
<u>Stillingskode</u>	94,5	93,9	99,9	98,8	98,1	96,3
<u>Utdanning</u>	97,2	96,4	101,4	100,6	96,6	94,9

Tallene uttrykker hva kvinnens 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 ikke vært en positiv utvikling for kvinner det siste året, da tabellen viser en nedgang i både kvinnens månedslønn i prosent av menns, samt kvinnens grunnlønn i prosent av menns, justert for alle faktorer. Dette er noe som bør legges vekt på i tariffoppgjøret 2025.

Heltid

Ansettelse på heltid og deltid.

Per desember 2024 hadde Overhalla kommune 326 årsverk, fordelt på 398 ansatte. De faste stillingene fordeler seg med 18 % menn og 82 % kvinner. 54 % av de kvinnelige ansatte har per desember 100 % stilling og 63 % av de mannlige ansatte.

Gjennom flere år har kommunen satset på heltidskultur, og er stolt av at vi nå kan melde om at det er ingen innen helse- og omsorgssektoren som har uønsket deltid.

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.

		Stillinger			Ansatte				
Sektor	Heltid / deltid	Ant still.	Andel av still. i sektoren	Gisnitt. Still.str.		Andel av ansatte i sektoren	Stillingsstørrelse per ansatt	Ansatte	Årsverk
Alle	Alle	446		73%			82%	398	326
	Deltid	242	54%	50%		45%	60%	178	106
	Heltid	204	46%	100%		55%	100%	220	220
Admin.	Alle	15		88%			88%	15	13
	Deltid	3	20%	40%		20%	40%	3	1
	Heltid	12	80%	100%		80%	100%	12	12
Undervisn.	Alle	134		76%			89%	114	101
	Deltid	68	51%	52%		35%	68%	40	27
	Heltid	66	49%	100%		65%	100%	74	74
Barnehager	Alle	71		86%			87%	70	61
	Deltid	25	35%	61%		34%	63%	24	15
	Heltid	46	65%	100%		66%	100%	46	46
Helse/pleie/omsorg	Alle	103		71%			75%	98	73
	Deltid	54	52%	45%		47%	47%	46	21
	Heltid	49	48%	100%		53%	100%	52	52
Samferdsel og teknikk	Alle	25		54%			72%	19	14

Tabellen viser ansatte fordelt på stillingsstørrelser pr. ansatt*) Tabellen handler om stillingsstørrelse pr. ansatt. Derfor vil feks. en person med to stillinger på hhv. 20 og 50% bli tilordnet gruppen 50 - 74,9%. De siste årene har kommunen satt søkelys på hva som regnes som kontinuitetsbærere for å sikre kvalitet i tjenestene for våre brukere. I heltidskulturprosjektet har vi definert at alle ansatte som har 75 % stilling eller mer er kontinuitetsbærere. I Overhalla kommune har 301 ansatte mellom 75 – 100 % stilling. Det vil si at nær 76 % av våre ansatte er kontinuitetsbærere. Andelen heltidsansatte har økt jevnt og trutt de siste tre årene fra 47 % i 2022, til nært 54 % i 2023 og nå til godt over 55 % i 2024.

Andel midlertidige ansatte

Alle ansatte skal som hovedregel ansettes fast. Men av og til har kommunen behov for å ansette midlertidig, 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. Som tabellen under viser er det kun 11 ansatte tilsvarende 6,7 årsverk av våre ansatte som er midlertidig ansatte. Dette stemmer bra med vår personalpolitikk, arbeidsmiljølov og ikke minst føringer i hovedtariffavtalen.

År	Kjønn	Tilsetningsforhold (M=midlertidig, A=andre)	Antall ansatte	Antall årsverk
2024	K	A	318	261,4
2024	K	M	7	4,4
2024	M	A	70	58,1
2024	M	M	4	2,3
		Sum	399	326,2

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

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

Etikk

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

Etikk handler også om å bli enige om et sett av verdier, hvordan verdien skal komme til syne i praksis og om å forstå konsekvenser av handling. Det er de faktiske handlingene hos ansatte og folkevalgte som danner grunnlaget for kommunens omdømme hos innbyggerne. Det har høy prioritet å sikre høy etisk standard i virksomheten. Kommunestyret har tidligere vedtatt Etske retningslinjer for Overhalla kommune. Det er en klar holdning at høy etisk standard skal prege alle organisasjonsnivå og tjenesteområder av den kommunale virksomheten. Temaet er viet økende oppmerksomhet de senere år både i form av konkrete tiltak som er planlagt / iverksatt fra sentraladministrasjonen og slike som er initiert og gjennomført innenfor de ulike tjenesteområder og tjenesteenheter. Det er blant annet etablert lederopplæring hver annen uke, hvor temaene dreier seg om personalforvaltning. Dette kan være alt fra tilsetninger, til sykefraværsoppfølging, permisjoner, lov og avtaleverk. Her er etiske problemstillinger tatt inn som naturlige del på de ulike fagtema og vi utveksler erfaringer på hvordan vi gjør det i praksis. Dette sikrer lik forståelse og håndtering og kalibrerer vårt etiske og moralske kompass. Etikk er også sentral i folkevalgtopplæringen.

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 tilsetningsreglement som, blant annet, gir retning for hvordan rekrutteringsprosessen skal være. Et tilsetningsutvalg bestående av leder og tillitsvalgt, samt HR leder, skal sikre at man ved rekruttering ikke foretar utenforliggende hensyn, og likebehandler

Årsberetning 2024

alle søkere, både ved utforming av kunngjøringstekster, utvelgelse til intervju og ikke minst ved gjennomføring av intervju og endelig tilsetting. 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 er i gang med en digitalisering av rekrutteringsprosessen, blant annet innkjøp av et rekrutteringssystem. Det er mange gode argumenter for det, spesielt når det gjelder utforming av standardiserte kunngjøringstekster og etterlevelse av likestillings- og diskrimineringsloven. Her vil vi kunne bygge maler, samt oppnå en positiv særbehandling av kvalifiserte søkere med funksjonsnedsettelse, hull i CV eller innvandrerbakgrunn. Dette fordrer at vi før implementering reviderer tilsetningsreglementet. HR leder tar initiativ til dette når nytt rekrutteringsverktøy er på plass.

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 ikke rapportert om hendelser knyttet til hverken mobbing, trakassering eller diskriminering ute på enhetene.

Kommunen gjennomfører det annethvert år HMS kartlegging av hele virksomheten i regi av bedriftshelsetjenesten. HMS kartlegging ble gjennomført i desember 2024, med en 65 % besvarelse. Her inngår også spørsmål rundt både organisatorisk og psykososialt arbeidsmiljø. Totalt sett vurderes trivselen blant ansatte som høy i Overhalla med en score på 2,7 av 3 mulig.

