

OSEN KOMMUNE



Årsregnskap og Årsmelding 2021

Vedtatt av kommunestyre 25/5-22 sak 032/22

INNHALDSFORTEGNELSE

Revisjonsberetning

Kontrollutvalgets uttalelse

Formannskapetets innstilling

Kommunestyrets vedtak

Regnskap og noter

Årsmelding

Til kommunestyret i
Osen kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

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

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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Osen kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr. 3 536 730. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsmelding mottatt 24.03.2022 og har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

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

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

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

Steinkjer, 19. april 2022



Knut Tanem
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

26.04.2022

Saknr

09/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 216**Arkivsaknr** 21/262 - 5**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Vedlegg

Tallanalyse - kontrollutvalgets uttalelse
Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2021
Revisjonsberetning Osen kommune
Regnskap og noter 2021
Årsmelding 2021

Behandling:

Revisor ga en orientering og kommunalt regnskap og revisjon. Deretter ga rådmannen en orientering og svarte på spørsmål om årsregnskapet og årsrapporten.

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Saksopplysninger

Kommunestyret er ansvarlig for å forvalte kommunens økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jf. kommuneloven § 14-2. Årsregnskapet skal vise kommunens inntekter og bruk av midlene den har til rådighet. Årsregnskapet må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene kommunestyret behandler i løpet av året.

Fristen for å levere årsregnskap og årsberetning er henholdsvis 22.02. og 31.03, jf. kommuneloven §14-6 og 14-7. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.04. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt og noteopplysninger. Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommunens årsmelding

Kontrollutvalget har ikke plikt til å uttale seg om kommunens årsmelding. Årsmeldingen gir utfyllende opplysninger om de enkelte områdene i kommunen. Den lovpålagte årsberetningen inngår som en del av denne.

Andre kommentarer

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

Revisjonsberetning

Kommunekassens årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA.

Revisjonsberetningen er datert den 19.04.2022, og er avgitt som ren beretning.

Nummererte brev

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

Kontrollutvalget har ikke mottatt nummererte brev.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kommuneloven og kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften sier at kontrollutvalget skal avgis uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling om årsregnskap og årsberetning.

Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalget skal uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) revisjonsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruksjer og avtaler med revisor. Uttalelsen skal også omfatte årsberetningen, om den omtaler forhold loven krever.

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

Det ville vært naturlig om sentrale nøkkeltall samt kommunens egne måltall var blitt utdypet noe mer i årsberetningen.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagt forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi kommentarer til årsregnskap og årsberetning.



Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
036/22	Formannskap	12.05.2022
032/22	Kommunestyret	25.05.2022

Regnskap og årsmelding 2021

Rådmannens innstilling:

Saken legges frem for formannskapet med oppmodning om følgende innstilling til kommunestyret: Kommunestyret godkjenner regnskap og årsmelding 2021. Merforbruk på investering på 1 112 000 kroner dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler. Rådmannen gis fullmakt til å endre budsjett 2022 tilsvarende.

Kommunestyret 25.05.2022

Behandling

Votering nr 1 - votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 15 stemmer (100%) - AP 8, BYS 1, SP 3, V/KRF 3

Mot: 0 stemmer (0%)

KOM - 032/22 vedtak

Kommunestyret godkjenner regnskap og årsmelding 2021. Merforbruk på investering på 1 112 000 kroner dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler. Rådmannen gis fullmakt til å endre budsjett 2022 tilsvarende.

Formannskap 12.05.2022

Behandling

Votering nr 1 - votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 5 stemmer (100%) - AP 3, SP 1, V/KRF 1

Mot: 0 stemmer (0%)

FSK - 036/22 vedtak

Saken legges frem for formannskapet med oppmodning om følgende innstilling til kommunestyret: Kommunestyret godkjenner regnskap og årsmelding 2021. Merforbruk på investering på 1 112 000 kroner dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler. Rådmannen gis fullmakt til å endre budsjett 2022 tilsvarende.

Sakens bakgrunn og innhold:

Regnskap og årsmelding for 2021

Vurdering:

Regnskapet viser et regnskap i balanse, og med et mindreforbruk for 2021 på den totale drifte på 3 537 000 kroner. Dette er netto resultat av ordinær drift, og skyldes først og fremst overføringer av midler til havbruksfondet.

Saken behandles i formannskapet sammen med kontrollutvalgets uttalelse. Formannskapets innstilling legges deretter frem for kommunestyret til vedtak.

Saken vurdert i et folkehelseperspektiv:

Ingen vesentlige folkehelseperspektiv i saken.

Saken vurdert i et klimaperspektiv:

Ingen vesentlige klimaperspektiv i saken.

Roar Leirset
rådmann

Vedlegg

Årsmelding 2021

Regnskap og noter 2021

Revisjonsberetning Osen kommune

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2021(72698)(1)



May H. Brattgjerd

Deres ref.

Vår ref.
22/25 - 7

Dato
27.05.2022

Regnskap og årsmelding 2021

Kommunestyret - 032/22, har i møte 25.05.2022 fattet følgende vedtak
Kommunestyret godkjenner regnskap og årsmelding 2021. Merforbruk på investering på 1 112 000 kroner dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler. Rådmannen gis fullmakt til å endre budsjett 2022 tilsvarende.

Klage på vedtak:

Vedtaket kan påklages innen 3 uker fra du mottar underretning om dette brev. En eventuell klage sendes kommunen.

Med hilsen

Roar Leirset
Rådmann

Mottakere
Endre Mølsleth
Jo Terje Stein
Konsek
Revisjon Midt Norge
Sissel Blix Aaknes

OSEN KOMMUNE



Regnskap og noter 2021

INNHALDSFORTEGNELSE

	Side
§5-4. Bevilgningsoversikt - drift	1
§5-4. Bevilgningsoversikt – drift, til fordeling pr. enhet	2-4
§5-6. Økonomisk oversikt etter art - drift	5
§5-5. Bevilgningsoversikt - investering	6
§5-5. Regnskapsoversikt - investering	7
§5-8. Balanseregnskap	8-9
§5-9. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning- disposisjoner	10
Noter	11-29

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap 2021

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd		-64 235	-61 009	-61 009	-59 956
Inntekts- og formuesskatt		-24 192	-23 153	-23 153	-21 980
Eiendomsskatt		-1 719	-1 740	-1 740	-1 721
Andre generelle driftsinntekter		-3 544	-271	-271	-10 840
Sum generelle driftsinntekter		-93 690	-86 173	-86 173	-94 497
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto (inkl avskrivninger)		90 291	93 096	87 521	88 560
Avskrivninger		0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter		90 291	93 096	87 521	88 560
Brutto driftsresultat		-3 399	6 923	1 348	-5 937
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter		-373	-143	-143	-405
Utbytter		-1 835	-1 947	-1 947	-1 853
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter	11	1 849	2 237	2 237	1 968
Avdrag på lån	12	7 593	6 270	6 270	6 862
Netto finansutgifter		7 234	6 417	6 417	6 572
Motpost avskrivninger		-7 371	-7 600	-7 600	-7 130
Netto driftsresultat		-3 536	5 740	165	-6 495
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		9 196	9 196	419	4 097
Avsetning til ubundne fond		8 396	274	274	13 628
Bruk av ubundne fond		-14 438	-15 154	-802	-9 722
Avsetning til bundne fond	6	886	291	291	1 538
Bruk av bundne fond		-504	-347	-347	-1 902
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	-1 144
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		3 536	-5 740	-165	6 495
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0

§ 5 4 Bevilgningsoversikt drift - til fordeling pr enhet

Regnskap til fordeling pr enhet

Ansvars- område	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnsk 2020
1 Polittiske styringsorganer				
Ansvar 000-099				
Lønn og sosiale utgifter	1 466	1 616	1 616	1 546
Andre driftsutgifter	1 403	1 609	1 559	1 321
Andre driftsinntekter	-143	-154	-154	-119
Sum til fordeling	2 726	3 071	3 021	2 748
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	-50	-50	0	0
Avsetning til bundne fond	25	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Netto driftsramme	2 701	3 021	3 021	2 748
1 Administrasjonen				
Ansvar 100-199				
Lønn og sosiale utgifter	5 599	5 888	7 013	5 312
Andre driftsutgifter	14 061	14 318	9 317	16 724
Andre driftsinntekter	-4 737	-3 039	-3 039	-8 037
Sum til fordeling	14 923	17 167	13 291	13 999
Avsetning til ubundne fond	1 048	38	38	1 454
Bruk av ubundne fond	-5 062	-5 788	-787	-4 564
Avsetning til bundne fond	102	0	0	1 036
Bruk av bundne fond	-111	-33	-33	-590
Netto driftsramme	10 900	11 384	12 509	11 335
2 Oppvekst og kultur				
Ansvar 200-299				
Lønn og sosiale utgifter	26 886	25 824	25 279	26 636
Andre driftsutgifter	8 753	8 462	8 367	8 636
Andre driftsinntekter	-6 521	-4 536	-4 536	-7 042
Sum til fordeling	29 118	29 750	29 110	28 230
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	-106	-97	0	-68
Avsetning til bundne fond	565	0	0	303
Bruk av bundne fond	-333	-216	-216	-949
Netto driftsramme	29 244	29 437	28 894	27 516
3 Helse				
Ansvar 300-399				
Lønn og sosiale utgifter	4 615	4 483	4 392	3 809
Andre driftsutgifter	6 046	4 612	4 611	5 787
Andre driftsinntekter	-2 628	-619	-619	-3 014
Sum til fordeling	8 033	8 476	8 384	6 582
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	-15	-15	-15	-12
Avsetning til bundne fond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-1	0	0	0
Netto driftsramme	8 017	8 461	8 369	6 570
				2

Ansvars- område	Regnskap 2021	budsjett 2021	budsjett 2021	Regnsk 2020
4 Sosial				
Ansvar 400-499				
Lønn og sosiale utgifter	912	1 240	1 233	1 332
Andre driftsutgifter	3 218	2 278	2 278	2 712
Andre driftsinntekter	-2 572	-1 198	-1 198	-1 927
Sum til fordeling	1 558	2 320	2 313	2 117
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	0	0	0	0
Avsetning til bundne fond	0	0	0	186
Bruk av bundne fond	0	0	0	-160
Netto driftsramme	1 558	2 320	2 313	2 143
5 Pleie og omsorg				
Ansvar 500-599				
Lønn og sosiale utgifter	29 127	25 982	25 584	26 568
Andre driftsutgifter	7 804	5 417	5 042	6 542
Andre driftsinntekter	-9 838	-6 636	-6 636	-7 552
Sum til fordeling	27 093	24 763	23 990	25 558
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	-377	-377	0	0
Avsetning til bundne fond	2	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	-7
Netto driftsramme	26 718	24 386	23 990	25 551
6 UM				
Ansvar 600-699				
Lønn og sosiale utgifter	4 279	4 661	4 574	4 970
Andre driftsutgifter	20 698	18 214	13 666	17 035
Andre driftsinntekter	-11 761	-9 775	-9 775	-9 687
Sum til fordeling	13 216	13 100	8 465	12 318
Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	-4 550	-4 550	0	-3 050
Avsetning til bundne fond	192	291	291	12
Bruk av bundne fond	-58	-98	-98	-196
Netto driftsramme	8 800	8 743	8 658	9 084
Sum områdene 1 - 6	96 667	98 647	88 574	91 552

Ansvars- område	Regnskap 2021	budsjett 2021	budsjett 2021	Regnsk 2020
7 Andre sentrale inntekter og utgifter				
Lønnskostnader	90	90	88	87
Arbeidsgiveravgift	5	5	5	-170
Pensjonsinnskudd KLP	16	20	20	0
Fordelte pensjonskostnader KLP	0	0	0	-3400
Overføring drift som er ført og budsj under ansv 650	-4500	-4500	0	0
Premieavvik	-1474	-1084	-1084	762
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	-75	-120	-120	42
Diverse andre utgifter/overføringer til andre	144	71	71	91
Gebyrinntekter	-54	-53	-53	-54
Gebyrer - kostnader	16	20	20	16
Avskrivninger	0	0	0	0
Motpost kalkulatoriske renter	-544	0	0	-366
Sum område 7	-6376	-5551	-1053	-2992
Sum område 1 - 6	96 667	98 647	88 574	91 552
Sum netto området 7	-6376	-5551	-1053	-2992
Sum til fordeling	90 291	93 096	87 521	88 560
Avsetning til ubundne fond	1 048	38	38	1 454
Bruk av ubundne fond	-10 160	-10 877	-802	-7 694
Avsetning til bundne fond	886	291	291	1 537
Bruk av bundne fond	-503	-347	-347	-1 902
Sum netto	81 562	82 201	86 701	81 955
Sum område 1 - 6 inkl bruk/avsetning fond	87 938	87 752	87 754	84 947
Område 7	-6376	-5551	-1053	-2992
Sum netto alle områder	81 562	82 201	86 701	81 955

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap 2021

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-64 235	-61 009	-61 009	-59 956
Inntekts- og formuesskatt		-24 192	-23 153	-23 153	-21 980
Eiendomsskatt		-1 719	-1 740	-1 740	-1 721
Andre skatteinntekter		-3	-3	-3	-3
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-3 541	-268	-268	-10 836
Overføringer og tilskudd fra andre		-20 738	-9 130	-9 130	-22 020
Brukerbetalinger		-4 858	-4 117	-4 117	-3 874
Salgs- og leieinntekter		-12 694	-12 579	-12 579	-11 554
Sum driftsinntekter		-131 980	-111 999	-111 999	-131 944
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	13	63 375	58 330	58 330	59 692
Sosiale utgifter		10 095	12 185	12 185	9 566
Kjøp av varer og tjenester som erstatter tjenestepr	13	36 824	31 738	29 530	34 885
Overføringer og tilskudd til andre		10 921	9 279	5 913	14 747
Avskrivninger	9	7 371	7 600	7 600	7 130
Sum driftsutgifter		128 586	119 132	113 558	126 020
Brutto driftsresultat		-3 394	7 133	1 559	-5 924
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter		-378	-153	-153	-416
Utbytter		-1 835	-2 147	-2 147	-1 855
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter	11	1 849	2 237	2 237	1 968
Avdrag på lån	12	7 593	6 270	6 270	6 862
Netto finansutgifter		7 229	6 207	6 207	6 559
Motpost avskrivninger	9	-7 371	-7 600	-7 600	-7 130
Netto driftsresultat		-3 536	5 740	166	-6 495
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		9 196	9 196	418	4 097
Avsetning til ubundne fond		8 396	274	274	13 628
Bruk av ubundne fond		-14 438	-15 154	-802	-9 722
Avsetning til bundne fond		886	291	291	1 538
Bruk av bundne fond		-504	-347	-347	-1 902
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	-1 144
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		3 536	-5 740	-166	6 495
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Reguleringer 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	15 331	16 164	7 056	9 108	16 470
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	10 321	10 385	10 005	380	566
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	25 652	26 549	17 061	9 488	19 036
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 984	-1 898	0	-1 898	-1 899
Tilskudd fra andre	0	0	0	0	-730
Salg av varige driftsmidler	-6 589	-6 502	-6 502	0	-1 539
Salg av finansielle anleggsmidler	-5 723	-5 723	-5 723	0	-57
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-364	211	211	0	0
Bruk av lån	-860	-860	3 730	-4 590	-14 623
Sum investeringsinntekter	-15 539	-14 771	-8 283	-6 488	-18 848
Videreutlån					
Videreutlån	0	0	0	0	237
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	-237
Avdrag på lån til videreutlån	826	0	0	0	831
Mottatte avdrag på videreutlån	-2	0	0	0	-568
Netto utgifter videreutlån	825	0	0	0	263
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	-9 196	-11 778	-8 778	-3 000	-4 097
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-809	0	0	0	-51
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-20	0	0	0	-215
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	3 911
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 825	-11 778	-8 778	-3 000	-451
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)					
	1 113	0	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert budsjett	Opprinnelig	Regnskap 2020	
Regnskap 2021		2021	budsjett 2021		
Fra bevilgningsoversikt:					
Netto investeringer til fordeling:		25 652	26 549	9 488	19 036
Prosjekt	Fordeling på prosjekt				
		0	0	0	1
1380	Oppgradering vannverk	503	600	0	2 289
4015	Ombygging kommunehus	276	345	300	0
4030	Trafikksikkerhetstiltak	0	0	0	602
4038	Strand Havn	544	2 000	2 000	1 192
4044	Kjøp av ny bil	0	0	0	343
4056	Utvidelse vei opp til Osen Kirke	0	0	0	426
4067	Utv parkpl Strand sk/Havgløtt bhg	0	0	0	314
4068	Fiber- og mobilprosjekter	800	1 640	1 000	27
4069	Drenering Strand skole	287	287	0	104
4070	Velferdsteknologi	0	0	100	0
4072	Tak/solskjerming Strand skole	0	0	0	173
4077	Ny vannledning Urdskalet/Hansenget	0	0	0	600
4079	Tribune/kulturarena Bygdatun	0	0	0	201
4081	Oppgradering renseanlegg	0	0	0	209
4083	Reguleringsplan Vingsand	20	0	0	218
4084	EL-ladepunkt Osen kommune	0	0	0	1 331
4085	Flerbrukshus	195	250	0	85
4086	Sysseisettingsmidler - investering	0	0	0	291
4087	Mobilmast/hytte Inner Kromsfjellet	609	0	0	50
4088	Kjøp av andeler	0	0	0	191
4089	Hovedplan avløp	343	250	500	0
4090	Vannbehandlingsanlegg basseng	119	119	110	0
4091	Ventilasjonsanlegg Skrenten	276	254	220	0
4092	Skanning eiendomsarkiv	360	450	450	0
4093	Sykeheimen - utvendig rehabilitering	496	400	400	0
4094	Ny anløpskai hurtigbåt	5 907	4 500	0	0
4095	Uteområdet Strand skole	301	301	0	0
4097	Ny El-kjel sykeheimern	204	200	0	0
5001	IT-investeringer	237	250	500	448
5002	Fosen samarbeid investeringer	317	317	228	0
5012	Egenandel KLP	316	380	380	351
5026	Oppgradering kommunale boliger	813	1 000	1 000	0
5044	Nytt gjerde Strand skole	0	0	0	130
5045	Renovering sykeheim bygg/inventar	197	200	0	0
5046	Lokaler Fosen vekst	0	0	0	145
6010	Asfaltering kommunale veier	1 502	1 800	1 800	2 653
6023	Boligbygging	0	0	0	4 695
6025	Rehabilitering av vannkummer	936	1 000	500	0
6026	Hovedplan for vann	0	0	0	349
6027	Grunnarbeid veg Hopen - Vingsandaur	0	0	0	1 227
6028	Gjerde rundt Steinbrudd indre/ytre Skje	0	0	0	278
6044	Kjøp av aksjer	10 005	10 005	0	25
6045	Salg fast eiendom	87	0	0	88
Sum fordelt		25 652	26 549	9 488	19 036