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

Diskriminering er et viktig element i opplæringen i skolene i mange fagplaner og fag.

Holdningsskapende arbeid gjøres også gjennom kommunens deltagelse i «MOT».

Internkontroll

I hht til kommuneloven skal kommunedirektørene minst en gang i året rapportere til kommunestyret om internkontrollen. Internkontrollen skal sikre at lover og forskrifter følges, være systematisk og tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Kommunen har flere overordnede reglementer, rutiner og retningslinjer som er styrende for virksomheten. Kommuneplan, delegasjonsreglement - og videredelegering til enhetene, oversikt over organisering, etiske retningslinjer, diverse arbeids- og personal reglement, økonomi og finans reglement, årshjul osv...

Årsberetning 2024

Internkontrollen har som formål å gjennomføre en risikobasert kontroll på at det er etablert gode rutiner og arbeidsprosesser på viktige områder, at disse etterleves og at avvik og feil avdekkes og håndteres. Risikoanalyser er et viktig redskap for å sikre bedre kontroll av tjenestene og blir stadig oftere brukt i den daglige driften for å sikre en bedre kvalitet. Kommunen har egen prosedyre for risikovurdering, akseptabel risiko og risikohåndtering.

På overordnet nivå har vi en «helhetlig ROS» analyse som er under revidering og vil bli behandlet politisk våren 2025. Kommunens internkontroll er forankret i den ordinære virksomhetsstyringen. «Helhetlig ROS» utgjør en sentral rolle. Med utgangspunkt i overordnede styringsdokumenter er det utarbeidet detaljert rutinebeskrivelser innfor de ulike tjenesteområdene. Disse er i all hovedsak lagret i kvalitetssystemet Compilo. Dette er et godt hjelpemiddel for å beskrive hvordan arbeidsoppgavene skal utføres.

Kvalitetssystemet Compilo er også kommunens avvikssystem. Systemet sikrer at avvik blir fulgt opp på riktig nivå og lukket. Dette er et godt evalueringsverktøy for hvor internkontrollen ikke fungerer og danner grunnlag for å endre rutineene. Gjennom tilsyn høsten 2024, og HMS kurs som gjennomføres nå, er det satt søkelys på kartlegging og risikoanalyser på HMS området. Dette vil følges opp av HR leder og kommunens bedriftshelsetjeneste gjennom 2025. En sentral del av oppfølgingen og kontroll er også virksomhetsplaner som utarbeides av alle enhetene. De følges opp gjennom lederdialog og rapportering. En har startet innføring av Framsikt som er en digital løsning for helhetlig virksomhetsstyring. Løsningen sikrer at kommunens planlegging og virksomhetsstyring henger sammen kombinert med økonomisk kontroll.

For Overhalla som andre kommuner vil det blir svært viktig å ha fokus gode rutiner for håndtering av datasikkerhet og ivaretagelse av personsikkerhet. Bedrifter og kommuner blir oftere utsatt for dataangrep og det er viktig å kunne ha en organisasjon som er forbered på slike angrep. Høsten 2024 ble det utnevnt nytt personvernombud i kommunen. HR leder har fått denne rollen og vil gjennom 2025, sammen med IT leder gjennomføre opplæring og oppfølging av GDPR regelverket, både på personvern og informasjonssikkerhet med våre ledere.

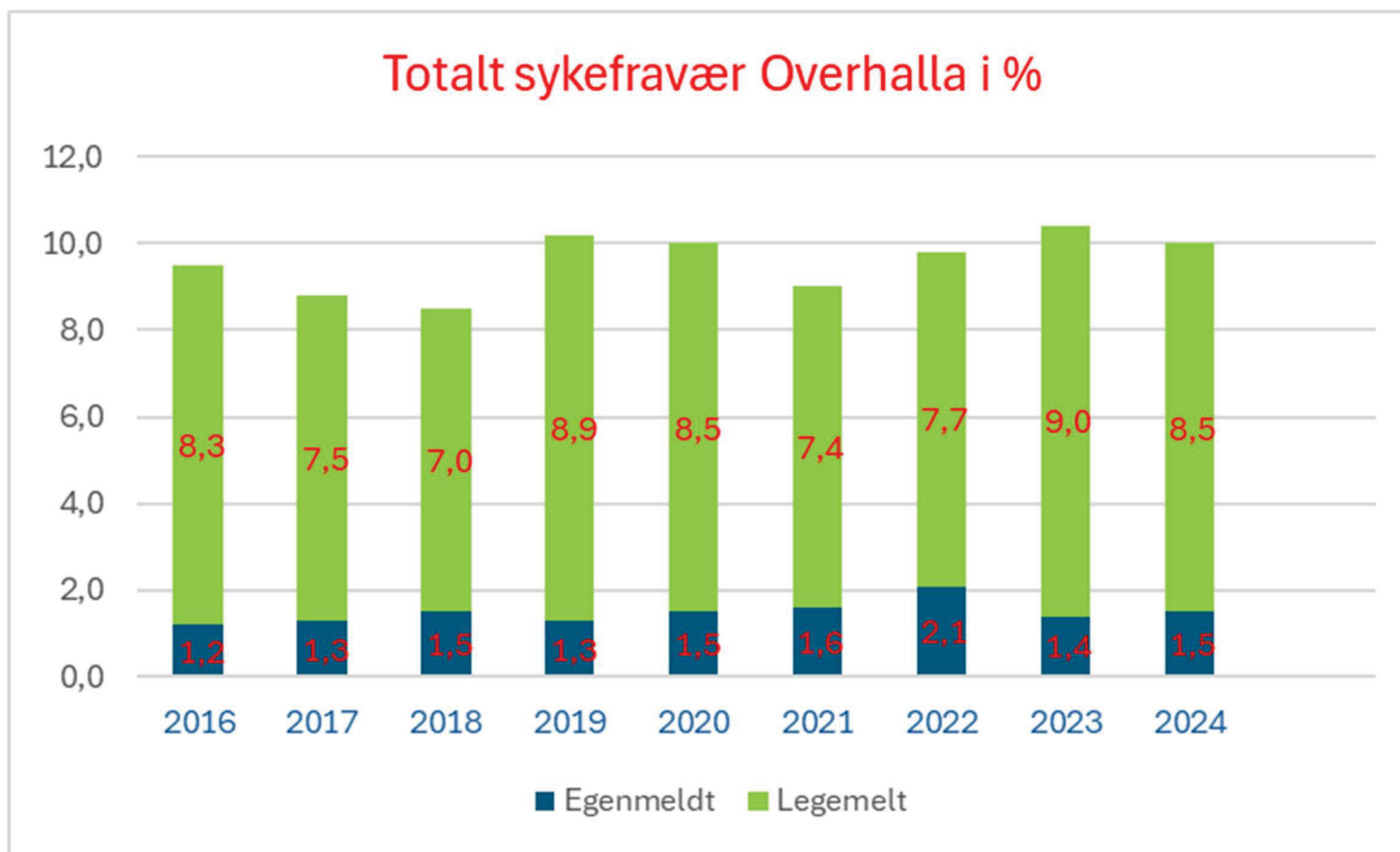
Oversikt statlig tilsyn Overhalla kommune 2024