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner

Note

Regnskap 2021

Regnskap 2020

EIENDELER

A. Anleggsmidler		414 840	409 608
I. Varige driftsmidler	10	209 156	208 966
1. Faste eiendommer og anlegg		200 731	201 982
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		8 424	6 985
II. Finansielle anleggsmidler		31 492	20 321
1. Aksjer og andeler	8	17 359	6 512
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	11	14 133	13 809
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	174 191	180 321
B. Omløpsmidler		3	52 410
I. Bankinnskudd og kontanter		32 988	37 536
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler	5	0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		19 422	15 528
1. Kundefordringer		4 053	3 145
2. Andre kortsiktige fordringer		5 438	4 001
3. Premieavvik	2	9 931	8 382
Sum eiendeler		467 249	462 672

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-170 826	-159 883
I. Egenkapital drift		-29 497	-35 157
1. Disposisjonsfond	6	-25 415	-31 457
2. Bundne driftsfond	6	-4 082	-3 700
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		62	-1 679
1. Ubundet investeringsfond	6	-861	-881
2. Bundne investeringsfond	6	-190	-798
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		1 113	0
III. Annen egenkapital		-141 391	-123 047
1. Kapitalkonto	7	-141 001	-122 657
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	7	-390	-390
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-277 237	-286 626
I. Lån		-101 567	-105 396
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	11	-101 567	-105 396

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	3	-175 670	-181 230
E. Kortsiktig gjeld		-19 186	-16 163
I. Kortsiktig gjeld	2	-19 186	-16 163
1. Leverandørgjeld		-7 401	-5 866
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-11 785	-10 297
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-467 249	-462 672
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		5 224	1 494
II. Andre memoriakonti		3 283	2 567
III. Motkonto for memoriakontiene		-8 307	-4 061

§ 5-9 - Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Drift

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Netto driftsresultat	- 3 537 -	6 495
2 Avsetning til bundne driftsfond	886	1 538
3 Bruk av bundne driftsfond	- 503 -	1 902
4 Overføring til investering i hht budsjett	9 196	4 097
5 Avsetning til disposisjonsfond i hht budsjett	274	2 120
6 Bruk av disposisjonsfond i hht budsjett	- 15 154 -	9 544
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-	-
8 Årets budsjett-avvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	- 8 838 -	10 186
9 Strykning av overføring til investering	-	-
10 Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-	-
11 Strykning av tidligere års merforbruk	-	-
12 Strykning av bruk av disposisjonsfond	716 -	178
13 Mer-eller mindreforbruk etter strykninger	- 8 122 -	10 364
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-	-
15 Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	-	-
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	-	1 144
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	8 122	11 508
18 Framført til inndekning senere år (merforbruk)	-	-

	2021	2020
1 Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	11 796	15 642
2 Avsetning til bundne investeringsfond	-	-
3 Bruk av bundne investeringsfond	-608	-51
4 Bruk av lån	-860	-15 191
5 Overføring fra drift i hht budsjett	-11 778	-4 097
6 Avsetning til ubundet investeringsfond i hht budsjett	-	-
7 Bruk av ubundet investeringsfond i hht budsjett	-	-215
8 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	3 912
9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-1 450	0
10 Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond	-	-
11 Strykning bruk av lån	-	-
12 Strykning overføring fra drift	2 582	-
13 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-20	-
14 Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	1 112	-
15 Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	-	-
16 Framført til inndekning i senere år (udekket beløp)	1 112	-

Note nr. 1 : Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet skal utarbeides i samsvar med grunnleggende regnskapsprinsipper, iflg ny kommunelov kunngjort 22.06.2018

Anordningsprinsippet jf. Kommuneleoven § 14-6

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året er med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke nå regnskapet avsluttes

Grunnleggende regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto, og alle kjente utgifter og inntekter tas med i det året de oppstår. I den grad at det ikke kan fastsettes eksakte beløp for inntekter og utgifter ved regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp. Justering i forhold til eksakt beløp, foretas i det påfølgende år.

Klassifisering og verdivurdering iflg. Ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap

Og årsberetning – ikrafttredelse 01.01.2020 - §3 – 1,§3-2 og 33

Eiendeler som er vesentlige og til varig eie klassifiseres i balanseregnskapet som anleggsmidler. Anleggsmidler måles til anskaffelseskost.

Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler).

Omløpsmidler måles til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 2 Arbeidskapitalen

Begrepet arbeidskapital er en størrelse i kommunens balanseregnskap som gir uttrykk for hvor god likviditeten er, det vil si evnen til å betale løpende forpliktelser etter hvert som de forfaller. Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	52 410,00	53 063,00	-653,00
Kortsiktig gjeld	19 186,00	16 163,00	3 023,00
Arbeidskapital	33 224,00	36 900,00	-3 676,00

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

	2021
Netto driftsresultat	3 536,00
Netto utgifter/inntekter i investering	10 936,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	3 730,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-3 670,00
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	-6,00

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering

Andre forklaringer

Sum forklaringer

Note 3 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. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

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.

	Fellesordning	Folkevalgte	Sykepleiere	Sum
Innestående på premiefond 01.01	577	452	1	1030
Tilført premiefondet i løpet av året	6385	33	1013	7431
Bruk av premiefondet i løpet av året	-2927	-36	-65	-3029
Innestående på premiefondet 31.12	4035	449	949	5432

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften 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.

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 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 3,6 mill kroner høyere enn faktisk betalte pensjonspremier. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		KLP	SPK	SUM
		2021	2021	2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	4 957 328	895 820	5 853 148
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 889 091	298 401	5 187 492
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-5 646 796	-185 622	-5 832 418
E	Administrasjonskostnad	235 121	29 030	264 151
A	Beregnet netto pensjonskostnad - inkl adm	4 434 744	1 037 629	5 472 373
B	Forfalt pensjonspremie - inkl adm kostnader	8 294 402	950 337	9 244 739
C	Årets premieavvik (B-A)	3 859 658	-87 292	3 772 366

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2021	2021	2021
B	Forfalt premie inkl adm kostnader	8 294 402	950 337	9 244 739
C	Årets premieavvik	-3 859 658	-87 292	-3 946 950
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	2 383 516	-85 400	2 298 116
F	Brutto pensjonsutt etter premieavvik og amortisering	6 818 260	777 645	7 595 905
G	Pensjonstrekk ansatte	-843 548	-211 751	-1 055 299
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	5 974 712	565 894	6 540 606

Akkumulert premieavvik		2021	2021	2021
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år	8 233 758	-261 992	7 971 766
	Årets premieavvik	3 859 658	-87 292	3 772 366
	Sum amortisert premieavvik dette året	-2 383 516	85 400	-2 298 116
	Akkumulert premieavvik pr 31.12	9 709 900	-263 884	9 446 016
	Sum akkumulert premieavvik inkl arb.g.avg	9 709 900	-263 884	9 446 016

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2021	2021	2021
	Netto pensjonsforpliktelse pr 01.01.	1 763 300	-2 456 426	-693 126
	Årets premieavvik	3 859 658	-87 292	3 772 366
	Estimatavvik - ført direkte mot egenkapitalen	-2 468 317	-1 763 541	-4 231 858
	Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12	3 154 641	-4 307 259	-1 152 618
	Herav: (balanseverdier)			
	Brutto pensjonsforpliktelse	-164 203 188	-11 140 928	-175 344 116
	Pensjonsmidler	167 357 829	6 833 668	174 191 497
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	160 887	-219 670	-58 783

Note 4 Kommunens garantiansvar pr 31/12-2021

Kommunens garantiansvar pr. 31.12.2021

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp	Utløper dato
Midtre Namdal avfallsselskap	Barlia, 7863 Overhalla	1 827 642	Ved nedbet. Lån, jmf vedlegg
Brannvesenet Midt IKS	Seilm.gt.10,7725 Steinkjer	82 225	Lån 8317.50.45662,innfrielsesdato19/11-2024
Brannvesenet Midt IKS	Seilm.gt.10,7725 Steinkjer	28 500	Lån 8317.50.28199, innfrielsesdato 15/6-2024
Brannvesenet Midt IKS	Seilm.gt.10,7725 Steinkjer	95 999	Lån 8317.52.80998,innfrielsesdato 15/11-2027
Brannvesenet Midt IKS	Seilm.gt.10,7725 Steinkjer	9 900	Lån 8317.53.19576,innfrielsesdato 4/12-2023
Brannvesenet Midt IKS	Seilm.gt.10,7725 Steinkjer	33 300	Lån 8317.53.62927,innfrielsesdato 22/12-2024
Sum garantiansvar		2 077 566	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

	Selskapets navn	Balansført verdi	Ligningsverdi	Eierandel i selskapet
22141010	Egenkapital KLP	5 455 925		
22170010	Biblioteksentralen AL	300	300	1 andel
22170020	Torghatten ASA	0		
22170095	Trøndelag Reiseliv	1 000	1 000	0,06 %
22170100	Trønder Energi AS A-aksjer	10 104 000	3 864 495	1,18 %
22170110	Stiftelsen Halten	1 000	1 000	10 andeler
22170120	Brannbil og pumpe	770 000		
22170121	Fosen Vekst AS	250 000		
22170122	Nord-Fosen Utvikling AS	15 000		
22170123	Revisjon Midt-Norge SA	15 000		
22170124	Namdal Rehabilitering	190 835		
22170125	Flyco AS	555 900		
	Brannvesenet Midt Iks			5,60 %
	Midtre Namdal Avfallsselskap			2,40 %
221	Aksjer og andeler	17 358 960	3 866 795	

Note 6 Fond

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	3699617	886075	480180	4082035
Selvkostfond	178795		23477	155318
Sum	3878412	886075	503657	4082035
Bunde investeringsfond				
Bundne investeringsfond	798039		608507	189532
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Sum	798039	0	608507	189532

	Beholdning 01.01	Avsetninger/ omdisp/korr	Bruk av fond/omdisp	Beholdning 31.12
Disposisjonsfond	31 456 914	8 396 788	14 438 510	25 415 192
Bundne driftsfond	3 699 618	886 075	503 657	4 082 036
Ubundne investeringsfond	881 233	0	20 475	860 758
Bundne investeringsfond	798 039	0	608 507	189 533
Samlede avsetn. og bruk av avsetn.	36 835 804	9 282 863	15 571 148	30 547 518

Spesifikasjon:

	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12
Bundne fond:				
Selvkostfond	178 795	0	23 477	155 318
Øremerka og øvrige bundne fond	3 356 871	886 075	480 182	3 762 764
Næringsfond/kraftfond	33 324	0	0	33 324
Gavefond	130 629	0	0	130 629
Sum driftsfond	3 699 619	886 075	503 659	4 082 035

Bundne investeringsfond:

Mobildekningsprosjekt	767 360	0	608 505	158 855
Øvrige bundne invest.fond/omdisp	30 678	0	0	30 678
Sum bundne investeringsfond	798 038	0	608 505	189 533

Disposisjonsfond:

Inngående balanse	31 456 913			
Næringsfonda/næringsrådgiver		1 048 196	3 698 248	
Finansområdet - overskudd 2020		3 712 891	4 277 500	
Eiendomsskatt		236 033		
Havner			4 500 000	
Tilskudd havbruksfondet				
Rådmann			1 364 008	
Oppvekst og kultur			6 500	
Kulturtiltak			85 413	
Bygdatunet			14 539	
Helseopplysning			15 000	
Fylkesveier - teknisk				
Miljøvern			50 000	
Politisik styringsorganer			50 000	
Sykehjem			377 300	
Havbruksfond		3 399 667		
Sum disposisjonsfond	31 456 913	8 396 787	14 438 508	25 415 192

Ubundne investeringsfond

Øvrige bundne investeringsfond	881 233	0	20 475	860 758
Sum ubundne investeringsfond	881 233	0	20 475	860 758

Overf fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet:

	Regnskap 2 021	Justert budsj 2 021	Opprinnelig budsj 2021	Regnskap 2 020
Overført i 2021	4 696 034	7 277 500	3 000 000	2 581 466

Note 7 Kapitalkontoen

Kapitalkontoen i kommuneregnskapet benyttes til å utligne virkninger av transaksjoner i bevilgningsregnskapet som ikke påvirker egenkapitalen, det vil si endringer i anleggsmidler og gjeld. Saldo på kapitalkonto viser størrelsen på den delen av anleggsmidlene som ikke er finansiert med gjeld.

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Anleggsmidler	414 838,00	409 609,00	5 229,00
Langsiktig gjeld	277 237,00	286 626,00	-9 389,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	5 224,00	1 494,00	3 730,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	142 825,00	124 477,00	18 348,00

IB	122657
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	0
Aktivert av fast eiendom og anlegg	15221
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Aktivert av utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer og andeler	10878
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	
Utlån	841
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Avdrag på eksterne lån	8420
Økning pensjonsmidler	-6130
Reduksjon pensjonsforpliktelse	5789
Arb.avg netto pensjonsforpliktelse	
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter)	
Avgang fast eiendom og anlegg	7 663,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	7 371,00
Nedskrivning fast eiendom og utstyr/maskiner	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avgang aksjer og andeler	30,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån	467,00
Avskrivning utlån	
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Bruk av midler fra eksterne lån	860,00
Økning pensjonsforpliktelse	119,00
Arb.avg netto pensjonsforpliktelse	165,00
Saldo 31.12	141 001,00

Note 8 medarbeidere

Tekst	2021	2020	2019
Antall årsverk	87,6	89	92
Antall ansatte	107	128	131
Antall kvinner	91	108	105
% andel kvinner	85	84,37	80,15
Antall menn	16	20	26
% andel menn	14,9	15,6	19
Antall kvinner ledende stillinger	3	3	6
% andel kvinner i ledende stillinger	42,8	50	66,7
Antall menn i ledende stillinger	4	3	3
% andel menn i ledende stillinger	57,2	50	33,3

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2021	2020	2019
Antall deltidsstillinger	53	85	91
Antall ansatte i deltidsstillinger	53	85	91
Antall kvinner i deltidsstillinger	51	69	80
% andel kvinner i deltidsstillinger	96,3	81	87,9
Antall menn i deltidsstillinger	2	5	11
% andel menn i deltidsstillinger	3,7	5,8	12

Note 9 Anleggsmidler

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	2 225 796	4 758 679	0	20 449 667	126 828 909	44 437 765	10 265 175
Tilgang	1 962 885	952 578	0	2 510 345	9 797 872	0	0
Avgang	0	115 000	0	0	7 548 205	0	0
Avskrivninger	769 682	591 278	0	1 102 425	3 829 511	1 078 129	0
Nedskrivninger	0						
Reverserte nedskrivninger	0						
Bokført verdi 31.12	3 419 000	5 004 978	0	21 857 587	125 249 064	43 359 637	10 265 175

Note 10 Gebyrfinansierte selvkost-tjenester

Osen kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av selvkost". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

<u>Samlet selvkost:</u>	<u>Driftsregnskapet:</u>
+ Direkte driftsutgifter	+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter	- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)	<i>Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke</i>
+ Kalkulatorisk rentekostnad	<i>føres i driftsregnskapet.</i>
+ <u>Kalkulatorisk avskrivningskostnad</u>	= Resultat før gebyrinntekter
= Gebyrgrunnlag	
-	
- Gebyrinntekter	- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*	= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)
<i>* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.</i>	

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2021 var denne lik 1,956 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2021 i sin helhet være disponert innen 2026.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser.

Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2021 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2022 og etterkalkylen for 2021.