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

Tilsyn gjelder	Tilsynsmyndighet	Type tilsyn	Resultat	Saksmappe	Dato mottatt
Digitalt tilsyn på systematisk HMS arbeid på Overhalla sykeheim	Arbeidstilsynet	Digitalt tilsyn etter arbeidsmiljøregleverket om forebygging av muskel og skjelettsykdommer, arbeidsrelaterte psykiske plager.	Pålegg Pålegg lukket: 10.3.2025	2024/2577	27.11.2024
Oppfølging av lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter	Arbeidstilsynet	Digitalt tilsyn etter oversendelse av våre rutiner og oversikt over kontrakter som var omfattet av forskriften	Pålegg: Pålegg lukket 23.04.2024	2024/133	05.02.2024

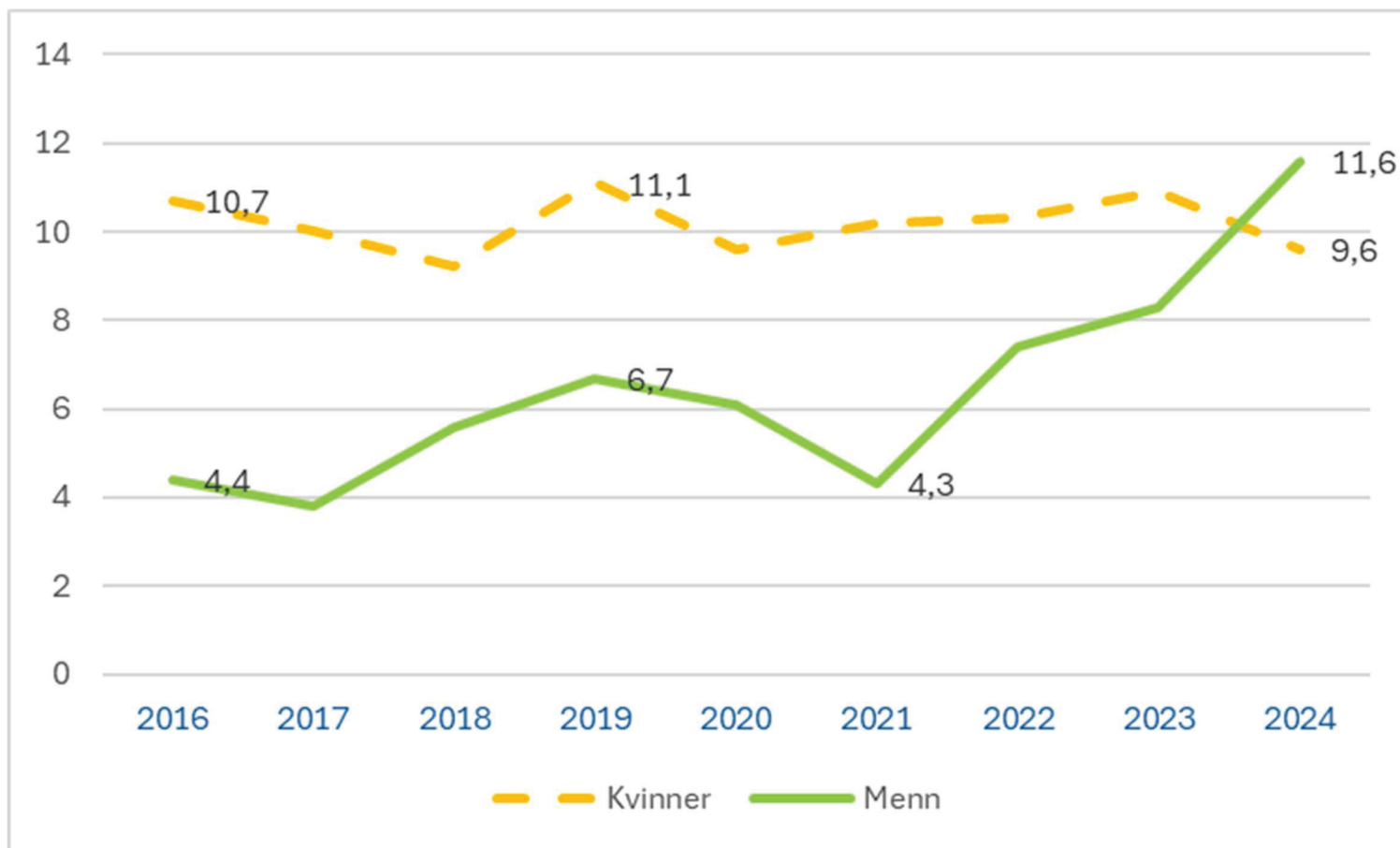
Sykefravær

Kommunens totale sykefravær for 2024 er på 10 %, inklusive egenmeldt fravær på 1,5 %. Dette ligger på samme nivå som foregående år. I 2024 var det gjennomsnittlige sykefraværet for kommunene i Norge på 7,9 %. Dette er inkludert både egenmeldt og legemeldt sykefravær. Vi kan se en tendens til at sykefraværet er høyest i første del av året, og dette henger ofte sammen med forkjølelse-/influensasasesong.



Ledernes oppfølging av sykemeldte har vesentlig betydning for utviklingen av spesielt langtidssykefraværet. I 2024 har det vært jobbet aktivt og godt med oppfølging av ansatte med lange, og gjentakende sykefravær. Målet har vært å få ansatte så raskt som mulig tilbake til sin ordinære stilling, helt eller delvis. Der hvor det, på grunn av redusert arbeidsevne, eller helseplager, ikke har vært mulig å vende tilbake til ordinær stilling, har arbeidsgiver tilbudt arbeidstaker annet passende arbeid. I tillegg har noen ansatte fått avklart sin restarbeidsevne, gjennom tiltaket "Ekspertbistand".

En sammenlikning av sykefraværet mellom menn og kvinner, viser at menn har hatt et høyere fravær enn kvinner i 2024. Dette er et utslag av tilfeldigheter, og har ikke tidligere vært et mønster i Overhalla kommune.



Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

Årsberetning 2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-187 228	-195 304	-191 465	-182 905
Inntekts- og formuesskatt	-119 808	-113 708	-115 919	-110 311
Eiendomsskatt	-11 508	-11 440	-11 440	-11 474
Andre generelle driftsinntekter	-51 385	-54 672	-49 072	-42 641
Sum generelle driftsinntekter	-369 929	-375 124	-367 896	-347 332
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	347 419	360 047	346 993	324 184
Avskrivninger	27 122	27 122	26 554	26 554
Sum netto driftsutgifter	374 541	387 169	373 547	350 738
Brutto driftsresultat	4 612	12 044	5 650	3 406
Renteinntekter	-8 895	-6 755	-6 755	-7 283
Utbytter	-2 998	-2 898	-2 500	-2 557
Renteutgifter	25 644	25 656	27 170	21 457
Avdrag på lån	21 808	21 810	22 200	21 358
Netto finansutgifter	35 559	37 813	40 115	32 975
Motpost avskrivninger	-27 122	-27 122	-26 554	-26 554
Netto driftsresultat	13 049	22 735	19 211	9 828
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	906	906	906	844
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	2 981	-27	-425	-5 191
Avsetninger til disposisjonsfond	52 950	52 950	46 500	38 555
Bruk av disposisjonsfond	-69 886	-76 565	-66 193	-44 036
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-13 049	-22 735	-19 211	-9 828

Årsberetning 2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Kommentar til skjema § 5-4 Bevilgningsoversikt - drift

Bruk- og avsetning til bundne driftsfond fremkommer som et netto tall i tabellen ovenfor. Riktig fordeling er:

	R 2024	RB 2024	B 2024	R 2023
Avsetninger til bundne driftsfond	12 210 071	2923000	2525000	10594727,1
Bruk av bundne driftsfond	- 9 229 103	-2949500	-2949500	-15785333,2
Netto	2 980 968 -	26 500 -	424 500 -	5 190 606

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Politiske styringsorganer	3 383	3 290	3 190	-13 408
Stabs- og støttefunksjoner	17 356	17 081	17 223	16 569
Fagområde Oppvekst	114 980	114 825	109 843	107 653
Fagområde Helse	101 005	105 191	104 423	102 834
Fagområde Kultur og Samfunn	5 564	7 450	4 868	4 800
Fagområde Teknisk	27 686	29 039	49 787	52 441
Fagområde Landbruk og Natur	3 534	3 745	3 745	3 469
Felles lønn- og pensjonskostnader	-8 684	23 548	2 768	-1 426
Samarbeidsordninger Namsos kommune	41 753	40 453	35 153	35 091
Sum bevilgninger drift, netto	306 577	344 622	331 000	308 023

Herav:

Avskrivninger	30 289	31 453	30 885	29 214
Motpost avskrivninger	-27 122	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	-146	0	0	-223

Årsberetning 2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Bruk av bundne driftsfond	415	-2 600	-2 600	-7 331
Bruk av disposisjonsfond	-44 278	-44 278	-44 278	-37 821
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	347 419	360 047	346 993	324 184

Kommentar til skjema § 5-4 Bevilgninger - drift

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler	57 089	95 196	109 165	0
Tilskudd til andres investeringer	1 921	500	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 027	906	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	60 037	96 602	109 165	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 400	-10 303	-12 093	0
Tilskudd fra andre	-7 274	-11 315	0	0
Salg av varige driftsmidler	-1 498	-1 200	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-45 960	-73 878	-97 072	0
Sum investeringsinntekter	-60 131	-96 696	-109 165	0
Videreutlån	13 412	18 200	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-13 412	-15 200	0	0

Årsberetning 2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Avdrag på lån til videreutlån	0	3 800	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 692	-3 800	0	0
Netto utgifter videreutlån	-2 692	3 000	0	0
Overføring fra drift	-906	-906	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	5 692	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-3 000	-3 000	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 000	1 000	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	2 786	-2 906	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Stabs- og støttefunksjoner				
Stabs- og støttefunksjoner	0	500	500	0
Sum Stabs- og støttefunksjoner	0	500	500	0
Fagområde Helse				
Fagområde Helse	456	0	0	0
Sum Fagområde Helse	456	0	0	0

Årsberetning 2024

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Fagområde Kultur og Samfunn				
Fagområde Kultur og Samfunn	35	150	150	0
Sum Fagområde Kultur og Samfunn	35	150	150	0
Fagområde Teknisk				
Fagområde Teknisk	56 598	94 546	108 515	0
Sum Fagområde Teknisk	56 598	94 546	108 515	0
Investeringer i varige driftsmidler	57 089	95 196	109 165	0

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Pumpestasjon avløp	25	0	0	0
Reinbakkan FA1 (overføring av justeringsrett)	16	0	0	0
Hunnaåsen Boligområde - Tomt og Samferdsel (44/23)	1 350	0	0	0
Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør KSAK 49/21	5	0	0	0
MNKF - Tilskudd til nytt kirketårn og kirkespir 2022	500	500	0	0
Boliger Krabbstuvegen 39 og skogvegen 19	25	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	1 921	500	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Avvikling Overhalla realinvest	120	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	907	906	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 027	906	0	0

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2023
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Sum del 1-4	60 037	96 602	109 165	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd per prosjekt

Årsberetning 2024

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) § 5-6	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<i>Investeringer i varige driftsmidler</i>				
Hunn skole 2020-2022	199 522	0	0	22 100
Skisseprosjekt Gimle 2018	0	0	0	-209 928
Overbygg pumpestasjoner	0	0	200 000	0
Overvannstiltak fra boligfelt i Skageåsen og Hunnaåsen KSAK 60/18	103 299	1 000 000	0	143 870
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig Skage	0	0	0	0
Korr funksjon 190 investering	0	250 000	250 000	0
Ny vannledning over Bertnem bru	0	0	0	101 000
Pumpestasjon avløp - Årlig prosjekt	3 737 286	2 000 000	1 000 000	1 254 569
Utskifting av avløpsledninger	0	500 000	500 000	242 859
Barlia Utvikling av om rådet 202x	0	1 500 000	1 500 000	136 700
Innkjøp av tjenestebiler (Årlig Prosjekt)	455 521	500 000	500 000	371 500
Reinbakkan FA1 (overføring av justeringsrett)	32 220	0	0	32 220
Biblioteksystem - utlånsadministrasjon	35 399	150 000	150 000	0
Oppgradering vann og avløp Hunn Sentrum 2021-2022 KSAK 53/21	77 780	500 000	0	112 262
Utbygging kommunalt vann Ryggahøgda - Hammerkorsen	530 758	3 000 000	3 000 000	285 163
Hunnaåsen Boligområde - Tomt og samferdsel	4 381 009	16 875 000	16 875 000	8 734 104
Utbygging av kommunalt vann til Reinbør KSAK 49/21 (sluttsak 34/202	117 901	118 000	0	668 862
Ombygging Helsecenter	0	18 000	0	535 742
Utdet vannliførsel Bjømses industriområde(Høydebasseng Rakdalåsen	3 958 356	14 500 000	14 500 000	334 312
Utskifting av ledninger over kulvert - Myrevla/FV7054	0	0	0	25 977
VA - Utskifting av vann og avløpsledninger ved Overhalla Montesorisk	0	0	0	753 518
Uteområde Hunn Skole	0	0	0	7 007 452
Nødaggregat Administrasjonsbygget	518 713	1 500 000	1 500 000	5 250
Ombygging takkonstruksjon Ranemsletta Bhg	0	0	0	110 238
Renovering Grovn 1, 2 utleieboliger	0	0	0	392 425
Takheiser helsesenteret	0	0	0	506 662
Digitalisering kommunalt plansaksregister	0	0	0	247 647
Utskifting av vannledning (årlig prosjekt)	0	250 000	250 000	216 449
Tremannsboliger Elgstien Skogmo (KSAK 7/23) Sluttsak 28/2024	0	65 000	0	10 933 779
Trollstua ombygging 2023	0	0	0	460 412
Reinbakkan 21 - Rekrutteringsbolig 2023 KSAK 18/2023	0	0	0	1 789 584
Hunnaåsen Boligområde - Vann	1 891 106	7 500 000	7 500 000	0
Navkontor 2023 (sluttsak 83/2024)	1 251 254	1 200 000	0	28 563
Gimle 2022-	21 048 538	26 000 000	34 000 000	1 004 121
Tremannsbolig Skogvegen 1 Krabbstumarka (Brikeseli) Sluttsak 35/202	1 838 961	1 839 000	1 000 000	4 317 943
Salg eiendom Moamarka bamehage	0	0	0	18 975
Kjøp av tomt Ranemsletta 2023	507 250	500 000	0	0
Kloakkpumpe Overhalla Helsecenter 2023	0	0	0	222 151
Ny kjøkkengryte Overhalla sentralkjøkken 2023	0	0	0	302 636
Forprosjekt helsesenteret 2024->	540 788	750 000	750 000	0
Boliger Krabbstuvegen 39 og skogvegen 19 (Sluttsak 76/2024)	11 603 589	11 410 000	0	39 011
Vaskemaskin brannbekledning	176 810	177 000	165 000	0
Utleiebolig anskaffelse og bygging	0	0	20 000 000	0
Lysarmatur Laksvoll 24	0	150 000	150 000	0
Oppgradering av toppdekke svalia	0	0	2 100 000	0
Gjerde Ranemsletta bhg 2024	368 517	150 000	150 000	0
Tiltak Kommunale broer 2024	0	0	1 875 000	0
Ombygging legekontor helsesenteret 2024	127 853	36 000	250 000	0
Renholdsroboter	0	1 000 000	1 000 000	0
Ny vannledning Fiasnes Gløymen	149 940	250 000	0	0
Trafikksikkerhetstiltak Torvstrøvegen	417 481	500 000	0	0
Hunnaåsen Boligområde - Fremtidig vannforsyning(KSAK 2024/59)	543 156	1 000 000	0	0
Grunnkjøp Hunnavegen (Gunnar Brattberg)	8 000	8 000	0	0
Forprosjekt Bro og veg Bjønnes industriområde	46 000	0	0	0
Hunnaåsen Boligområde - Avløp	2 421 878	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	57 088 885	95 196 000	109 165 000	41 148 128

Årsberetning 2024

<i>Tilskudd til andres investeringer</i>	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Pumpestasjon avløp - Årlig prosjekt	25 000	0	0	0
Reinbakkan FA1 (overføring av justeringsrett)	16 110	0	0	16 110
Hunnaåsen Boligområde - Tomt og samferdsel	1 350 000	0	0	0
Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør KSAK 49/21 (sluttsak 34/202	5 300	0	0	0
MNKF - Tilskudd til nytt kirketårn og kirkespir 2022	500 000	500 000	500 000	668 657
Boliger Krabbstuvegen 39 og skogvegen 19 (Sluttsak 76/2024)	25 000	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	1 921 410	500 000	500 000	684 767
<i>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</i>				
Reinbakkan 21 - Rekrutteringsbolig 2023 KSAK 18/2023	0	0	0	300
Avvikling Overhalla realinvest	120 000	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	906 658	906 000	906 000	844 139
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1026658	906000	906000	844439
Sum investeringsinntekter	60 036 953	96 602 000	110 571 000	42 677 334

Balanse

Årsberetning 2024

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	4	1 411 474 054	1 335 843 201
<i>I. Varige driftsmidler</i>		761 641 025	734 422 870
1. Faste eiendommer og anlegg		746 774 786	717 577 350
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		14 866 239	16 845 520
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		110 193 545	98 431 789
1. Aksjer og andeler	5	40 703 322	39 796 664
2. Obligasjoner		0	-
3. Utlån	6	69 490 223	58 635 125
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		0	-
<i>IV. Pensjonsmidler</i>	11	539 639 485	502 988 542
B. Omløpsmidler	1	198 473 435	188 334 657
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>		123 463 195	102 133 832
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		0	-
1. Aksjer og andeler		0	-
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		75 010 240	86 200 825
1. Kundefordringer		23 845 772	30 067 680
2. Andre kortsiktige fordringer		0	-
3. Premieawik		51 164 468	56 133 145
Sum eiendeler		1 609 947 489	1 524 177 858
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		315 623 110	330 801 257
<i>I. Egenkapital drift</i>		80 178 696	94 133 569
1. Disposisjonsfond		62 106 118	79 041 959
2. Bundne driftsfond	13	18 072 578	15 091 610
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
<i>II. Egenkapital investering</i>		8 962 409	5 270 697
1. Ubundet investeringsfond		3 238 912	2 238 912
2. Bundne investeringsfond		5 723 497	3 031 785
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	-
<i>III. Annen egenkapital</i>		226 482 006	231 396 991
1. Kapitalkonto	2	229 502 124	234 417 109
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	-3 020 118	-3 020 118
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	-
D. Langsiktig gjeld	9	1 222 150 558	1 125 256 513
<i>I. Lån</i>		689 702 440	635 790 114
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	10	689 702 440	635 790 114
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	11	532 448 118	489 466 399
E. Kortsiktig gjeld	19	72 173 821	68 120 088
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		72 173 821	68 120 088
1. Leverandørgjeld		0	0
2. Likviditetsslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		72 173 821	68 120 088
5. Premieawik		0	-
Sum egenkapital og gjeld		1 609 947 489	1 524 177 858
F. Memoriakonti		0	0
<i>I. Ubuktede lånemidler</i>		40 200 625	23 830 419
<i>II. Andre memoriakonti</i>		970 267	2 286 804
<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		-41 170 892	-26 117 223