2021		Vann	Avløp	Renovasjon	Totalt
Etterkalkyle selvkost					
Gebyrinntekter	3 013 288	766 302	2 391 849	6 171 439	
Øvrige driftsinntekter	268 218	0	0	268 218	
Driftsinntekter	3 281 506	766 302	2 391 849	6 439 657	
Direkte driftsutgifter	1 921 442	411 966	2 466 672	4 800 080	
Avskrivningskostnad	1 185 695	165 021	0	1 350 717	
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	467 529	76 359	0	543 889	
Indirekte netto driftsutgifter	301 377	114 604	3 378	419 358	
Indirekte avskrivningskostnad	10 273	2 438	131	12 842	
Indirekte kalkulatorisk rente (1,96 %)	1 790	396	27	2 213	
Driftskostnader	3 886 106	770 785	2 470 208	7 129 099	
Resultat	-606 600	-4 483	-78 359	-689 443	
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	
Fremførbart underskudd 01.01	-693 021	-168 811	-139 331	-1 001 163	
- Underskudd til fremføring	-606 600	-4 483	-78 359	-689 443	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,96 %)	-19 488	-3 346	-3 492	-26 326	
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 319 109	-176 640	-221 181	-1 716 930	
Gebyrinntekter	3 013 288	766 302	2 391 849	6 171 439	
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	3 619 888	770 785	2 470 208	6 860 882	
Finansiell dekningsgrad (%)	83,2 %	99,4 %	96,8 %	90,0 %	
Regnskapsføringsforslag balanse					
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0	
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	626 088	7 829	81 851	715 769	
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap		Avløp	Renovasjon	Totalt	
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0	
Normalgebyr					
Normalgebyr eksklusiv mva.	5 425	4 630	4 114	14 169	
Normalgebyr inklusiv mva.	6 781	5 787	5 143	17 711	

2021									
Etterkalkyle selvkost									
	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	
Gebyrinntekter	7 506 673	3 013 288	766 302	2 391 849	817 551	0	165 696	351 987	
Øvrige driftsinntekter	270 102	268 218	0	0	1 884	0	0	0	
Driftsinntekter	7 776 775	3 281 506	766 302	2 391 849	819 435	0	165 696	351 987	
Direkte driftsutgifter	6 669 140	1 921 442	411 966	2 466 672	844 527	0	723 627	300 906	
Avskrivningskostnad	1 374 181	1 185 695	165 021	0	177	0	0	23 287	
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	548 578	467 529	76 359	0	29	0	3 521	1 139	
Indirekte netto driftsutgifter	644 403	301 377	114 604	3 378	1 351	0	136 983	86 711	
Indirekte avskrivningskostnad	13 976	10 273	2 438	131	53	0	1 030	51	
Indirekte kalkulatorisk rente (1,96 %)	2 459	1 790	396	27	11	0	221	15	
Driftskostnader	9 252 737	8 588 106	770 785	2 470 205	946 148	0	865 381	412 109	
Føreløpig resultat	-1 475 962	-606 600	-4 483	-78 359	-26 713	0	-699 685	-60 122	
+ Subsidierting	759 807	0	0	0	0	0	699 685	60 122	
Resultat	-716 156	-606 600	-4 483	-78 359	-26 713	0	-0	0	
Selvkostgrad (%)	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %	19,1 %	85,4 %	
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidierting	1 823 791	1 966 664	358 819	3 537	1 621	0	-557 930	51 081	
Selvkostfond 01.01	176 735	0	0	0	176 735	0	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-26 713	0	-4 483	0	-26 713	0	0	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,96 %)	3 236	0	-3 346	0	3 236	0	0	0	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	155 318	0	0	0	155 318	0	0	0	
Fremførbart underskudd 01.01	-1 001 166	693 021	-166 611	-139 331	0	0	-1	-1	
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Underskudd til fremføring	-689 443	-606 600	-4 483	-78 359	0	0	-0	0	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,96 %)	-26 326	-19 488	-3 346	-3 492	0	0	0	0	
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 716 932	1 319 105	-176 640	-221 181	0	0	-1	-1	
Gebyrinntekter	7 506 673	3 013 288	766 302	2 391 849	817 551	0	165 696	351 987	
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidierting og fond	8 982 636	3 619 888	770 785	2 470 208	844 264	0	865 381	412 109	
Finansiell dekningsgrad (%)	83,6 %	83,2 %	99,4 %	96,8 %	96,8 %	0,0 %	19,1 %	85,4 %	
Regnskapsføringsforslag balanse									
	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-23 477	0	0	0	-23 477	0	0	0	
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	715 769	626 088	7 829	81 851	0	0	0	-0	
Regnskapsføringsforslag drifts- og gjenskap									
	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0	
1950 Bruk av bundne fond	-23 477	0	0	0	-23 477	0	0	0	
Normalgebyr									
	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	
Normalgebyr eksklusiv mva.	17 243	5 425	4 630	4 114	1 174	0	1 700	200	
Normalgebyr inkludert mva.	19 178	6 781	5 787	5 143	1 468	0	1 700	200	

Note 11 Langsiktig gjeld

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering *
Lån til egne investeringer	97627459			
Lån til innfrielse av kausjoner	39900			
Lån til videre utlån	3899797			
Finansielle leieavtaler				
Sum lån 31/12	101567156			

Låne nummer	Lån	Lån 1/1-2021	Nye lån	Avdrag	Lån 31/12-2021	Rente	Nedb. bet
S14637692	Husbanken - startlån, utbetalt 11/5-2017	1000000	0		1000000	Fast	2026
S146361456	Husbanken - startlån, utbetalt 26/5-2015	900000		200000	700000	Fast	2024
S146351952	Husbanken - startlån, utbetalt 21/5-2014	700000		200000	500000	Fast	2023
S146345517	Husbanken - startlån, utbetalt 6/5-13	500000		200000	300000	Fast	2022
S146338991	Husbanken - startlån, utbetalt 6/9-12	240000		120000	120000	Fast	2021
S146333349	Husbanken - startlån, utbetalt 17/3-11	50000		50000	0	Fast	2020
S146307665	Husbanken - startlån, utbetalt 19/12-07	302919		23122	279797	Fast	2036
S146263306	Husbanken - startlån	33332		33332	0	Fast	2020
KB20170483	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 26/9-2017	9332120		548960	8783160	Fast	2037
KB20160228	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/5-2016	13936780		899160	13037620	Flytende	2036
KB20150611	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 4/12-15	8604000		573600	8030400	Fast	2035
KB20130666	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 29/11-13	3491870		268620	3223250	Fast	2034
KB20120521	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 8/11-12	2623510		374780	2248730	Fast	2032
KB20110739	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/12-11	606550		101100	505450	Fast	2026
KB20100807	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 7/12-10	1099660		219940	879720	Flytende	2025
KB20090479	Kommunalbanken	5136490		570720	4565770	Fast	2024
KB20040150	Kommunalbanken	11984860		1498100	10486760	Flytende	2028
KB20190552	Kommunalbanken	10214400		537600	9676800	Fast	2038
83175898193	KLP - Kommunekreditt AS	0	4590000		4590000	Flytende	2041
83175579691	KLP-banken - nytt lån	8377400		354300	8023100	Fast	2043
83175361769	KLP-banken - nytt lån Famulus	1345251		96112	1249139	Fast	2033
83175349637	KLP-banken - nytt lån	9084600		648900	8435700	Fast	2033
149436180	Husbanken - Mølbergturnet	199500		159600	39900	Fast	2020
146057138	Husbanken - Gjennomg.bolig -96	10000		10000	0	Fast	2020
KB20200482	Kommunalbanken nytt lån 2020	14623000		731160	13891840	Fast	2040
S14633475	Husbanken startlån	1000000		0	1000000	Flytende	2040
SUM		105396242	4590000	8419106	101567136		

	2020	2021
Lån med fast rente	77 374 942	71 573 036
Lån med flytende rente	28 021 300	29 994 100
Sum lån 31/12	105 396 242	101 567 136
	73,41 %	70,47 %
	26,59 %	29,53 %
	100,00 %	100,00 %

Note 12 Avdrag på lån

Konto(T)	2021
Husbanken - formidlingslån	-4 726 251,00
Husbanken - andre lån	-209 500,00
Kreditt- og finansinstitusjoner	-81 653 240,00
KLP-lån	-18 807 251,00
Andre lån	-105 396 242,00
- Husbanken formidlingslån	4 726 251,00
Sum lån 1/1-2020	-100 669 991,00
Avskrivning (kto 15900)	7 371 024,28
Minimumsavdrag = (avskrivninger/anleggsmidler)*langsiktig gjeld	
Minimumsavdrag	3 551 012,99
Årets avdrag	7 592 632,00
Konklusjon: betalt tilstrekkelig med avdrag	4 041 619,01

Note 13. Ytelser til ledende personer og revisor i 2021

	1/5-2020 - 30/4--2021	1/5-2021 -31/12-2021	1/1-31/12-2021
Ordfører	839.800	839.800	
Rådmann	875.000	925.000	
Revisor			404.001

Note 14: Selvkostregnskap feiing og boligtilsyn 2021

Driftsinntekter:	Beløp:
Gebyrinntekter	333726
Div.inntekter/refusjoner/kompensasjoner	17735
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	351461
Driftsutgifter:	
Lønn inkl.sosiale kostnader (tilsyn)	59261
Lønn inkl.sosiale kostnader (feiing)	58455
Kjøp av varer/tjenester	89213
Sum driftsutgifter	206928
Finansutgifter	10641
Finansinntekter	-58
Tidligere akku. Regnskapsmessig resultat	4121
Bruk av fond	0
Avsetning til fond	133834
Akk. Regnskapsmessig resultat	137955
Regnskapsmessig resultat	133834
<p>Feiing og tilsyn utføres av Brannvesen Midt IKS. Tallene i note 13 er hentet fra Brannvesen Midt IKS's regnskap.</p>	

Note 15: Selvkostregnskap renovasjon 2021

Driftsinntekter:	Beløp:
Andre inntekter	134000
Gebyrinntekter	2390000
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	2524000
Driftsutgifter:	
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	2076000
Direkte driftsutgifter, ekstern produksjon	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	13000
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	31000
Kalkulatoriske rentekostnader, ekstern produksjon	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	206000
Kalkulatoriske avskrivninger, ekstern produksjon	0
Sum driftsutgifter	2326000
Årets selvkostresultat	198000
Avregning selvkost fra ekstern tjenesteprod. Tidl. Regnskapsår	0
Årets resultat som skall disponeres	198000
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	198000
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0
Saldo selvkostfond pr. 1/1-21	9000
kostnad ved bundet kapital på selvkostfond	2000
Saldo selvkostfond pr. 31/12-21	208000
Årets finansielle dekningsgrad 109 %	
Årets selvkostgrad 100%	
Renovasjon utføres av Midtre Namdal Avfallselskap IKS	
Tallene i note 15 er hentet fra Midtre Namdal Avfallselskap IKS's regnskap.	

NOTE nr. 16: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Startlån	3931428		3931428	
Næringslån:				
Vingsand Brygge	500000	500000		
Sætervik Handel	245456	245456		
Nordmeland Gårdshotell as	1400000	1400000		
Diverse lån	30377	30377		
Sosiallån	26113			
SUM	6 133 374,00	2 175 833,00	3 931 428,00	

Note 17 : Salg av aksjer

Aksjeposten i Torghatten AS er solgt i 2021 for kr 5.722.500,-. Beløpet er inntektsført i investeringsregnskapet

Osen.....



Roar Leirset
rådmann



ÅRSMELDING 2021

Osen kommune

INNLEDNING

Hensikten med meldingen

I henhold til kommuneloven § 14-7 skal det utarbeides en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Det er rådmannens ansvar å utarbeide og fremme kommunens årsberetning og avlegge årsregnskapet i samsvar med bestemmelsene i kommuneloven og god kommunal regnskapsskikk.

Rådmannen anser årsberetningen som en hoveddel av oppfyllelsen av dette kravet i kommuneloven. Hovedhensikten med årsmeldingen er å vise om kommunens ressurser er forvaltet forsvarlig, og om det er samsvar mellom politikernes forventninger gjennom årsbudsjettet, planer eller enkeltvedtak, og det framlagte årsresultatet. I tillegg viser årsmeldingen at kommunen så langt ivaretar den økonomiske handleevnen over tid. Årsmeldingen skal gi muligheter til evaluering, slik at det skal være mulig å korrigere ressursbruken dersom dette er ønskelig.

Rådmannen ønsker å legge frem en så konkret og kort årsmelding som mulig. Årsmeldingen inneholder derfor en beskrivende og økonomisk del med nøkkeltall i kortformat. Ellers utarbeides det en økonomisk oversikt med noter, samt et detaljert årsregnskap for regnskapsåret 2021.

Om kommunen

Areal: 387 km²
Kystlinje: 123 km
Fylkesveier: 63 km
Kommuneveier: 16 km

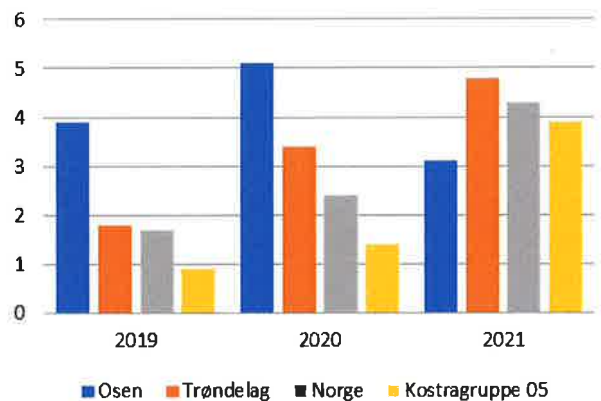
Nøkkeltall for Osen kommune

Nøkkeltall	2019	2020	2021
Innbyggere 31.12.	948	925	904
Frie inntekter pr. innbygger	85 535	88 579	97 817
Eiendomsskatt pr. innbygger	1 253	1 861	1 719
Netto lånegjeld pr. innbygger	88 496	100 394	95 122
Netto lånegjeld i % av bruttoinntekt	67,2	68,0	63,1
Netto driftsresultat i % av bruttoinntekt	3,9	5,1	3,1
Ansatte i kommunen	131	128	107
Årsverk i kommunen	92	89	88

Kommuneøkonomien

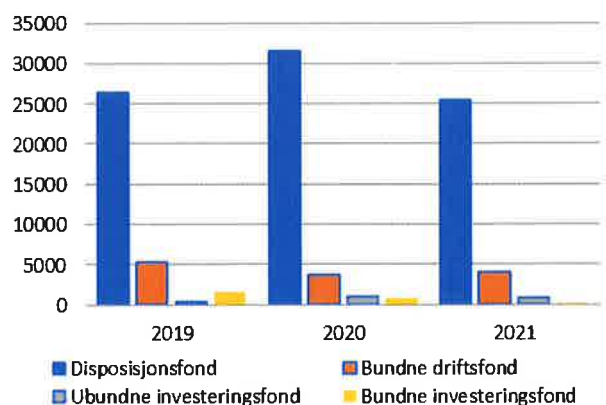
Ut fra tidligere gjeldende regnskapsprinsipper viser regnskapet for 2021 et mindre-forbruk på den totale drifta på kr 3 537 . Dette er netto resultat av ordinær drift. Disse midlene er regnskapsført til fondsavsetning og derfor kommer regnskapet ut i 0 på drift. Netto driftsresultat (etter at renter og avdrag er betalt) er på 3,1 % (KOSTRA). Dette er en nedgang fra året før, som var på 5,1 %. Driftsresultatet er påvirket av ekstraordinære inntekter (havbruksfond). Det er et mål at netto driftsresultat er nærmere 3 % for å kunne bygge opp nødvendig buffer for fremtidige utfordringer. Teknisk beregningsutvalg anbefaler 1,75 %. Det vises til økonomisk oversikt lenger bak i heftet, for flere detaljer.

Vi foretok 2 salderinger av driftsbudsjettet og 1 saldering av investeringsbudsjettet gjennom året. I tillegg er det lagt frem 2 tertialrapporter underveis i budsjettåret, der både drift og investering er tatt med.



Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekt

Fondsreserven utgjorde ved årsskiftet til sammen kr 30,525 mill. Dette er en nedgang på 17 % fra 2020. Disposisjonsfond utgjorde ved utgangen av 2021; 19,4 % av brutto driftsinntekter mot 23,8 % i 2020, 20,3 % i 2019 og 16,7 % i 2018.



Avsetning på fond

Næringsfond/Næringsarbeid

I 2021 har næringsfondsstyret tildelt kr. 850 000,- i lån fra næringsfond II, og i tillegg er det ut fra tidligere tildelinger «resirkulert» en del midler til næringsfondene. Totalt ble det i 2021 innbetalt kr 83 356,- i avdrag på lån til næringsfondet, samt noen renter.

Næringsfondsstyret har hatt 2 møter, behandlet 14 saker og utbetalt kr 2 436 533,- i tilskudd gjennom året.

Stillingen som næringsmedarbeider er kombinert mellom landbruksforvaltning, tilrettelegging for næringsarbeid lokalt og arbeid med næring på Fosen samt Namdalen.

Skatteinntang

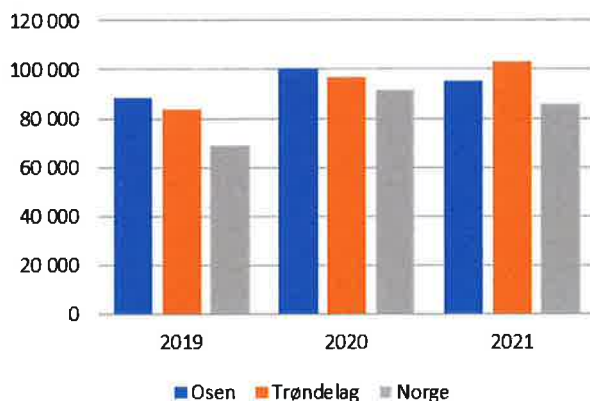
Total skatteinntang for 2021 var kr 23 662 184,- mot 21 980 388,- i 2020. Dette er en økning på kr 1 681 796,- fra året før.

Arbeidsledighet

Registrert gjennomsnittlig arbeidsledighet var i 2021 på 1,2 %. Dette er det samme som foregående år.

Lånegjeld

Netto lånegjeld var ved årsskiftet 2021/2022 på kr 85 990 mill. Per innbygger blir dette kr 95 122,-. Dette er en nedgang fra året før på kr 6 875,- pr. innbygger.



Netto lånegjeld pr. innbygger

Beredskap

Kommunen har gode rutiner for håndtering av kriser og hadde siste tilsyn på beredskap av statsforvalteren i februar 2021. Det ble vedtatt ny ROS- analyse for kommunen i 2021 (utarbeidet i 2020). Det ble ikke gjennomført øvelser i 2021, men etter utbruddet av Covid 19 har organisasjonen hatt jevnlig stabsmøter for håndtering av, og tiltak i forbindelse med pandemien.

Organisasjon

Reglement for kommunestyre, politiske utvalg og rådmann ble revidert og vedtatt i 2021. Revidering av personalreglement ble også utført i 2021. Øvrige planer tas opp ut fra planprogram vedtatt i 2020. Dette sikrer

organisasjonens fokus på, og arbeid med bevissthet rundt hva vi ønsker i Osen kommune.

Antall ansatte i og antall årsverk i organisasjonen er nedadgående. Antallet årsverk var i 2021, 88 stk., fordelt på 107 ansatte mot 89 i 2020, fordelt på 128 ansatte. Av disse var 53 deltidsstillinger, mot 85 i 2020. Av deltidsstillingene var 96 % kvinner, mot 81 % i 2020. Det ble i 2021 innført nytt saksbehandlings-system i kommunen (ACOS), noe som har krevd vesentlig innføringsinnsats internt i organisasjonen.

Likestilling

Fordelingen mellom kvinner og menn i organisasjonen viser skjevfordeling mellom kjønnene. 85 % av de ansatte er kvinner, 84,37 % i 2020. I ledende stillinger er 43 %, (3 stk.) kvinner, og 4 menn. Ut fra dette mener rådmannen at likestillings- og diskrimineringsloven § 26 er et fokusområde, og ivaretatt så langt som mulig.

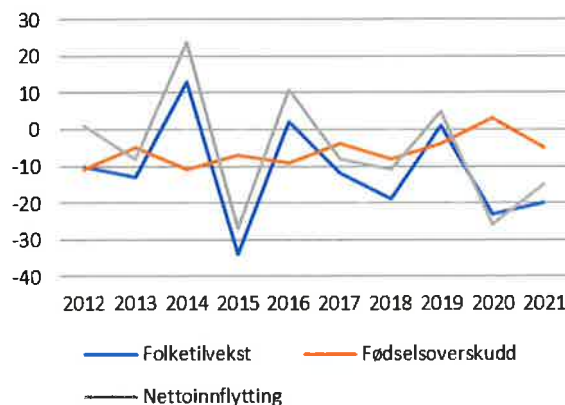
Sektortjenestene

Fordelingen mellom sektorene viser at undervisning samt helse og pleie/omsorg hadde 73 % av netto driftsutgifter i 2021, som i 2020, mot 75% i 2019, 2018 og 2017, og 77 % i 2016.

Befolkningsutvikling

Folketallet viser en nedgang fra 925 til 904 siste år. Siden 2007 har det vært en reduksjon i folketallet på 133 personer.

Det døde 14 personer i kommunen i 2021, mot 8 i 2020, og 11 i 2019. Samtidig ble det født 8 barn i kommunen i 2021, mot 11 i 2020 og 7 i 2019. Året 2021 ga dermed fødselsunderskudd for Osen kommune. For 2021 er nettotilflyttingen til Osen kommune på minus 15 personer, mot minus 23 i 2020 og pluss 5 personer i 2019.



Befolkningsutvikling siste 10 år

Interkommunalt samarbeid

Osen kommune er med på felles ordninger via vertskommunesamarbeid initiert gjennom Fosen regionråd, samt Namsos kommune. Dette er ordninger som etter hvert er regulert gjennom egne avtaler. I tillegg

er kommunen medeier i Midtre Namdal Avfallsselskap, og Brannvesen Midt, samt Namdal Rehabilitering.

På tjenestesida har kommunen samarbeid med Fosen-kommunene om barneverntjenesten, kommunene på Nord-Fosen er sammen om NAV og PPT. Samarbeid på helsesida er politisk prioritert nordover. Kommunen har inngått samarbeidsavtale om legevakt, kommuneoverlege, miljøretta helsevern mv. med Namsos kommune. Kommunen har inngått avtale med Namsos og Flatanger kommuner om kommunalt øyeblikkelig hjelp døgntilbud (KAD). Bakvaks-avtale for lege er inngått med de samme kommunene.

Personellsituasjonen – sykefravær

Langtidsmeldt sykefravær var for Osen kommune i sin helhet i snitt på 8,19 % for året. I 2020 var tilsvarende 6,12 %, i 2019 på 3,87 %, i 2018 på 4,28 % og i 2017 på 5,18 %. Det arbeides aktivt med sykefravær, men vi har ikke gjennom året nådd vår egen uttalte målsetting om et langtidssykefravær på under 6,0 %. Kommunen har en aktiv bruk av IA- avtalen, tilgang på IA- kontakt og NAV lokalt.

Folkehelse

Kommunens folkehelsegruppe består av medlemmer fra alle sektorene i kommunen. Handlingsplan 2021 er evaluert og lagt fram for kommunestyret, med nye satsingsforslag for 2022.

Måloppnåelse i forhold til budsjettmål

- Tertialrapportering til kommunestyret, er gjennomført.
- Langsiktig mål om overskudd i driftsregnskap for mulig avsetning til fondsmidler, er nådd.
- Låneporteføljens renteavtaler er i henhold til vedtatt finansreglement. Ved regnskapsavslutning har kommunen 62,5 % av låneporteføljen som fastlån.
- Strand skole er sertifisere Olweus-skoler, og jobber videre etter programmets intensjon.
- SFO-tilbud er opprettholdt i tråd med målsetting.
- Bassengtilbudet er videreført i tråd med målsetting.
- Barnehagetilbud ut fra behov er opprettholdt i tråd med målsetting.
- Arbeid med HMS og samarbeid med bedriftshelsetjenesten er gjennomført som planlagt.
- Målsetting om maksimum 6 % langtids fravær er ikke nådd gjennom året, delvis på grunn av pandemien.

Planarbeid i 2021

Plan for kommunal kriseledelse revidert.

Evaluering av handlingsplan for folkehelse 2021 er vedtatt i kommunestyret, og satsinger for 2022.

ROS-analyse med ulike scenarier for akutte hendelser ble avsluttet som planlagt i 2021.

Plan for psykososial omsorg og støttetjenester (POSOM-plan) er revidert i 2020 og plan for håndtering av utbrudd

Covid-19, og tilhørende vaksineplan er revidert underveis i pandemien utvikling i 2021.

HMS og informasjonssikkerhet

Arbeidet med bygging av kvalitetssystem (Risk Manager) for Osen kommune (og Fosen-kommunene) ble avsluttet i 2019, og et nytt system har vært under utarbeidelse i 2020 med slutføring i slutten av 2021. Det nye kvalitets-systemet er nå innført som en felles kvalitets- og rutineportal for alle ansatte. Det er i 2021 videreført ressurs som personvernombud i kommunen. Hovedfokus har gjennom året vært å kartlegge nødvendig dokumentasjon for å tilfredsstille alle krav i loven.

Det er ut fra ovenstående ikke meldt avvik digitalt i 2021, kun via epost og muntlig. Ingen er registrert å kunne ha alvorlige konsekvenser. Ved sykehjemmet brukes som før, Profil for avvik innen pasientrelaterte hendelser.

Sluttkommentar

Den økonomiske handlefriheten er liten, men tildeling av «havbruksmidler» gir likevel noe større frihet for kommunale investeringer. Sett opp mot nedgang i folketallet vil man likevel få endel tøffe økonomiske utfordringer i femtiden. Rådmannen mener på tross av dette at Osen kommune har gode fasiliteter, sett i lys av kommunens størrelse.

Kommunal tjenesteproduksjon i Osen vurderes som meget bra, også i 2021. Vi utøver mange og gode tjenester ut fra de økonomiske forutsetningene vi har. I tillegg har vi også siste året sett at vi er i stand til å håndtere en situasjon med pandemi, både økonomisk og på tjenestenivå. Dette er veldig betryggende å ta med inn i fremtiden.

Samarbeidet mellom politikere og administrasjon fungerer veldig godt, og rådmannen opplever at det er både tradisjon og vilje til å ha en åpen og konstruktiv dialog på tvers av disse skillelinjene.

Osen kommunes ansatte utførte også i 2021 en meget god jobb. Personalforeningens årsfest med tildeling av gaver og hedersmerker ble siste året amputert av pandemien (avlyst), og prisutdeling ble foretatt i en egen minimalisert seremoni ved kommunehuset.

Gjennom behandlingen av årsbudsjettet for 2022 og økonomiplan for 2022 – 2025 har kommunestyret lagt et grunnlag for hva det spesielt skal jobbes med i kommende 4- årsperiode. Heri ligger det mange oppgaver og utfordringer, men rådmannen mener at dette er fullt gjennomførbart, med den solide arbeidsstokken vi har i Osen kommune.

SENTRALADMINISTRASJONEN

Organisering

Enheten har omfattet 5,30 årsverk innen saksbehandling og administrasjon gjennom året.

Sykemelding

Langtids sykefravær innen enheten var i 2021 på 1,63 %.

IA-arbeid

Enheten foretar oppfølging av arbeidstakerne i henhold til IA-avtalen

Politisk styring

Saksbehandling Osen kommunestyre

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	11	11	12
Politiske saker	86	81	89
Referatsaker	88	71	75

Saksbehandling Osen formannskap

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	14	16	15
Politiske saker	30	65	71
Referatsaker	28	6	15
Delegerte saker		100	104

Saksbehandling Osen trafikksikkerhetsutvalg

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	2	2	2
Politiske saker	1	3	2
Referatsaker	1	0	0

Saksbehandling Osen administrasjonsutvalg

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter		2	2
Politiske saker		10	10
Referatsaker		0	0

Saksbehandling Osen næringsfondsstyre

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	2	2	3
Politiske saker	17	16	14
Referatsaker	0	0	0
Delegerte saker	0	0	0

Saksbehandling Rådet for eldre og personer med nedsatt funksjonsevne

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	4	6	4
Politiske saker	0	0	7
Referatsaker	2	7	0

Sektor for Oppvekst og Kultur og sektor for Helse og Omsorg hadde tidligere felles hovedutvalg. Utvalget ble avviklet ved valget 2019.

Saksbehandling Hovedutvalget

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	5		
Politiske saker	8		
Referatsaker	25		
Drøftingssaker	3		

Sektor for Utvikling og Miljø hadde tidligere eget hovedutvalg. Utvalget ble avviklet ved valget 2019.

Saksbehandling innen Utvikling og Miljø

Behandlede saker	2019	2020	2021
Møter	5		
Politiske saker	36		
Delegerte saker	149		
Referatsaker	10		

EIENDOMSSKATT

Eiendomsskattekontoret utfører oppgaver relatert til utskriving av skatt, utsending av skattesedler samt klagebehandling.

Sakstyper innen eiendomsskatt

Saksbehandling	2019	2020	2021
Nye vedtak i sakkyndig nemnd	8	19	19
Klage med administrativt vedtak	3	1	1
Klagebehandling sakkyndig nemnd	3	4	0
Klagebehandling sakkyndig klagenemnd	0	3	0

OPPVEKST OG KULTUR

Sektoren omfatter opplæring og kulturarbeid, og arbeids- og ansvarsområdene er administrative arbeidsoppgaver tilknyttet opplæring, skoleeierrollen, rollen som eier av barnehagene, og rollen som tilsynsmyndighet for barnehagene. I tillegg ligger ansvar for bibliotek, ungdomsklubb og all kontakt/dialog inn mot frivillig sektor i Osen – samfunnet inn under denne sektoren.

Sykefravær

Sektor for hele Oppvekst og Kultur sektoren hadde et totalt langtids sykefravær på 6,55%, og dette ligger noe under langtidsfraværet i 2020. Ved de største enhetene ligger langtidsfravær mellom 6,28% og 8,03%. Det totale sykefraværet for sektoren ligger på 8,47%. Dette er også noe høyere enn 2020. Covid-19 kan være noe av grunnen til det økte sykefraværet, da dette har ført til større arbeidspress enn det vi har i et normalår. Det jobbes fortsatt godt med oppfølging av sykmeldte ved enhetene, selv om vi i 2021 hadde en økning i sykefraværet.

OPPVEKST

Elev-/barnetall i skole og barnehage pr. desember.

Skole/barnehage	2019	2020	2021
Havgløtt barnehage	30	31	37
Seter skole	9	9*	0
Strand skole	89	88**	83
Osen kulturskole	23	19	13

*nedlagt fra høsten 2020

**fikk i tillegg tre fra Seter skole fra høsten 2020

Vi har nå én barnehage og én skole i Osen. Vi har fortsatt en nedgang i elevtallet, men fødselstallet i 2021 var forholdsvis «stort», selv om det var noe lavere enn i 2020. Likevel indikerer barnetallet at vi fortsatt vil få en nedgang i antallet barn i barnehage og skole. Nøkkeltall fra helsestasjonen viser at vi i 2021 hadde 8 barnefødsler.

Hovedsatsingen i barnehagen i Osen har vært Ledelsesutvikling. Det er viktig med gode ledere i barnehagen, slik at vi greier å følge med i den utviklingen som er forventet. Barnehagen har i tillegg startet opp arbeidet med sammen mot mobbing, i tråd med endring i barnehageloven fra januar 2021.

Vi har også i 2021 fortsatt med felles fagmøter for barnehagestyrer og rektor ca. 1 gang/mnd. Sektorleder har ansvar for å sende ut agenda og lede møtene, mens enhetslederne kan melde inn saker de ønsker skal tas opp i møtene.

Skole og barnehage har en plan for et formalisert samarbeid med Pleie og omsorg om ulike besøk og

kulturelle aktiviteter på sykeheimen, men det oppleves noe utfordrende i forhold til økonomi grunnet skyss, i tillegg har covid-19 begrenset dette også i 2021.

I ferietider i barnehage og skole, er det etablert et samarbeid mellom barnehage og SFO slik at faren for stenging av barnehage eller SFO grunnet liten påmelding, er liten.

Skolen har i 2021 opprettholdt fokus på lesing i skolen, og at alle lærerne er leselærere. I tillegg videreføres arbeidet for å styrke arbeidsmiljøet for både elever og ansatte. Mangfoldarbeidet skal være en del av praksis. Det ble kun en fysisk samling i Fosen-nettverket i 2021 på grunn av covid 19. Fagfornyelsen er læreplanen skolen nå forholder seg til og jobber etter.

Også i 2021 har det vært satset på videreutdanning for lærerne. Høsten 2021 hadde vi 2 lærere som begynte på videreutdanning. Vi har et godt utdannet «lærerkorps», men med nye krav fra 2025, ser vi at vi fortsatt ikke er helt i mål og vi er fortsatt avhengig av mer videreutdanning.

Skolene rapporterer årlig på tjenestekvalitet gjennom tilstandsrapporten. Våre resultater bølger noe opp og ned, vi ser at innenfor noen områder presterer vi bedre, mens på andre områder har vi noe tilbakegang. Det å holde stabile resultater kan være utfordrende når elevmassen er forholdsvis liten. Det er viktig at det jobbes hele tiden for at alle elevene skal få utnyttet sitt potensiale. Tidlig innsats er viktig, og da med innsats så tidlig som mulig etter at utfordringer er avdekket. Videre må det fortsatt jobbes med læringsmiljøet og det psykososiale miljøet i skolen, og som et ledd i dette ble det satt stort fokus på Mangfold i 2021. Skolen er sertifisert Olweus-skole, men vi kan ikke la dette være en hvilepute.

Myndigheten til å fatte vedtak om spesialundervisning i skolen, er opprettholdt delegert til rektor ved den enkelte skole.

Samarbeidet med Veilederkorpset ble avsluttet våren 2021. Det jobbes med å ferdigstille en utviklingsplan for oppvekstsektoren. Samarbeidet med veilederkorpset var lærerikt og godt for oss, og vi ser at vi blir tryggere på utviklingsarbeid i både barnehage og skole, samt får en bedre barnehage- og skoleeier.

PPT- Nord-Fosen

På grunn av kommunesammenslåing ble det inngått en ny avtale med PPT - Pedagogisk Psykologisk Tjeneste, gjeldende fra 01.01.2020. Vi får gode tilbakemeldinger om denne tjenesten både fra enhetene og brukerne. Kommunesammenslåingen gjorde ingen endring i den økonomiske fordelingen.

Voksenopplæring

Voksenopplæringa har også i 2021 jobbet med å gi språkopplæring til flyktningene som bor i bygda, og har rett på opplæring. Fra høsten 2021 hadde vi kun 1 elev igjen i voksenopplæringa, og denne eleven fikk undervisning ved voksenopplæringa i Åfjord.