Økonomisk oversikt - drift § 5-6

Økonomisk oversikt - drift (regnskap) § 5-6	Note	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<i>Driftsinntekter</i>					
1 Rammetilskudd		187 227 953	195 304 000	191 465 000	182 904 522
2 Inntekts- og formuesskatt		119 808 379	113 708 000	115 919 000	110 311 334
3 Eiendomsskatt		11 507 514	11 440 000	11 440 000	11 474 284
4 Andre skatteinntekter		630 647	440 000	440 000	544 186
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		50 754 718	54 232 420	48 632 420	43 961 639
6 Overføringer og tilskudd fra andre		62 177 217	24 613 164	23 772 164	56 820 532
7 Brukerbetalinger		15 788 121	14 207 000	13 935 000	16 317 578
8 Salgs- og leieinntekter		49 034 284	41 887 615	41 467 615	37 938 182
9 Sum driftsinntekter		496 928 833	455 832 199	447 071 199	460 272 257
<i>Driftsutgifter</i>					
10 Lønnsutgifter		238 253 260	227 790 700	226 101 700	221 046 849
11 Sosiale utgifter	11	40 078 547	39 291 904	37 055 904	34 716 816
12 Kjøp av varer og tjenester		149 533 934	141 125 498	136 758 998	139 370 110
13 Overføringer og tilskudd til andre		46 552 657	32 546 500	26 251 000	41 991 139
14 Avskrivninger		27 122 226	27 121 759	26 553 759	26 553 752
15 Sum driftsutgifter		501 540 625	467 876 361	452 721 361	463 678 666
16 Brutto driftsresultat		-4 611 792	-12 044 162	-5 650 162	-3 406 409
<i>Finansinntekter</i>					
17 Renteinntekter		8 894 918	6 755 000	6 755 000	7 282 957
18 Utbytter		2 997 893	2 898 000	2 500 000	2 557 307
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	0	0	0
20 Renteutgifter	8	25 644 445	25 656 000	27 170 000	21 456 914
21 Avdrag på lån	10	21 807 674	21 810 000	22 200 000	21 358 382
22 Netto finansutgifter		-35 559 308	-37 813 000	-40 115 000	-32 975 033
23 Motpost avskrivninger		27 122 226	27 121 759	26 553 759	26 553 752
24 Netto driftsresultat		-13 048 874	-22 735 403	-19 211 403	-9 827 689
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		906 000	906 000	906 000	844 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13,1	12 210 071	2 923 000	2 525 000	10 594 727
27 Bruk av bundne driftsfond	13,1	-9 229 103	-2 949 500	-2 949 500	-15 785 333
28 Avsetninger til disposisjonsfond		52 950 000	52 950 000	46 500 000	38 555 000
29 Bruk av disposisjonsfond		-69 885 841	-76 564 903	-66 192 903	-44 036 083
30 Dekning av tidligere års merforbruk		-	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-13 048 874	-22 735 403	-19 211 403	-9 827 689
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

§ 5-9.Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift	Regnskap 2024
1.Netto driftsresultat	-13 048 874
2.Avsetninger til bundne driftsfond	12 210 071
3.Bruk av bundne driftsfond	-9 229 103
4.Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	906 000
5.Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	52 950 000
6.Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-76 564 903
7.Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
8.Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	6 679 062
12. Strykning bruk av disposisjonsfond	-6 679 062
13.Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
18.Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	0
	0

§ 5-9.Oversikt over samlet budsjettavik og årsavslutningsdisposisjoner - investering	Regnskap 2024
1.Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	56 586 081
2.Avsetninger til bundne investeringsfond	5 691 712
3.Bruk av bundne investeringsfond	3 000 000
4.Budsjettet bruk av lån	89 078 400
5.Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	906 000
6.Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakte	1 000 000
7.Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
8.Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9.Årets budsjettavik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-29 706 607
10.Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
11.Strykning av bruk av lån	29 706 607
12.Strykning av overføring fra drift	0
13.Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
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
	29 706 607

Noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter 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)

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

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	198 473 435	188 334 657	
2.3 Kortsiktig gjeld	72 173 821	68 120 088	
Arbeidskapital	126 299 614	120 214 569	6 085 045

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-496 916 530
Sum driftsutgifter	474 406 095
Netto finansutgifter	35 559 308
Netto driftsresultat	13 048 873
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	60 036 951
Sum investeringsinntekter	-60 130 951
Netto utgifter videreutlån	-2 691 712
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-2 785 712
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	16 370 206
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-6 107 045
Differanse (forklares nedenfor)	-22 000

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Korrigerings tilbakeføring ubrukte lånemidler Startlån 2023	21 999
	21 999

Note 2 Kapitalkonto

Årets endring	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	1 335 843 201	1 411 474 054	75 630 854
Langsiktig gjeld	1 125 256 513	1 222 150 558	96 894 045
Ubrukte lånemidler	23 830 419	40 200 625	16 370 206
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			-
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			-
Kapitalkonto	234 417 107	229 524 121	-4 892 986

Saldo kapitalkonto 1.1.2024	234 417 109
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	57 056 663
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-
Kjøp av aksjer/andeler	120 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	-
Utlån	13 554 868
Avdrag på eksterne lån	21 807 674
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	1 725 840
Endring pensjonsmidler KLP	34 925 103
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	31 941
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	906 658
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	27 122 226
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 716 281
Salg aksjer/andeler	-
Nedskrivning aksjer/andeler	120 000
Avdrag på utlån	2 691 712
Avskrivning på utlån	40 000
Bruk av lånemidler	59 371 793
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	42 981 719
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	229 502 124

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

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	31.12.2023	01.01.2023
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3 020 118	-3 020 118
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Årets endringer i regnskapsprinsipp

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

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

Note 4 Anleggsmidler

(tall i kr 1000)	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	2 705	14 141	34 076	468 154	195 272	20 074	734 422
Årets tilgang	35	1 151	6 149	26 237	22 968	515	57 056
Årets avgang							0
Årets avskrivninger	-1 197	-1 969	-2 318	-15 709	-5 929		-27 122
Årets nedskrivninger				-1 886		-830	-2 716
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2024	1 544	13 323	37 907	476 797	212 311	19 759	761 640
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gvinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