Havgløtt barnehage

Havgløtt barnehage arbeider for å være en barnehage der kvalitet i tilbudet er viktig. Barnehagen skal være en lærende organisasjon der det settes fokus på pedagogisk grunnsyn og barns medvirkning. Barnehagen startet opp utviklingsarbeidet «Sammen mot mobbing» for å oppfylle ny paragraf i barnehageloven som omhandler barnas psykososiale miljø.

Barnehagen har i forbindelse med BAKOM-arbeidet (barnehagebasert kompetanseutvikling) hatt fokus på ledelsesutvikling, der ledelse av det pedagogiske arbeidet på avdeling og ledelse av utviklingsarbeid er hovedfokus. Havgløtt barnehage er en tre avdelings barnehage, med et totalt barnetall på 37 barn, noe som igjen tilsvarer 50 plasser pr. 15.12.21. Personalgruppen drifter barnehagen etter rammeplanen og lov om barnehager.

Barnehagen oppfylte pedagognormen pr. 15.12. 2021, og det samme med bemanningsnorm.

Barnehagen har noen faste og dyktige vikarer som blir benyttet, men har en god grunnbemanning, som gjør at innleie tidvis kan unngås. På grunn av pedagognorm ble det i 2021 ansatt en ny pedagogisk leder i 100% stilling. Denne var ikke i budsjett. I tillegg til andre uforutsette ting hadde barnehagen et varslet overforbruk, og endte opp med et merforbruk på ca. 500.00.-.

Barnehagen har et langtidsfravær på 6,65%, og et totalt fravær på 8,51%. Det jobbes godt med oppfølging av sykmeldte.

Strand skole

Elevtallet på Strand barne- og ungdomsskole var ved utgangen av 2021 på 83 elever.

Strand barne- og ungdomsskole har etter ekstern skolevurdering jobbet med å forbedre leseopplæringen, og da med tanke på lesing i alle fag. Skolen jobber med SOL, systematisk observasjon av lesing på alle årstrinn. Dette sikrer kvaliteten på leseopplæringen, og får lærerne alltid til å se fremover og hva som er neste steg videre for den enkelte elev. Alle trinn har nå daglig «Lesetid» der de leser konsentrert i ulike tekster, og får hjelp av lærer der de trenger det. Elevene trenger å lese mer og dette er godt grep for dette.

Det er fokus på lesing i alle fag; lesing og leseforståelse er viktig i alle fag dersom man skal tilegne seg mer kunnskap. Man må kunne lese alle salgs tekster og tabeller, og både på papir og skjerm. Det er viktig at alle lærere er **leselærere**.

Skolen og barnehagen har i år laget sin egen «Plan for språk- og leseutvikling» for Osen kommune. Dette vil bli vår «bibel» for å kvalitetssikre opplæringen enda mer. Den vil sikre at alle elever får den samme opplæringen, og støtte de ansatte i deres arbeid.

Skolen har fortsatt stort fokus på skolemiljø/arbeidsmiljø for både elever og ansatte. Vi har det siste året gjort veldig mye godt arbeid sammen med barnehagen med oppvekst i Osen sine verdiord og visjon. Dette arbeidet har blitt til et stort arbeid med mangfold som betyr mye for så mange. Mangfolds- arbeidet vårt har blitt lagt merke til både innad og utenfor kommunen. Det har gitt en stolthet på enheten som har gitt oss et løft.

Det totale sykefraværet ved Strand barne- og ungdomsskole lå i 2021 på 5,68 %, mens langtidsfraværet lå på 5,48 %. Skolen jobber med oppfølging av ansatte.

Seter skole og barnehage

Skolen:

Pr. 31.12.2021 var det ingen elever ved Seter skole. Eleven som bor fast på Seter får sin undervisning ved Strand barne- og ungdomsskole. Eleven dagpendler til Strand. Lærerne er blitt en del av personalet ved Strand barne- og ungdomsskole.

KULTUR

Osen kulturskole

Osen kulturskole organiseres som del av sektor for Oppvekst og Kultur. Kulturskolen skal drives i et nært samarbeid med grunnskolen. Sektor for Oppvekst og Kultur administrerer driften av kulturskolen, herunder sørge for påmelding, organisere de ulike kurstilbudene, forestå innkreving av elevbetaling, engasjere/ansette nødvendig personell m.m. De som ansettes/engasjeres i kulturskolen, har sitt ansettelsesforhold lagt til grunnskolen i kommunen. Skolen har personalansvar i hverdagen for de ansatte. Det økonomiske og faglige ansvaret ligger hos sektorleder.

Våren 2021 var det totalt 19 elevplasser fordelt på 16 elever, mens det høsten 2021 var 17 elevplasser fordelt på 13 elever. Disse var fordelt på ulike fag; instrumentopplæring, sang og dans. Det ble arrangert dansehelg høsten 2021, ledet av Trine Onsjøen. Her hadde vi 15 deltakere. Stillingene i kulturskolen er svært små, og de ansatte i kulturskolen har dette som en bi-jobb. Dette gir noe utfordring mtp møtetid med de ansatte. UKM 2021 ble ikke gjennomført, verken lokalt eller regionalt. Det ble derimot laget en film som viser noe av kulturlivet i Osen. Vi er en del av kulturskolenettverket i Midtre/Ytre Namdal.

Kulturprisen 2021

Også i 2021 var det noen innkomne kandidatforslag til Osen kommunes kulturpris. Formannskapet vedtok 08.12.2021 i sak 071/21 hvem som skulle få kulturprisen. Prisen ble tildelt i henhold til kvalifikasjoner som dekker de kriterier som ligger til grunn for utdeling av kulturprisen. Prisen blir utdelt i 2022, da arrangementet den skulle deles ut på ble avlyst pga covid-19.

Ungdomsklubben

Ungdomsklubben er åpen for alle ungdommer på 7. – 10. klassetrinn. Ungdomsklubben har dette året ikke hatt fast sted å være, slik at de har benyttet serveringssteder i kommunen. De skal i utgangspunktet ha et treff annenhver uke, men i tiden uten hus har det blitt andre løsninger, og ikke samme frekvensen på møtene.

Jegerprøveeksamen

Osen kommune arrangerer elektronisk jegerprøveeksamen for de som har fullført obligatorisk kurs i henhold til denne forskrift, studieplan og instruks om innhold og gjennomføring av jegerprøven fastsatt av Direktoratet for naturforvaltning.

I 2021 var det 12 som avla jegerprøveeksamen i Osen.

Idrett og fysisk aktivitet

Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og folkehelse 2022-2026 ble vedtatt i kommunestyret 15.12.21, sak 077/21. Handlingsprogrammet ble rullert og vedtatt i samme møte PS 075/21. Folkehelseplanen er nå lagt inn i den samme planen.

UKM – Ung Kultur Møtes

Det ble ikke arrangert UKM i 2021, men det ble sendt inn et digitalt innslag til fylkeskommunen som viste deler av kulturlivet her i Osen.

Biblioteket

For de som benytter seg av biblioteket, oppleves nok tilbudet godt. Bokbeholdningen går noe ned, men vi ser en økning i lydbøker, musikk og film. Biblioteket har hatt ordinær åpning i 2021 så fremt kommunehuset har vært åpent. Besøk og aktive lånerne har gått noe opp igjen, og lånetall for både barn og voksen har økt. Avtalen med bokbuss på Seter ble avsluttet når skole ble lagt ned. Biblioteket hadde en lavere budsjett i 2021 enn 2020, og når regnskapet er ferdig ser vi at det er truffet forholdsvis godt med budsjettet. Vi ønsker at biblioteket skal være attraktivt for innbyggere i alle aldre, og må tenke nytt i forhold til hvordan nå flere av befolkningen med bibliotektilbudet vi har. Bøker, leselyst og lesekvalitet hører sammen.

Nøkkeltall biblioteket

BIBLIOTEK	2019	2020	2021
Bøker, fag og skjønnlitteratur	6 186	6 345	6 148
Lydbøker, musikk, film	616	394	715
Aktive lånerne	68	42	48
Brutto driftsutgift	290 000	300 500	262 000
Besøk	654	415	536
Utlån bøker, barn	120	115	195
Utlån bøker, voksne	1 627	922	1 061
Fjernlån:	288	288	248
Bøker sendt andre	182	109	138
Bøker mottatt andre	106	32	110
Bokbuss Seter	284	86	0

HELSE OG OMSORG

Osen kommune skal ha ett helse og omsorgstilbud med en målsetning om å gi forsvarlige tjenester til innbyggerne av opplevd god kvalitet i tråd med gjeldene lover og forskrifter.

Helse og omsorgstjenestene skal også drives rasjonelt med best mulig utnyttelse av de ressurser som tjenestene er tildelt.

Organisering

Sektoren omfatter:

- Legetjenesten
- Psykiatritjenesten
- Helsestasjon og skolehelsetjeneste inkl. jordmor.
- Flyktingtjenesten
- Fysioterapitjenesten
- Sosialtjeneste utenom NAV
- Kommunale boliger
- Koordinerende enhet

Sektoren har en resultatenheter; enhet for Pleie og Omsorg. Følgende interkommunale tjenester hører til sektoren: Barnevern, NAV (økonomisk rådgivning og sosialhjelp), kommuneoverlege, og kommunalt øyeblikkelig hjelp tilbud.

Planarbeid og større utviklingsprosjekter

For 2021 har det ikke vært noen større plan og utviklingsprosjekter. Arbeidet med pandemihåndtering har beslaglagt det meste av kapasitet til helsetjenestene. Vaksinerings i Osen kommune er det som har vært høyest prioritert i pandemihåndteringen.

Osen kommune har gjennom felles kommuneoverlege med Namsos, Flatanger og Overhalla fått gode planer knyttet til pandemihåndteringen. Gjennom dette samarbeidet har Osen kommune hatt ett godt planverk

som har vært styrende for Osen kommunes håndtering av pandemien.

På høsten 2021 ble igjen en oppstart i arbeidet med kvalitetsreformen **Leve Hele Livet**, dette med en samling arrangert av Statsforvalter og KS i Namsos hvor det var god deltakelse fra Osen.

Osen har benyttet sine rehabiliteringsdøgn fullt ut etter avtalen med Namdal rehabilitering for 2021. Osen er fornøyd med dette tilbudet som gir innbyggerne ett god kommunalt døgnbasert rehabiliteringstilbud.

Sykefravær

		2019	2020	2021
Sektor Helse 300-420	Fravær	0,43%	0,97%	0,36%
	Langtidsfravær	0%	0,97%	0%
Enhet PLO 520-533	Fravær	6,63%	9,13%	15,01%
	Langtidsfravær	5,16%	8,19%	14,21%
Totalt H/O	Fravær	5,51%	7,90%	12,56%

Det har vært en negativ utvikling på sykefraværet for 2021. Dette skyldes ett høyt sykefravær i sykeheim og hjemmesykepleien. Noe av fraværet er koronarelatert, men den forklarer ikke hele økningen.

IA-arbeid

Det har vært arbeidet aktivt med IA arbeid i forbindelse med det høye fraværet.

Legetjenesten

Osen kommune har en stabil og godt fungerende fastlegetjeneste, med én fastlegehjemmel. Det har vært LIS1 store deler av året 2021. Osen kommune har legevaksamarbeid med Namsos som vertskommune for legevakt på kveld, natt og helg. Kommunen har avtale med Namsos og Flatanger kommune om gjensidig bakvaksordning ved fravær på de respektive legekantorene

Legetjenesten har i 2021 organisert og bidratt sterkt til i vaksinasjonsprogrammet knyttet til koronavaksinering. Legetjenesten har også vært kommunens testasjon knyttet til koronatesting. Legetjenesten har ansvarsgruppemøter, familieteam, POSOM-team, og i Namdal legeforum, samt månedlig samarbeidsmøte med NAV og dialogmøter i regi av NAV.

Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Helsestasjonen og skolehelsetjenesten har vært bemannet med 80 % helsesykepleier i 2021. Det er avsatt 20 % ressurs fra psykiatritjenesten til skolehelsetjenesten. Selv om året 2021 har vært preget av arbeid knyttet til Korona gjennom vaksiner og nye skiftende råd og retningslinjer vil si at helsestasjonen har hatt omtrent normal drift på helsestasjon og skolehelsetjenesten, med tilrettelagt smittevern.

Antall fødsler gikk noe ned, men med 9 stk. er det bra.

2021 har vært ett år preget av høy aktivitet. Kontoret har hatt over 350 konsultasjoner og det er flere enn tidligere år. Fra februar og gjennom hele året har helsesykepleier hatt ansvaret for koronavaksineringen. Det var mest vaksiner i Juli/august og det ble vanskelig å avvike ferie. Fordelen med at det var mye vaksiner akkurat disse mnd. er at man ikke hadde skolen å følge opp, og at det også er roligere på helsestasjonen i perioden.

Nøkkeltall helsestasjonen

HELSESTASJONEN	2019	2020	2021
Konsultasjoner	205	267	350
Antall fødsler	7	11	9
Hjemmebesøk	15	13	11
Vaksineprogrammet**	100%	100%	100%
Barseltreff	1	1	1
Babysvømming	10	4	3
Tanntreff	0	0	0

*) Planlagte kontroller og annen oppfølging

***) Prosent vaksinerte i barnevaksinasjonsprogrammet.

****) Det ble i løpet av 2020 byttet kontakt for Osen ang.

tannlege/tannpleier, fra 1.sept 2020 hører vi under Namsos, og ikke Åfjord lengre.

- Vaksineprogrammet er meget godt oppfulgt med 100% dekning. Ingen har takket nei til vaksiner i 2021
- Babysvømming er gjennomført 3 ganger a 2 timer
- Familieteamet har hatt 3 møter

Annet samarbeid/aktivitet i 2021:

- Ukentlige samarbeidsmøter med psyk. koordinator og kommunelege
- Fysioterapisamarbeid ift 4 mnd. kontroller og førskolekontroller
- Verdensdagen for psykisk helse ble markert sammen med psykiatrisk koordinator
- Deltatt i Folkehelsegruppen, 2 møter

Posom-teamet, helsesykepleier er leder, har hatt 2 møter i 2021, 1 sak til oppfølging.

Helsesykepleier har hatt flere oppfølgingsamtaler og hjemmebesøk hos flyktninger, 3 barnefamilier, gjennom året. Dette har krevd ekstra innsats.

Skolehelsetjenesten

Både helsesykepleier og psykiatrisk koordinator har fast ukentlig kontordag på Strand skole hver sin dag i 2021

Tjenesten her omfatter vaksiner, vekst-registrering, planlagt oppfølging (syn, hørsel og samtaler) div undervisning, og «dropp inn»-samtaler.

Samarbeidsmøter:

- 12 ansvarsgruppemøter, fordelt på flere barn
- Overføringsmøte(førskolebarna) ble gjennomført rett før sommerferien
- Samarbeidsmøter rundt psykisk helse/Livsmestring

Oppfølgingstjenesten for videregående elever

Oppfølgingstjenesten har ikke blitt varslet om at noen har droppet ut av videregående skole, og har ikke vært i drift i 2021.

Helsesykepleier har deltatt 2 kurs i 2021:

- Helsesykepleiekongress i Ålesund i høst
- Traumebevisstomsorg på Namsos

Familieteamet

Består av helsesykepleier (leder), kommunelege, barneverntjenesten, Pedagogisk Psykologisk tjeneste og psykiatrisk koordinator. Øvrige tjenester og privatpersoner kan melde inn enkeltsaker til teamet og delta på diskusjonen av disse. Saker drøftes anonymt eller på basis av samtykke.

Det har vært 3 møter i 2021

Jordmortjenesten:

Osen kommune kjøper jordmor-ressurs fra helse Nord-Trøndelag.

Stine Haugen Rolstad er vår nye jordmor, men hun har vært i svangerskapspermisjon og hennes vikar er Eva Brørs. Jordmor har kontordag i Osen hver 2. uke og bruker da å være på helsestasjonen.

Koordinerende enhet

Koordinerende enhet (KE) skal ha oversikt over habiliterings- og rehabiliteringstilbudet i kommunen, og skal bidra til å styrke tverrfaglig samarbeid og skape helhet og sammenheng i tjenestetilbudet.

De brukerne kommunen har koordinering for, følges opp med ansvarsgrupper og/eller individuell plan. I tillegg kommer barn som barneverntjenesten har hovedansvar for, og som kommunale helsetjenester deltar i oppfølgingen av.

Osen Fysioterapi og Trim

Kommunen har avtale om kjøp av fysioterapitjenester tilsvarende en driftsavtale på ca.100 % stilling. I tillegg er det avsatt 15 prosent stilling til kommunale oppgaver. Stillingen som kommunefysioterapeut innebærer oppgaver i forhold til pleie og omsorg, førskolekontroller og 4-måneders kontroller i samarbeid med helsestasjonen, møtevirksomhet mv. Det er 3 fysioterapeuter knyttet til

instituttet. Personellet har god kompetanse, og dekker til sammen de fleste områder.

Mellom 200 og 250 pasienter har vært til behandling hos Osen fysioterapi i 2021. Dette antallet er stabilt sett opp imot tidligere år.

Trimtilbudet på ettermiddags- og kveldstid har store deler av året vært stengt, grunnet nasjonale smittevernregler grunnet Koronapandemien.

Psykisk helsearbeid

Psykiatrisk koordinator har 100 prosent stilling, hvor 20 prosent er knyttet til barn og unge via skolehelsetjenesten. I tillegg har noe ressurs gått til oppfølging av Flyktingene i kommunen.

Tilbudet er av type lavterskel, innbyggerne tar direkte kontakt med tjenesten ved behov. En viktig del av tjenestetilbudet består av støttesamtaler til brukere og pårørende. I tillegg inngår koordinering av tjenestetilbud og samhandling av med andre instanser på første- og andrelinjenivå.

Antall personer som har behov for oppfølging, varierer noe. Det samme med hyppighet på oppfølgingen. I løpet av 2021 har ca. 25 personer hatt oppfølging for sine psykiske helseplager.

Det er fortsatt et regelmessig samarbeid med lege og helsesykepleier om skolehelsetjenesten. 2021 har vært preget av pandemi. Mer ensomhet i samfunnet. Redusert sosial aktivitet, er noe mange merker. Selv om pandemien har preget livskvaliteten for mange, har det ikke vært veldig økning i antall henvendelser.

Også i 2021 har digitale løsninger vært et greit hjelpemiddel. Både i kontakt med enkeltmennesker i samtaler, men også i dialog med eksterne hjelpeinstanser. Digitale løsninger også ved deltakelse på digitale kurs/fagmøter. Lokalt har faste samarbeidsmøter blitt avvirket omtrent som normalt.

Støttekontakttilbudet har i perioder hatt pause, grunnet retningslinjer knyttet til pandemien. For noen mennesker har disse begrensningene påvirket den psykiske helsa negativt.

Treningsgruppen for eldre på Skrenten, har periodevis hatt pause. Det samme har aktivitetstilbudet rettet mot menn vært, i perioder. Det er mottatt noen nye henvendelser om støttekontakt/aktivitetskontakt, flest for barn/unge.

Verdensdagen for psykisk helse ble markert. Lokale stands på butikkene og en temakveld i samarbeid med andre instanser i Flerbrukshallen på skolen. #FØLGOPP var tema i 2021.

Folkehelsearbeidet

Folkehelsearbeidet har også i 2021 hatt forskjellige oppgaver. Arbeidet opp mot Program for folkehelse har fortsatt hatt fokus. Folkehelsegruppa hadde i 2021 samarbeid med oppvekst, Rådet for eldre og personer med nedsatt funksjonsevne og pensjonistforeningen i forbindelse med Verdensdagen for psykisk helse. Gruppa bisto også på et arrangement om Mangfold som ble avholdt ved sykehjemmet. Folkehelsegruppa fortsetter med fokus på Mangfold i sitt videre arbeid inn mot befolkningen og ansatte.

Folkehelseplana er nå en del av Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet, og ble vedtatt 15. desember i 2021. Handlingsprogrammet i folkehelse-planen ble rullert og vedtatt i kommunestyret PS 076/21 på samme møte. Handlingsprogrammet for folkehelse blir rullert hvert år, mens planen skal revideres hvert 4. år.

NAV

NAV Nord- Fosen er det interkommunale NAV-kontoret for Osen og Åfjord, og ivaretar økonomisk sosialhjelp for brukere i Osen kommune.

Sosial stønad

NAV sosial	2019	2020	2021
Antall brukere	12	11	9
Antall vedtak	23	25	22
Antall avslag	3	4	10
Gj.sn. per bruker	13 000	16 754	24 427
Ungdom u 30år	*	*	*
Totalt	156 097	184 296	219 848

*NAV ønsker ikke å oppgi så små tall
Økonomisk sosialhjelp er rimelig stabil. Stønadene omhandler for det meste supplerende økonomisk stønad. Det vil si at mottakerne har en inntekt (arbeidsinntekt eller ulike folketrykdytelse), men av ulike årsaker har de behov for hjelp i perioder.

Osen kommune har lav arbeidsledighet, og få personer på arbeidsavklaringspenger. Videre er det ett godt samarbeid med lege, kommunale instanser og arbeidsgivere. NAV vurderer at dette årsaken til lave sosiale utgifter.

Fosen Vekst

Fosen Vekst er vekstbedrift og tiltaksarrangør for NAV, som heies av Åfjord og Osen kommune. Hovedkontoret er i Åfjord. Benyttelsen av kommunale plasser har vært lav i 2021, noe av grunnet kan være koronarelatert med mindre mulighet til å gi dette tilbudet. I tillegg finansierer kommunen 25 % av hver av de 4 statlige plassene Fosen Vekst har i Osen.

Sosiale tjenester og bolig

Kommunen ivaretar ulike tjenester knyttet til sosiale tjenester og bolig, blant annet tildeling og oppfølging av støttekontakter, ledsagerbevis, parkeringsbevis for forflytningshemmede, boligtilskudd, bostøtte, utleie av boliger, og tildeling av startlån.

Nøkeltall startlån og tilskudd til tilpasning

	2019	2020	2021
Startlån innvilget kr.	202 000	35 000	500 000
Tilgjengelige midler ved årsskifte	569 350	1 538 614	1 038 614
Tilskudd tilpasning innvilget kr.	0	40 000	0
Tilgjengelige midler ved årsskifte	19 000	19 000	19 000

Det har vært få ledige kommunale boliger i 2021 og det er venteliste på enkelte boenheter. Det gjenstår fremdeles to boenheter til oppussing i gamle Trygdebolig.

Flykningetjenesten

Flykningstjenesten har i 2021 vært bemannet med 20% stilling av sektorleder helse og omsorg, samt 10% stilling psykiatrisk koordinator. I 2021 har det vært ett tett samarbeid mellom helsesykepleier, Nav og sektor for oppvekst i oppfølgingsarbeidet knyttet til denne tjenesten. Ved utgangen av 2021 er det ikke lengre flere brukere knyttet til introduksjonsprogrammet for flykninger

Fosen barneverntjeneste

Oppvekstreformen og ny barnevernlov trer i kraft i 2022, og vi har i 2021 jobbet mye med forberedelser til dette. Treffpunkt med andre kommuner, kompetanseløft for ansatte og temadag i kommunestyret sammen med KS, for å nevne noe.

Meldinger og tiltak Fosen barneverntjeneste:

	2018	2019	2020	2021
Antall meldinger totalt	402	434	468	441
Barn med tiltak totalt	337	223	248	248
Antall meldinger Osen	3	4	14	13
Barn med tiltak Osen	7	4	4	10

Drift 2021:

- Sykefraværet i tjenesten var i 2021 på 10%. Dette skyldes flere langtidssykmeldinger, samt mye korttidsfravær pga koronapandemi.
- Inngangen av bekymringsmeldinger har variert gjennom året og ført til ulikt trykk og behov for bemanning. Tjenesten har et nært og godt samarbeid med kommunalsjefene i kommunene og dette har vært nødvendig gjennom pandemien

for å holde godt fokus på utsatte barn og unge. Dette har også vært viktig for å holde fokus på reformen og tverrfaglig samarbeid.

- Utvikling av samarbeidet i Kystregionen. For Fosens del inngår vi i læringsnettverket Kystregionen sammen med Heim, Orkland, Hitra og Frøya. Kystregionen samarbeider om å utvikle tjenestene og ønsker å samarbeide om felles stillinger, som for eksempel fosterhjemveileder som pr nå er finansiert via staten.
- Flere ansatte har tatt videreutdanning, noe som må til for å møte barnevernreformens kompetanse krav. Videreutdanningene har økonomisk støtte fra Bufdir.

Økonomi

Regnskap 2020: 1.820.000 kr

Regnskap 2021: 1.604.000 kr

Budsjett 2021: 1.784.000 kr

Barneverntjenesten har meldt om mindreforbruk gjennom hele året 2021, kostnadene på barnevern i Osen har vært lavere i 2021 enn i 2020. Dette skyldes lavere kostnader på fosterhjem.

Fosen barneverntjeneste felles, regnskapsført Indre Fosen: Fosen barneverntjeneste hadde et mindreforbruk på ca 700.000 kr i 2020. Dette ble satt av på fond som reserve til senere år.

På grunn av stort trykk på bekymringsmeldinger i mars/april 2021 ble det leid inn vikarer for å løse tjenestens oppgaver. I tillegg har tjenesten hatt store og krevende saker som har ført til økning i reisekostnader og overtid. Dette har ført til at vi nesten har brukt opp fondsreserven fra i fjor og i tillegg ble nødt til å fakturere kommunene noe ekstra. Osen sin ekstraandel ble 32.000 kroner.

Tjenesten har 6,8 faste stillinger finansiert av staten. Disse vil inngå i kommunerammene fra 01.01.2022 som en del av reformen, budsjettene for 2022 er justert for dette.

Positive hendelser i 2021:

- Opplever tett kontakt med våre eierkommuner og kommunene har eierskap til tjenesten. Barnevernforum har vært svært positivt.
- Økt kompetanse hos egne ansatte i form av fagdager, kurs og utdanning, samt kontinuerlig kompetansedeling internt.
- Bruk av digitale løsninger for gjennomføring av møter og kompetanseheving gir mer effektiv ressursbruk.

Tjenesten ble valgt ut av Statsforvalteren til å få veiledningsstøtte fra Bufdir gjennom to år, avsluttes våren 2022.

Helsesamarbeid

Osen har i 2021 hatt flere områder knyttet til helsesamarbeid

- Helseplattformens innføringsprosjekt
- Velferdsteknologiprojektet VINA
- Helseledernetverk
- Samarbeidsarena mellom helseforetak, statsforvalter og kommune knyttet til pandemihåndteringen
- KADH tilbud
- Kjøp av institusjonsplass
- Vederlagsberegning

Osen vedtok i 2021 å gjøre avrop på opsjon knyttet til tilknytting til Helseplattformen. Osen har deltatt aktiv i samarbeid med regional innføringsleder med å forberede innføringsprosjektet for Osen.

Velferdsteknologiprojektet i Namdalen ble avsluttet i 2021. Osen er med videre i ett samarbeid med Høylandet, Røyrvik, Leka, Namsskogan, Flatanger Lierne, Bindal og Namdal rehabilitering. Denne tilknyttingen har gitt Osen utvidet kompetanse knyttet til å utnytte de velferdsteknologiske mulighetene på en enda bedre måte.

Samarbeidsarena knytte til pandemihåndteringen har gitt Osen en god informasjon og kunnskap knyttet til arbeidet med å ha en god håndtering av pandemien.

KADH tilbudet har Osen kommune gjennom en avtale med Namsos kommune. Dette er ett tilbud som ikke er brukt i noe stort omfang. Osen har en avtale med Namsos, Overhalla, Flatanger og Høylandet om mulighet til å kjøpe institusjonsplass, dette tilbudet har vært bruk i liten grad i 2021.

Osen har en avtale med Namsos om kjøp av tjeneste knyttet til vederlagsberegning. Dette har for Osen sikret at vi har god kvalitet på denne tjenesten, og sikrer at innbyggeren får riktig beregning av vederlag knyttet til langtidsopphold på institusjon.

PLEIE OG OMSORG

Er organisert som en egen resultatenheter innenfor sektor helse.

Kvalitetsarbeid

Det arbeides kontinuerlig med fokus på kvalitetsarbeid, selv om arbeidet med covid-19 har vært prioritert i 2021. Kvalitet og internkontroll eksempelvis innenfor legemiddelhåndtering er ett kontinuerlig fokus.

Det ble gjennomført internrevisjon i 2021 på legemiddelhåndtering.

Kommunens elektroniske kvalitetssystem, Compillo ble implementert i årsskiftet 2021/2022. Avvikssystemet er nå klart for å bli tatt i bruk, mens vi fortsatt har noe arbeid igjen med kvalitetssystemet.

Samhandling med spesialisthelsetjenesten har fungert godt i 2021. Det er for 2021 vært betalt for 3 døgn med «overliggere» til helseforetaket.

Multidose / velferdsteknologi

Når det gjelder medisinaladministrering i hjemmesykepleien legger vi opp medisiner for 52 brukere. Dette tallet øker stadig, og er 10 brukere flere enn året før. 25 av brukerne har multidose, 8 har tilleggsdosetter. 27 brukere har alle medisiner i vanlig dosett. Målet er at der det er hensiktsmessig skal flest mulig ha multidose ved utgangen av 2021. Innføring av multidose gir mindre tidsforbruk for sykepleiere for opplegg og kontroll av medisiner. Det ble bestilt 5 flere trykghetsalarmer i 2021. Alle trykghetsalarmer er i bruk.

Aktiviteter

I 2021 har planlagte aktiviteter blitt påvirket av pandemi-situasjonen. En god del aktiviteter har vi likevel fått gjennomført. Her kan nevnes Gaukrenn, påskelunsj, sommerfest «Mat og musikk midt på dagen» i samarbeid med pensjonistforeningen, Halloween, og markering av mangfolduka sammen med oppvekst og folkehelsegruppa. Vi har gjennomført flere andakter – både innendørs og utendørs, mange arrangement med eksterne musikere, kor, kulturskole, og trekkspillklubb blant annet. Vi har markert Eldres dag og verdensdagen for psykisk helse, vi har deltatt på trøndersk matfestival, feiret 100 årsdag, og hatt besøk av amcarklubb, og flere besøksdyr. Vi har et tett samarbeid med flere, spesielt bør Hagelaget nevnes, som stiller opp hele sommeren, deres bidrag er av stor betydning for trivsel, hygge og aktivitet for både beboere og besøkende ved PLO. El-sykkelen har vært flittig brukt i vår- sommerhalvåret både av beboere i institusjon og hjemmesykepleien med sykkelturner i nærområdet. Mot jul økte smittetrykket i samfunnet på nytt, og flere planlagte arrangement måtte kanselleres. Juleaftens andakt måtte også avlyses, men korpset kom og markerte inngangen til julehøytiden, til stor glede for beboere og ansatte. Pårørende har hatt mulighet til å besøke sine kjære, i tråd med smitteverntiltakene gjennom hele året.

Pårørendeforening

Pårørendeforeningen har vært mindre aktive enn tidligere år som følge av covid-19.

Institusjon

For 2021 har det vært en økning i antall tildelte langtidsopphold ved institusjonen. Tildelte korttidsplasser har vært lik som tidligere år. Vi har i store perioder hatt overbelegg med 1-2 plasser. Det er 2 som er på venteliste for langtidsopphold ved inngangen av 2022. Vi har hatt noen overliggerdøgn på sykehus i 2021, dette skyldes at det var ikke var ledige plasser ved sykeheimen eller ved KAD plass. Bruken av KAD plasser har vært lav for 2021. Dette forklares med at tilgjengeligheten på plasser ved Namdalseid sykeheim har vært lav, samt at henvisningen fra fastlege og legevakt har vært lav. For 2021 har en økt bruken av dagopphold, dette med bakgrunn i at en har hatt ett redusert dagtilbud.

Hjemmesykepleien

I 2021 har det vært en økning i antall brukere av hjemmesykepleien. Beboere i omsorgsboliger med heldøgns omsorg har hatt ett økende behov for tjenester i 2021.

Det er ved årsskiftet 1 ledig leilighet på Mølbergstunet av omsorgsboligene som ligger i tilknytning til sykehjemmet. Behovet for ett høyere omsorgsnivå er stort, derfor er det en del sirkulering av leiligheter. I tillegg til nye brukere i 2021, har vi noen brukere som har hatt ett midlertidig behov for hjemmesykepleie. Dette i form av behandling i hjemmet eller ved behandlingsrommet på sykehjemmet.

Brannvern i hjemmet er utført i hjemmesykepleien, og det er foretatt brannvernkartlegging hos alle brukerne.

Eldresenteret

Aktiviteten på eldresenteret (tirsdagsklubben) har vært lav grunnet covid-19. Det var aktivitet fra september til desember før det ble ny stenging. I tillegg er det gjennomført utflukt til Vingsand, åpen dag og julebord. Oppmøte har stort sett vært uforandret siden 2019, med ca. 30 besøkende hver gang. Etterspørsel har vært stor, og tilbudet er populært blant seniorne i bygda.

Personell

I 2021 har det vært ett år med ett økende høyt sykefravær. Dette har medført at gjenværende ansatte har måttet stille opp ekstra og jobbet ut over sin ordinære stilling. Dette igjen har ført til stor slitasje på ansatte i omsorgstjenesten, og ett vesentlig merforbruk ut over budsjettrammen. Omsorgstjenesten har hatt høy turnover grunnet at flere har gått av med alderspensjon. Disse stillingene er det ikke gjort rekruttering i, og dermed har belastningen økt på gjenværende bemanning. Omsorgstjenesten har i 2021 hatt 3 lærlinger, 2 lærlinger har avlagt fagprøve, ved årsskiftet har vi bare 1 lærling. 2 av lærlingestillingene er ikke erstattet da vi ikke har søkere.

Kompetanseheving:

Det har ikke vært gjennomført generell kompetanseutvikling i 2021, da utviklingsprosjektet ved PLO har hatt alt fokus. Det har derimot vært stor aktivitet innen smittevernforebyggende tiltak dette året også.