Note 5 Aksjer og andeler

Selskaps navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024
Kapitalinnskudd KLP	22141001	Ubetydelig	kr -	kr 14 448 494	kr 13 541 836
Namdal rehabilitering IKS	22166004	8 %		kr 71 430	kr 71 430
Eierandel MNA 2015-2018 10%	22166005	10 %		kr 300 898	kr 300 898
Konsek Trøndelag IKS	22166006	1/124		kr 25 000	kr 25 000
Museet Midt IKS	22166007	2,78 %		kr 25 000	kr 25 000
Revisjon Midt-Norge SA	22166008	0,87 %		kr 30 000	kr 30 000
Kommunekraft AS	22170003	Ubetydelig		kr 1 000	kr 1 000
*) Overhalla Realinvest AS	22170015	76,3		kr 5 980 000	kr 6 100 000
NAMAS Vekst AS	22170018	20 %		kr 25 000	kr 25 000
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	22170028	Ubetydelig		kr 5 000	kr 5 000
RIANGALLERIET SA	22170029	N/A		kr 84 000	kr 84 000
Melamartnan SA	22170033	Ubetydelig		kr 1 000	kr 1 000
Overhalla Frivilligsentral SA (Org.nr 982250382) - Andelsin	22170034	Ubetydelig		kr 200	kr 200
NTE 2,6% av 750 mill	22170035	2,61 %		kr 19 575 000	kr 19 575 000
Visit Namdalen SA	22170036	Ubetydelig		kr 3 000	kr 3 000
Trøndelag Reiseliv AS	22170038	Ubetydelig		kr 8 000	kr 8 000
Andel Boligbyggelaget Midt SA - Rekrutteringsbolig Reinba	22170037	Ubetydelig		kr 300	kr 300
*) INAM AS	22170039			kr 100 000	
*) Skogmo industripark AS	22170040			kr 20 000	
Sum			kr -	kr 40 703 322	kr 39 796 664

*) Overhalla realinvest er under avvikling i hht til kommunestyre vedtak i Overhalla kommune. Kommunen har i 2024 kjøpt ut selskapets aksjeposter i Inam og Skogmo industripark. En har valg å nedskrive aksjeposten i Overhalla Realinvest med tilsvarende beløp. Det forventes at avvikling blir effektivert i sin helhet i 2025.

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2024	Utestående 01.01.2024	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
<i>Utlån finansiert med innlån</i>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 69 134 387	kr 58 382 231	kr -	kr -	kr 0
Sum lånefinansierte utlån	kr 69 134 387	kr 58 382 231	kr -	kr -	kr 0
<i>Utlån finansiert med egne midler</i>					
Sosiallån	kr 355 835	kr 252 894	kr 40 000	kr -	kr 40 000
Sum egenfinansierte utlån	kr 355 835	kr 252 894		kr -	kr 40 000
Sum	kr 69 490 223	kr 58 635 125	kr -	kr -	kr 40 000

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

Overhalla kommune har ikke hatt markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater i sitt regnskap i 2024

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	Betaler	Finans-reglementet
20080379	4,9	08.03.2052	08.09.2026	0,2	§ 7
20080728	14,2	22.06.2049	27.12.2029	0,6	§ 7
20110684	1,28	15.12.2031	15.12.2026	0,2	§ 7
20120023	13,5	15.01.2052	13.01.2027	0,5	§ 7
20150343	28,9	16.07.2036	16.07.2025		§ 7
20180608	26,4	18.12.2048	18.12.2031	1,1	§ 7
20210255	61,4	17.06.2041	15.12.2033	3,7	§ 7
20210294	58,6	02.09.2041	03.03.2031		§ 7
20100182	30,4	26.03.2040	26.03.2040	-	§ 7
83176426058	65,7	09.07.2044	09.07.2031		§ 7
83175032730	13,7	15.04.2042	15.04.2026	0,8	§ 7
83175458126	75,3	24.08.2046	24.08.2029		§ 7
83175611714	47,6	03.04.2039	03.04.2029	3,2	§ 7
83176313709	24,7	08.12.2043	08.12.2033	1,3	§ 7

Rentebytteavtaler

Kommunen har i 2024 ikke hatt rentebytteavtaler

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2024	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	564	0	0	-
Lån til andres investeringer	55	0	0	-
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	-
Lån til videreutlån	71	0	0	-
Sum bokført langsiktig gjeld	690	0		3,88 %
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0		
Lån som forfaller i 2025	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	477	3,29 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	213	5,12 %

Note 10 Avdrag på lån

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	Betaler	Finans-reglementet
20080379	4,9	08.03.2052	08.09.2026	0,2	§ 7
20080728	14,2	22.06.2049	27.12.2029	0,6	§ 7
20110684	1,28	15.12.2031	15.12.2026	0,2	§ 7
20120023	13,5	15.01.2052	13.01.2027	0,5	§ 7
20150343	28,9	16.07.2036	16.07.2025		§ 7
20180608	26,4	18.12.2048	18.12.2031	1,1	§ 7
20210255	61,4	17.06.2041	15.12.2033	3,7	§ 7
20210294	58,6	02.09.2041	03.03.2031		§ 7
20100182	30,4	26.03.2040	26.03.2040	-	§ 7
83176426058	65,7	09.07.2044	09.07.2031		§ 7
83175032730	13,7	15.04.2042	15.04.2026	0,8	§ 7
83175458126	75,3	24.08.2046	24.08.2029		§ 7
83175611714	47,6	03.04.2039	03.04.2029	3,2	§ 7
83176313709	24,7	08.12.2043	08.12.2033	1,3	§ 7

Rentebytteavtaler

Kommunen har i 2024 ikke hatt rentebytteavtaler

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.

	2024	2023
Mottatte avdrag på startlån	2 691 712	3 031 785
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	-	-
Avsetning til/bruk av avdragsfond	5 691 712	3 058 785
Saldo avdragsfond 31.12.	5 723 497	3 031 785

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.

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	20062697	19993324
Tilført premiefondet i løpet av året	2641862	8467767
Bruk av premiefondet i løpet av året	2709728	8398394
Innestående på premiefond 31.12.	19994831	20062697

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. Premieaviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavik oppstått fra 2002 til 2010.

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 premieavik og amortisering av premieavik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2024 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 4 969 000 kroner dårligere 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
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 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2024	2023
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	23 097	21237
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	20 709	16708
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-23 003	-18645
	Adminstrasjonskostnad	944	1028
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	21 748	20 328
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	27 093	48723
C	Årets premieavvik (B-A)	5 345	28 395

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2024	2023
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	27 093	48 723
C	Årets premieavvik	-5 345	-28 395
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	10 034	6 496
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	31 782	26 824
G	Pensjonstrekk ansatte	4 170	3 842
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	27 611	22 982

Akkumulert premieavvik		2024	2023
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	53 370	31 471
	Årets premieavvik	5 345	28 395
	Sum amortisert premieavvik dette året	-10 034	-6 496
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	48 681	53 370
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	2 483	2722
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	51 164	56 092