Avvik

Institusjon

	2019	2020	2021
Prosedyreavvik	12	60	39
Manglende Oppfølging	5	21	25
Feilmedisinering	4	15	51
Fallulykker	28	11	37
Nesten ulykker	1	6	6
Totalt	50	113	158

Av avvik i 2021 er det 100 avvik av liten alvorlighetsgrad, 55 av middels alvorlighetsgrad. 3 av avvikene er stor alvorlighetsgrad. De store avvikene er fordelt på prosedyreavvik, feilmedisinering og nestenulykker. Fallulykker har gått noe ned fra forrige år. Årsak til avvik meldes i stor grad som manglende rutiner, og at prosedyrer ikke er fulgt og ressursmangel

Hjemmetjenesten

	2019	2020	2021
Prosedyreavvik	11	15	18
Manglende Oppfølging	5	7	7
Feilmedisinering	6	5	9
Fallulykker	1	18	14
Nesten ulykker	0	2	2
Totalt	73	47	49

Av avvik i 2021 er 30 avvik av liten alvorlighetsgrad. 19 avvik er middels alvorlighetsgrad, mens 1 avvik er av stor alvorlighetsgrad. Avvikene fordeles med flest prosedyreavvik, og deretter fallavvik.. Når det gjelder avviksårsak står mangelfulle rutiner som årsaken til 21 av avvikene

Kreftomsorgen

Det har vært noe aktivitet på dette området i 2021. Vi har rigget palliativ plan/lindring ved livets slutt ved 2 tilfeller i 2021. Funksjonen ivaretas av fagsykepleierfunksjonen og samarbeid med spesialisthelsetjenesten. Enheten har også helsefagarbeidere med spesialkompetanse, og ivaretar evt. behov med egen kompetanse og et samarbeid med spesialisthelsetjenesten.

Demensomsorgen

Dagsenteret har ikke hatt i normal drift i 2021, grunnet koronapandemien. Vi har hatt tilpasset dagtilbud for de som er vurdert med høyest behov. Ved utgangen av 2021 var det 5 brukere som har hatt et dagtilbud, de fleste har tilbud 3 dager pr uke. Dette er

langt mindre enn behovet, men har ikke vært mulig å utvide grunnet covid-19.

Demensteamet: Det er foretatt flere utredninger hos pasienter som har fastlege i andre kommuner. Demenskoordinator og lege har samtaler ved behov. Dette arbeidet bør prioriteres i 2022, da behovet for demensomsorg er stort i kommunen.

Demenskoordinator:

Det har vært noe aktivitet i 2021. Hjemmebesøk og samtaler med pårørende. Ønskelig med oppstart av pårørendeskole, men ikke vært mulig å gjennomføre grunnet pandemien. Samarbeid med demensforeningen på Fosen er initiert, og planlegges for 2022

Nøkkeltall pleie- og omsorgstjenester

Tjeneste	Brukere 31.12.19	Brukere 31.12.20	Brukere 31.12.21
Korttidsopphold	4	4	4
Langtids plass	9	12	14
Praktisk bistand	36	33	32
Hjemmesykepleie	39	47	53
Omsorgsbolig	28	29	35
Omsorgslønn	1	1	1
Avlastning	0	0	0
Trygghetsalarm	24	22	37
Matombringing	29	30	16
Dagopphold	0	0	4

Service

Kjøkkenet, lokalisert på sykehjemmet, leverer fremdeles mat til kantine og møte-mat på kommunehuset, og har fokus på god og riktig ernæring til våre brukere. Det er økende antall hjemmeboende brukere som benytter seg av kjøp fra institusjonskjøkkenet.

Fast vaskeri og renholdspersonell er knyttet til pleie og omsorgsenheten. I løpet av corona-pandemien med blant annet økt behov for smittevask, har arbeidsmengden økt til renholder ved institusjonen. Alle pasientrom og fellesarealer i 1. 2. og lager/garderobes i kjeller bør vaskes daglig gjennom hele året. Det er også økt belastning i vaskeriet med flere brukere som benytter seg av tjenesten. Dette som medfører økt behov for vasking av tøy. I tillegg benytter vi leievask av arbeidstøy fra Fosen vekst.

UTVIKLING OG MILJØ

Målet er å sikre alle innbyggere gode og trygge kommunale tjenester, innenfor de gitte økonomiske rammer. Målet er

at standarden skal forbedres samtidig som kostnadene er under kontroll. Vi utfører tjenester til ca. 910 innbyggere og ca. 450 fritidseiendommer, med oppmerksomhet på vekst og trivsel. Ny og ressursbesparende teknologi søkes brukt der hvor det er mulig. Dette muliggjør bedre oversikt og vil føre til mer lønnsom økonomisk drift over tid.

Organisering

Sektoren omfattet ved utgangen av året 8,3 årsverk innen saksbehandling, prosjektering, drift og vedlikehold, renhold og administrasjon.

Hovedoppgaver

UM skal ivareta og videreutvikle Osen kommune innen fagområdene landbruk og næring, miljø, teknikk og plan innenfor rammene av sentrale, regionale og lokale bestemmelser. Forvaltningsoppgavene omfatter byggesaksbehandling, kart- og oppmålingsarbeider, behandling av delingssøknader, adressering, miljøvernarbeid, viltforvaltning, kommunalt næringsarbeid, behandling av private reguleringsforslag samt landbruksforvaltning. I tillegg ligger kommunale avgifter og eiendoms-skattekontoret til avdelingen. Driftsoppgavene omfatter drift og vedlikehold av kommunale veier og bygg, vannforsynings- og avløpsanlegg.

Sykemelding

Langtids sykefravær innen sektoren var i 2020 på 1,36 %.

IA-arbeid

Sektoren foretar oppfølging av arbeidstakerne i henhold til IA-avtalen

PLANSAK, BYGGESAK OG OPPMÅLING

UM skal sørge for veiledning og saksbehandling innen tjenesteområdene plansak, byggesak og oppmåling.

Sakstyper innen plan, bygg og oppmåling

Saksbehandling	2019	2020	2021
Kommuneplan	1	0	0
Reguleringsplaner	1	1	1
Delingssaker	70	10	39
Rammesøknader	0	5	0
Søknader med 12 ukers frist	20	24	15
Søknader med 3 ukers frist og ansvarsrett	51	41	40
Søknader uten ansvarsrett	22	24	12
Dispensasjoner	17	24	15

LANDBRUK OG MILJØ

UM skal bidra aktivt i arbeidet med arealforvaltning, miljøspørsmål og bygdeutvikling i kommunen samt være ei serviceavdeling til det beste for næringa.

Avdelingens arbeidsområde omfatter blant annet tilskuddsordninger for landbruket, viltforvaltning, oppfølging av vannrammedirektivet og motorferdselsaker.

Landbruket i hovedtall:

Hovedtall	2019	2020	2021
Kvotekjøp melk (l)	0	0	16 660
Total melkekvote (1000 l)	3 626	3 626	3 796
Avvirket skog (m ³)	5 048	2 000	7 833

Landbruk

Saksbehandling innen landbruk og miljø

Saksbehandling	2019	2020	2021
Omdisponering, jordloven § 9, daa	1	1,5	0
Dyrkbart areal omdisponert, daa	1,3	0	0
Deling, jordloven § 12	4	3,3	2
Nydyrking	3	0	0
Konsesjon	4	2	3
Gyldige tillatelser til motorferdsel i utmark	58	62	62

Forvaltning av hjortevilt i tall

Vilt og miljø	2019	2020	2021
Tellende areal (daa)	179 399	179 399	178 889
Elg tildelt/felt	74/70	74/74	74/73
Hjort tildelt/felt	30/18	30/9	30/34
Rådyr tildelt/felt	-/30	-/35	-/34

KOMMUNALE BYGG OG ANLEGG

UM er ansvarlig for drift og vedlikehold av alle kommunale bygg og anlegg, herunder administrasjonsbygg, sykehjem, skole, barnehage og utleieboliger, næringseiendom, lager, samt kaier og havner.

VAR-OMRÅDET

UM er ansvarlig for drift og vedlikehold av kommunale vannverk og avløpsanlegg. Renovasjonstjenesten og slamtømming leveres av Midtre Namdal Avfallsselskap IKS og feiing og forebyggende brannvern av Brannvesenet Midt IKS.

Drift av vann og avløpsanlegg

Vann og avløp	2019	2020	2021
Total vannleveranse i m ³	313 427	381 194	233 771
Vannabonnenter	602	605	605
Brutto driftsutgifter i 1000 kr	3 240	3 358	3 888
Driftsutgifter pr. abonnent	5 382	5 550	7260
Avløpsabonnenter	158	158	158
Brutto driftsutgifter i 1000 kr	1 319	823	771
Driftsutgifter pr. abonnent	7 117	5 080	5 317

Selvkostberegning – tall i 1000 kr

2021	Vann	Avløp	Slam	Avfall
Direkte driftsutgifter	1 921	412	845	2466
Indirekte driftsutgifter.	313	117	1	0
Kalkulatoriske renter	467	76	0	0
Kalkulatoriske avskrivinger	1 185	165	0	0
Andre inntekter	-268	0	0	0
Gebyrgrunnlag	3 619	770	844	2 466
Gebyrinntekter	-3 013	-4	-817	-2 392
Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0
Bruk av selvkostfond	-607	-4	-26	-78
Selvkostgrad	100%	100%	100%	100%

Som det framkommer av tabellen, har kommunen i 2021 brukt fond på vann, avløp, slam og renovasjon (avfall).

KOMMUNALE VEIER

UM er ansvarlig for drift og vedlikehold av kommunale veier, herunder asfaltering, sommer- og vintervedlikehold.

Veier	2019	2020	2021
Brutto drift og vedlikehold	1 547	1 213	1 787
Brutto investering	-169	2 874	1503
Brutto drift av gateløys	0	0	0

Drift av kommunale veier – tall i 1000 kr

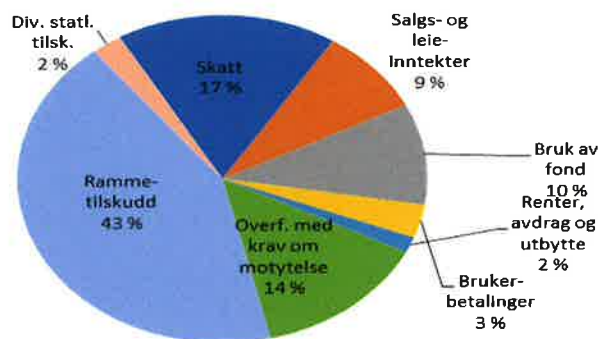
§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap 2020

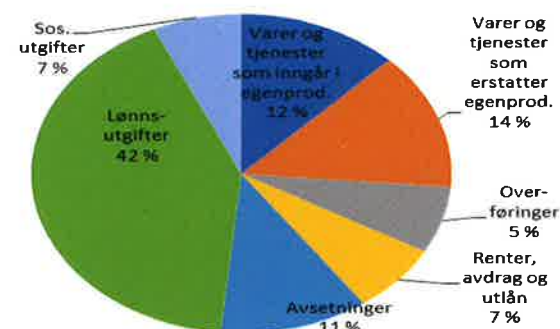
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	-64 235	-61 009	-59 956
Inntekts- og formuesskatt	-24 192	-23 153	-21 980
Eiendomsskatt	-1 719	-1 740	-1 721
Andre skatteinntekter	-3	-3	-3
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-3 541	-268	-10 836
Overføringer og tilskudd fra andre	-20 738	-9 130	-22 020
Brukerbetalinger	-4 858	-4 117	-3 874
Salgs- og leieinntekter	-12 694	-12 579	-11 554
Sum driftsinntekter	-131 980	-111 997	-131 943
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	63 375	58 330	59 692
Sosiale utgifter	10 096	12 185	9 566
Kjøp av varer og tjenester	36 824	31 738	34 884
Overføringer og tilskudd til andre	10 921	8 391	14 746
Avskrivninger	7 371	7 600	7 130
Sum driftsutgifter	128 587	118 244	126 019
Brutto driftsresultat	-3 394	6 247	-5 925
Finansinntekter/Finansutgifter			
Renteinntekter	-378	-153	-416
Utbytter	-1 835	-2 147	-1 852
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	1 849	2 237	1 967
Avdrag på lån	7 593	6 270	6 861
Netto finansutgifter	7 228	6 207	6 561
Motpost avskrivninger	-7 371	-7 601	-7 130
Netto driftsresultat	-3 537	4 852	-6 495
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	9 196	9 196	4 097
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	382	-56	-365
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6 042	-13 993	3 906
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	-1 144
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 537	-4 852	6 494
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	0	0	0

Kommunen hadde mer inntekt på skatt (0,509 mill.) og mere på rammeoverføring (3,226 mill.) enn budsjettet. I tillegg har vi mottatt 3,4 mill. mer på andre statstilskudd (havbruksfond) som er avsatt til fond. Skatt på eiendom er i tråd med budsjett. Samtidig er avdrag høyere enn budsjett (1,3 mill.), mens renteinntekter er 0,5 mill. høyere enn budsjett. Det er gjennom året foretatt avsetning av midler fra havbruksfond, eiendomsskatt og mindre-forbruk på drifta.

UTGIFTER TIL TJENESTEOMRÅDENE	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Inntekter	-193	-119
Lønn og sosiale utgifter	1 467	1 546
Andre driftsutgifter	1 428	1 321
Politisk virksomhet	2 702	2 748
Inntekter	-8 246	-13 192
Lønn og sosiale utgifter	5 599	5 313
Andre driftsutgifter	13 547	19 214
Sentraladministrasjon	10 900	11 335
Inntekter	-5 561	-8 059
Lønn og sosiale utgifter	26 885	26 636
Andre driftsutgifter	7 911	8 938
Oppvekst og kultur	29 235	27 515
Inntekter	-2 542	-3 025
Lønn og sosiale utgifter	4 615	3 809
Andre driftsutgifter	5 944	5 785
Helse	8 017	6 569
Inntekter	-2 336	-2 087
Lønn og sosiale utgifter	913	1 332
Andre driftsutgifter	1 558	2 896
Sosial og barnevern	1 558	2 141
Inntekter	-4 519	-7 559
Lønn og sosiale utgifter	29 128	26 568
Andre driftsutgifter	2 108	6 541
Pleie og omsorg	26 717	25 550
Inntekter	-7 970	-12 933
Lønn og sosiale utgifter	4 277	4 977
Andre driftsutgifter	12 492	17 046
Utvikling og miljø	8 799	9 090
Lønnskostnader inkl. sos. kostn.	90	87
Fordelte pensjonskostnader KLP	0	-3 400
Arb.g.avg. pensj.kostn. KLP	5	-170
Pensjonsinnskudd KLP	16	0
Premieavvik	-1 474	762
Arb.g.avg. av premieavvik	-75	42
Div. andre utg./overf. til andre	144	91
Gebyrinntekter	-54	-54
Gebyr-kostnader	16	16
Avskrivninger	0	0
Motpost kalk. Renter	-544	-366
Netto	81 562	81 955

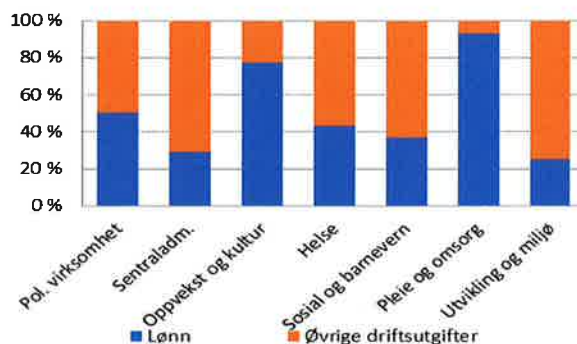


Inntektstyper



Utgiftstyper

Lønnsandel av brutto driftsutgifter



Andel av netto driftsutgifter



§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering

Regnskap 2021

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringsutgifter			
Investeringer i varige driftsmidler	15 331	16 164	18 470
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	10 321	10 385	566
Utlån av egne midler	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Sum investeringsutgifter	25 652	26 549	19 036
Investeringsinntekter			
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 984	-1 898	-1 899
Tilskudd fra andre	0	0	-730
Salg av varige driftsmidler	-6 589	-6 502	-1 539
Salg av finansielle anleggsmidler	-5 723	-5 723	-57
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-384	211	0
Bruk av lån	-860	-860	-14 623
Sum investeringsinntekter	-15 539	-14 771	-18 848
Videreutlån			
Videreutlån	0	0	237
Bruk av lån til videreutlån	0	0	-237
Avdrag på lån til videreutlån	836	0	831
Mottatte avdrag på videreutlån	-2	0	-568
Netto utgifter videreutlån	825	0	263
Overføring fra drift og netto avsetninger			
Overføring fra drift	-9 196	-11 778	-4 097
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-609	0	-51
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-20	0	-215
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	3 911
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 825	-11 778	-451
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	1 113	0	0

Avvik på investering kommer frem av detaljert tabell over investeringer i årsmeldingen.

HOVEDTALL FRA REGNSKAPET

Tabellene gir en oversikt over hovedtall angitt som netttotal i 1000 kr for de aktuelle tjenesteområdene. Minustall i avvikskolonnen betyr merforbruk/mindre inntekt.

SENTRALADMINISTRASJONEN

Hovedtall Sentraladministrasjonen

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Politiske styringsorganer	2 294	1 999	295
Kontroll og revisjon	653	611	42
Råd for eldre/funksj	11	1	10
Politiske org.	20	20	0
Valg	43	71	-28
Rådmann	5 435	5 329	106
Økonomiavdelingen	2 766	2 561	205
Fellesutg. sentr.adm.	2 513	2 090	423
Lærlinger	455	295	160
Sommerarbeid ungdom	91	109	-19
Fosen vekst	598	618	-20
Turistnemnda	34	35	-1
Næringsfond I	0	0	0
Næringsfond II	0	0	0
Næringsrådgiver	315	316	-1
Næringseiendommer	-263	-241	-23
Utleieboliger	-328	-2	-326
Festeavgift	-230	-211	-19
Sentraladm.	14 406	13 602	804

Sentraladministrasjonen har i 2021 hatt kr 804 236,- i mindre-forbruk i forhold til revidert budsjett.