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	488 789	462 936
Estimatawik (ført direkte mot egenkapitalen)	20 131	5 194
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	23 097	21 237
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	20 709	16 708
Utbetalinger	-21 064	-17 286
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	531 662	488 789
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	502 989	462 213
Estimatawik (ført direkte mot egenkapitalen)	8 564	-8 278
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	27 093	48 723
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-944	-1 028
Utbetalinger	-21 064	-17 286
Forventet avkastning	23 003	18 645
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	539 640	502 989
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-7 978	-14 200
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0

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 31.12.2024	KLP felles	KLP sykepl.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	386472	96269	3646	45275	531662
Brutto pensjonsmidler	402372	102880	4516	29871	539639
<i>Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler (-)</i>	-15900	-6611	-870	15404	-7977
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0	0	786	786
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	-15900	-6611	-870	16190	-7191

Note 12 Kommunens garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Rest kausjonsansvar	Saldo 31.12.2024	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn ol.	Godkjenning	Utløper
Midtre Namdal avfallselskap (klp)	Avfall	Kausjonsansvar	kr 39 524 161	kr 9 327 574	kr -		kr 39 524 161	10.6.2044
Namdal Rehabilitering Høylandet (KLP)	Rehabilitering	Kausjonsansvar	kr 284 999	kr 4 071 425			kr 10 071 433	1.6.2034
Namdal Rehabilitering Høylandet (Klp)	Rehabilitering	Kausjonsansvar	kr 84 621	kr 1 208 885			kr 18 090 500	1.6.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet (KLP)	Rehabilitering	Kausjonsansvar	kr 916 362	kr 11 454 530			kr 13 000 000	1.6.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet (KLP)	Rehabilitering	Kausjonsansvar	kr 1 002 920	kr 12 536 500			kr 18 108 500	1.6.2056
Sum garantiansvar			kr 41 813 063	kr 38 598 914	kr -		kr 98 794 594	

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	kr 422 480	kr 1 311 985	kr (82 584)	kr 1 651 881
Øremerka statstilskudd- spesifiser	kr 3 959 272	kr 3 982 952	kr (3 606 973)	kr 4 335 251
Næringsfond/Kraftfond (NTE FOND)	kr 2 734 383	kr 2 889 632	kr (1 144 608)	kr 4 479 407
Gavefond	kr 1 398 941	kr 131 095	kr (227 699)	kr 1 302 337
Øvrige bundne driftsfond	kr 6 576 535	kr 3 894 408	kr (4 167 240)	kr 6 303 703
Sum	kr 15 091 611	kr 12 210 072	kr (9 229 104)	kr 18 072 579
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Ekstraordinære avdrag	kr 3 031 785	kr 5 691 712	kr (3 000 000)	kr 5 723 497
Sum	kr 3 031 785	kr 5 691 712	kr (3 000 000)	kr 5 723 497

Note 14 Selvkostområder

	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	9 009 222	9 027 876	-18 655	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	830 085	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
Feiing	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

	Resultat 2023					Balansen 2023	
	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	8 566 845	8 323 968	242 878	102,9 %	100,0 %	75 490	75 490
Slam	1 143 815	1 047 018	96 797	109,2 %	100,0 %	84 234	84 234
Vann	4 752 387	7 218 339	-2 465 952	65,8 %	0,0 %	-2 206 622	0
Avløp	6 957 617	8 525 795	-1 568 178	81,6 %	0,0 %	-810 972	0
Feiing	713 487	703 659	9 829	101,4 %	0,0 %	9 829	262 756
Kart og oppmåling	184 158	1 052 143	-867 985	17,5 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	485 642	909 375	-423 734	53,4 %	0,0 %	38 172	523 143
SFO	1 536 177	3 327 240	-1 791 063	46,2 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	299 940	1 681 223	-1 381 283	17,8 %	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

Kommunen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2024

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	1 150 000	0	0	0
Ordfører	920 000	0	0	0

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	724000
Rådgivning	0
Samlet godtgjørelse	724000

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	2024	KOMMUNE	OVERHALLA
Husholdningsavfall	Etterkalkyle	Driftstilskudd	8,56 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000	Husholdningsavfall	Totalt fordelt	OVERHALLA
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	92 341	92 341	7 900
Direkte driftsutgifter, eksternt produksjon	0	0	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	95	95	8
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	2 527	2 527	216
Kalkulatoriske rentekostnader, eksternt produksjon	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	7 183	7 183	615
Kalkulatoriske avskrivninger, eksternt produksjon	0	0	0
Andre inntekter	5 370	5 370	459
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	96 776	96 776	8 280
Gebyrinntekter	99 122	99 122	8 481
Årets selvkostresultat (G-F)	2 346	2 346	201
Avregning selvkost fra eksternt tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	2 346	2 346	201
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	2 346	2 346	201
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	8 763	6 893	588
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	432	432	37
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	11 542	9 671	826
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	102 %	102 %	102 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %
Kalkylerente (5-årig swaprente + 0,5%)	4,35 %		

OVERHALLA
8 477 859

Slam tømning	2024	KOMMUNE	OVERHALLA
Slam tømning	Etterkalkyle	Driftstilskudd	8,69 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000	Slamtømming	Totalt fordelt	OVERHALLA
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	21 477	21 477	1 867
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0	0	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	26	26	2
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	32	32	3
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	234	234	20
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	21 769	21 769	1 892
Gebyrinntekter	22 626	22 626	1 967
Årets selvkostresultat (G-F)	857	857	75
Åregning selvkost fra ekstern tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	857	857	75
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	857	857	75
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	0
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	3 906	3 906	340
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	189	189	16
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	4 952	4 952	430
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	104 %	104 %	104 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %

OVERHALLA
1 969 726

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

Ener 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 2024 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 2024 utbetalt utbytte til eierkommunene. Av dette mottok Overhalla kommune 2 889 632 kroner. Inntil 20% av dette utbyttet er overført til Interkommunalt politisk råd Namdal (Namda 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)

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 84 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 84 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 84 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 84 sider før denne siden

Dette dokument inneholder 84 sider før denne side

Trond Stenvik

Overhalla kommune, NO9398966600MVA, Svaiivegen 2, 7863, Overhalla

6c0c5f65-1d5b-4043-bbd5-a91e6400de67 - 2025-04-04 14:57:43 UTC +03:00

BankID - 16346915-15d3-4bcb-8e40-fa9577d2f64 - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Roger Hasselvoid

Overhalla kommune, NO9398966600MVA, Svaiivegen 2, 7863, Overhalla

317707ab-322b-4e68-ab32-364127261883 - 2025-04-04 15:09:32 UTC +03:00

BankID - efedc777-7015-431b-aacc-41c32b4db6d2 - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmitteckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	författare	foresatte/verge	frifædsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet

<https://sign.visma.net/hb/document-check/f636cc21-4f20-4c9a-97b5-63e88511fc1a>

 **visma sign**

www.vismasign.com