- Politiske styringsorganer har et mindre-forbruk i forhold til budsjett på 295 439,-. Avvikene er reduserte kostnader på godtgjøring, bevertning, reiseutgifter og regionale samarbeid. Det har på motsatt side blitt overforbruk på lønn, telefonutgifter og leie av lokaler til kommunestyremøter.
- Kontroll og revisjon har et mindre-forbruk på 41 635,-. Det er mindre-forbruk på kurs godtgjøring.
- Råd for eldre og funksjonshemmede har mindre-forbruk på 9 904,-. Det er ikke brukt midler på hverken mat/bevertning, kurs eller reiseutgifter.
- Merforbruk valg er på 27 521,-. Dette kommer av bruk av overtid og innkjøp av materiell til stortingsvalget 2021.
- Mindre-forbruk rådmann på 105 959,-. Dette kommer først og fremst av mindre lønn og pensjon

samt lisenser, bilgodtgjørelse og avskrivninger, enn budsjettet. På andre siden er det noe merforbruk på telefon, kurs og kontingenter.

- Mindre-forbruk økonomiavdelingen, kr 205 036,-. Det er noe merforbruk i forhold til budsjett på gebyr banktjenester, men mindre-forbruk på kostnader med samarbeidsordninger. Største avviket er på avskrivninger, ca. 190`mindre enn budsjettet.
- Fellesutgifter sentraladministrasjonen har et mindre-forbruk på 422 652,-. Største avviket er mindre utbetalt på lønn tillitsvalgte, telefon, kontingenter, kostnader på samarbeidsløsninger, leasing av maskiner, drift av egne biler og avskrivninger (705`). Merforbruket ligger på materiell, velferdstiltak, porto, lisenser og driftsavtaler (334`).
- Lærlinger har et mindre-forbruk på 160 208,-. Dette kommer av mindre lønnsutbetalinger enn budsjettet, samt refusjon av fødselspenger.
- Sommerarbeid for ungdom har et mer-forbruk på 18 633,-. Ordningen ble litt mer brukt enn budsjettet, men i tillegg ga fylkeskommunen et tilskudd til ordningen på 35`. Dette tilsvarer kostnaden som kom på pensjon på året.
- Fosen vekst kom ut med 20 309,- over budsjett. Dette da vi la inn en ordinær vekst på ordningen, mens vedtatt budsjett fra selskapet kom inn etter kommunens budsjettvedtak, og var litt høyere.
- Næringseiendommer fikk mindre-inntekt på 22 522,- Dette kommer av bruk av advokattjenester, Husleie ble som budsjettet.
- Utleieboliger (ordinære) fikk mindre-inntekt på 398 973,-. Dette kommer av tap på fordringer, avskrivninger og vesentlig lavere utleie enn budsjettet. Motsatt ble det mindre utgifter på strøm og kommunale avgifter enn budsjett. På Sandviksberget Panorama er regnskapet i pluss (73`). Her er det noe overforbruk på strøm, kommunale avgifter, lisenser og vedlikehold. I tillegg er det noe mindre inntekter enn budsjettet på husleie. Motsatt er det vesentlig mindre avskrivninger enn budsjettet på ansvaret.
- Festeavgifter er ca. 20 000 lavere enn budsjettet.

FINANS

Hovedtall finans

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Renter/aksjeutbytte	113	-398	511
Avdrag	6 270	7 593	-1 322
Finans	0	3 713	-3 713
Avskrivninger	-7 601	-7 907	306
Skatt og rammetilskudd	-84 164	-88 430	4 266
Øvrige statstilskudd	-268	-137	-131
Eiendomsskatt	-1 316	-1 231	-85
Pensjonsavregninger	-786	-1 131	345
Finans	-87 752	-87 928	176

Finans har i 2021 hatt en regnskapsført merinntekt på kr 175 904,- i forhold til budsjett.

- Rente/utbytte. Aksjeutbytte er lavere enn budsjettert (112 028,-). Renteutgifter på lån er lavere enn budsjettert (374 436,-) og renter av bankinnskudd er høyere enn budsjettert (266 155,-)
- Avdrag på lån er 1 322 167,- større enn budsjettert. Dette kommer av underbudsjettering i 2020, som ble dratt med inn i 2021.
- Avskrivninger er vesentlig høyere enn budsjettert 313 417,-). Denne posten går andre vegen innenfor de enkelte ansvar, og gir slik et nullspill i totalregnskapet.
- Skatt og rammetilskudd ble kr 4 265 753,- høyere enn budsjettert, dette iberegnet ekstra midler over revidert statsbudsjett under pandemien. Øvrige statstilskudd kom ut med 130 593,- mindre enn budsjettert.
- Eiendomsskatt kommer kr 85 465,- lavere i inntekt, enn budsjettert. Totalt ble det utskrevet kr 818 828,- i eiendomsskatt for «annen eiendom» og kr 900 148,- for bolig- og fritids-eiendommer. Av eiendomsskatten er det i regnskapsåret avsatt 236 033,- til fond, i tråd med budsjett.
- På pensjonsavregninger kom vi regnskapsmessig ut med mer inntekt på kr 345 037,-.

SEKTOR OPPVEKST OG KULTUR

Hovedtall Oppvekst og Kultur

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
PPT	721	663	58
Fellestjenester skole	41	62	-21
Felles skyss	830	910	-80
Osen kulturskole	235	201	34
Drageid leirskole	-102	-146	44
Administrasjon	1 147	1 101	46
Strand skole	17 811	17 233	578
Seter skole og bhg	0	65	-65
Havgløtt barnehage	6 446	6 939	-493
Kulturtiltak	138	108	30
Ungdommens hus	0	0	0
Osen ungdomsklubb	143	118	25
Bibliotek	274	262	12
Bygdatunet	475	472	11
Bygdabok	-6	-4	-2
Religiøse formål	1 285	1 261	24
Oppvekst/Kultur	29 437	29 243	202

Oppvekst og Kultur har i 2021 hatt et mindre-forbruk på 201 664,- i forhold til revidert budsjett. Ansvar med de største avvikene er:

- Mindre-forbruk på PPT kommer av at endelig budsjett fra tjenestekjøpet ble lavere enn stipulert (var ikke ferdig ved budsjettering).
- Merforbruk på felles skyss kommer av ekstrautgift pga skoleskyss med båt gjennom året, som ikke var avklart ved budsjettvedtak.
- Strand skole har et mindre-forbruk vikar og ekstrahjelp, men først og fremst på pensjon som alene utgjør 529 257,- kroner. Av kontoer med merforbruk er det først og fremst kostnader med lisenser, og leasing av skrivere som er større enn budsjettert. SFO kommer i minus, særlig på lønnsutgifter. Idrettsbygg har merforbruk på 110` på grunn av høyere strøm- og energikostnader enn budsjettert.
- Havgløtt barnehage har et overforbruk i 2021, og dette er pga. barnetall i forhold til bemanningsnormen som gir behov for et årsverk mer enn budsjettert. I tillegg har pandemien i perioder gitt mer oppdeling av grupper, og liten mulighet til å benytte ansatte på tvers av avdelingene

SEKTOR HELSE OG OMSORG

Hovedtall Kommunehelse

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Administrasjon	1 205	1 072	133
Allmennlegetjeneste	2 052	2 332	-280
Legevaktsentral	296	35	261
Legevaktordning	1 418	1 259	159
KAD-plasser	206	200	6
Rehabilitering	488	616	-128
Helsestasjonstjeneste	499	482	17
Helseopplysning	5	2	3
Miljørettet helsevern	352	352	0
Skolehelsetjeneste	310	292	18
Jordmortjeneste	90	90	0
Fysioterapitjenester	656	573	83
Psykatri	882	712	179
Helse	8 461	8 017	443

Kommunehelsetjenesten har i 2021 hatt et mindre-forbruk på kr. 443 242,- i forhold til revidert budsjett.

- På administrasjon er mindre-forbruk (133 907,-) knyttet til refusjon av sykepenger.
- Merforbruk på legetjenesten (979 930,-) kommer av noe overforbruk på fastlønn, samt kjøp av tjenester fra andre leger. I tillegg er det noe merforbruk på medisinsk forbruksmateriell.
- Legevaktsentral og legevaktordning må ses samlet. Legevaktsamarbeidet som administreres av Namsos kommune har et mindre-forbruk som kommer av lavere kostnad enn budsjettet.
- Merforbruk på rehabilitering skyldes større kostnader til Namdal rehabilitering, enn budsjettet.
- Mindre-forbruk på fysioterapitjenester kommer først og fremst av mindre kostander på lisenser, samt lavere godgjøring og lønn enn budsjettet.
- Mindre-forbruk psykiatri skyldes vesentlig mindre utgifter på støttekontakter, enn budsjettet (grunnet Korona-tiltak).

Hovedtall Sosiale tjenester

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Sosial rådgivning	-8	-43	36
NAV Osen flyktninger	0	75	-75
NAV	583	446	137
Bosetting flyktninger	-25	-514	489
Edruskapsarbeid	-14	-11	-3
Barnevernsarbeid	1 784	1 605	179
Sosiale tjenester	2 320	1 558	762

Sosiale tjenester har i 2021 hatt et mindre-forbruk på kr 762 006,- i forhold til revidert budsjett.

- Sosial rådgivning har hatt et mindre-forbruk av mindre lønnsutgifter til støttekontakter enn budsjettet, samt litt høyere inntekt på husleie.
- NAV Osen flyktninger har et merforbruk i forhold til budsjett. Dette er et behov for tilskudd sosial omsorg som ikke var kjent i budsjettprosessen.
- NAV har mindre-forbruk ut fra mindre utbetalt tilskudd sosial omsorg enn budsjettet.
- På bosetting av flyktninger er det vesentlig mindre-forbruk på støttekontakter, telefon kommunale eiendomsavgifter og introduksjonsstønad. I tillegg har vi mottatt noe mer refusjoner fra staten, på ordningen, enn budsjettet.
- Barnevern går i pluss grunnet mindre utgifter til lokaler, advokatutgifter og tilskudd sosial omsorg enn budsjettet.

Hovedtall Pleie og Omsorgstjenester

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Sykeheim, PLO	14 903	16 593	-1 690
Kjøkken	1 764	1 905	-141
Hjemmesykepleie	7 867	8 087	-220
Hjemmehjelp	428	334	93
Eldresenteret	55	29	25
Dagtilbud demens	376	292	83
Omsorgsb. sykehjem	-613	-469	-143
Osen trygdebolig	-38	-17	-21
Mølbergstunet	-308	-213	-95
Trekanten	-121	23	-144
Skrenten	-208	-109	-99
Psykisk utv.h.	94	69	26
Funksjonsnedsettelse	187	193	-6
Pleie og Omsorg	24 386	26 717	-2 332

Pleie og omsorgstjenestene har i 2021 hatt et merforbruk på kr. 2 331 526,- i forhold til revidert budsjett.

- Sykehjem og hjemmesykepleie ses samlet, da endel lønnsposter går opp mot hverandre her. Totalt merforbruk kommer av et merforbruk i forhold til budsjett på overtid, på vel 1,4 mill. I tillegg har man overforbruk på vikarbruk, og et «tap» på sykefravær (lønn opp mot refusjoner) på vel 300`. Motsatt har man ubrukte pensjonsmidler på 447`. Det er også ganske stort merforbruk på flere ordinære driftskontoer i forhold til budsjett.
- Merforbruk på kjøkken skyldes høyere kostnader på innkjøp av matvarer og emballasje for transport, enn budsjettet.

- Mindre-forbruk på hjemmehjelp knytter seg til lavere lønnskostnader enn budsjettert.
- Mindre-forbruk på eldrester kommer av mindre aktivitet enn budsjettert, da senteret har vært stengt i perioder under pandemien.
- Dagtilbud demens går i pluss av samme årsak som eldresteret.
- Mindre-inntekt på omsorgsboliger skyldes vesentlig høyere strømutfgifter enn budsjettert (113'), samt noe mindre inntekt på husleie enn beregnet (343').
- De to siste ansvarene har samlet underforbruk grunnet mindre bruk av støttekontakter (Korona).

SEKTOR UTVIKLING OG MILJØ

Hovedtall Utvikling og Miljø.

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Plan, byggesak, oppmåling	961	695	266
UM-stab	1 218	977	241
UM-anlegg	2 044	1 821	223
Vann	12	139	-127
Avløp	3	-124	126
Slam	0	2	-2
Avfall	0	75	-75
Havner	211	136	76
Kommunale veier	1 197	1 787	-589
Fylkesveier	74	56	18
Private veier	4	4	0
Trafikksikkerhetstilt.	193	228	-35
Brannvern	2 409	2 409	0
Forurensingsvern	7	7	0
Jordbruk	249	262	-13
Skogbruk	63	75	-12
Veterinærtjeneste	-41	-76	35
Miljøvern	130	324	-194
Fiske, jakt og viltstell	11	4	7
Utvikling og miljø	8 744	8 799	-56

Sektor for Utvikling og Miljø har i år 2021 hatt et merforbruk på kr 55 527,- i forhold til revidert budsjett.

- Plansaksbehandling og kart og oppmåling har hatt mer oppmålingsaker enn beregnet, altså større gebyrinntekter enn beregnet. I tillegg mangler en faktura på GIS-samarbeidet på Fosen (100'), som vil komme med i regnskap 2022.

- UM stab går i pluss, grunnet lavere lønnskostnader enn beregnet. Reduserte lønnskostnader kom som følge av kortvarig vakans ved ansettelse av ny sektorleder. I tillegg kom det til uforutsette inntekter på leie av master for fiberoppheng (159').
- UM anlegg har mindre-forbruk, som i hovedsak skyldes lavere lønnsutfgifter enn budsjettert, og noe ekstra husleie som ikke var budsjettert.
- Vann og avløp har avvik. Området skal normalt gå i 0, da dette er selvkostområder, der abonnentene skal dekke alle kostnader. I 2021 har det ikke vært fondsmidler til å dekke inn alle kostnader på vann, og eiendomsavgiftene dekker ikke inn reell kostnad etter utbygging av nytt vannverk. Dette vil rettes over tid, når inntektene blir større enn årlige utfgifter.
- Avfall har merforbruk som skyldes at kostandene til MNA er noe høyere enn abonnementsavgiften.
- Havner har noe merinntekt/mindre utfgift enn budsjettert. Dette er først og fremst av noe mer liggeavgift ved kaiene, og bruk av fond til vedlikehold
- Kommunale veier har merforbruk på brøyting /sandstrøing, rasvurdering av Setransveien og avskrivninger.
- Fylkesveier har et lite mindre-forbruk på strøm (veilys).
- Trafikksikkerhetstiltak har overforbruk skyldes i første rekke avskrivninger.
- Veterinærtjeneste har noe merinntekt på administrasjon av ordningen.
- Miljøvern har merforbruk pga. lønnsføring (161') og noe av Fosen-samarbeidet på spredt avløp som ikke var tatt inn i budsjett.

INVESTERINGER

Tabellen gir en oversikt over hovedtall angitt som bruttotall i 1000 kr for de aktuelle tjenesteområdene. Minustall i avvikskolonnen betyr merforbruk.

Investeringsprosjekter 2021 (inkl. mva.)

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik
Oppgradering vannverk	600	503	97
Ombygging kommunehus	345	276	69
Fiber- og mobilprosjekt	1 640	800	840
Drenering Strand skole	287	287	0
Reg.plan Vingsand	0	20	-20
Flerbrukshus	250	195	55
Mobilmast Kromsfj.	0	609	-609
Hovedplan avløp	250	343	-93
Vannbehandl. Basseng	119	119	0
Vent.anlegg Skrenten	254	276	-22
Scanning eiend.arkiv	450	360	90

Sykehjemmet utv. rehab.	400	496	-96
Ny anløpskai hurtigbåt	4 500	5 907	-1 407
Uteområde Strand skole	301	301	0
Ny el-kjel sykehjem	200	204	-4
IT-investeringer	250	237	13
Fosen samarbeid inv.	317	317	0
Egenandel KLP	380	316	64
Oppgr. komm. boliger	1 000	813	187
Renovering sykehjem	200	197	3
Asfaltering komm. Veier	1 800	1 502	298
Rehab. vannkummer	1 000	936	64
Kjøp av aksjer	10 005	10 005	0
Salg eiendom	0	87	-87
Investeringer	24 548	25 106	-558

Avvik i investeringsregnskapet skyldes i hovedsak:

- Oppgradering vannverk: Innkjøring Storenget (Åsegg Vannverk) har medført lavere kostnader enn forventet.
- Ombygging kommunehus: Kostnader knyttet til bytte av vinduer ble noe lavere enn budsjettet.
- Fiber- og mobilprosjekt, mindre utgifter på året en planlagt, og en del prosjekt kommer i 2022/23.
- Mobilmast Kromsfjellet: Kom inn som prosjekt i løpet av året. Ikke i budsjett.
- Hovedplan avløp: Arbeidet pågår fortsatt. Skal vedtas i 2022. Arbeidet er noe mer omfattende enn budsjettet.
- Scanning eiendomsarkiv. Scanning er for det meste gjennomført iht. plan. Noe arbeid gjenstår, derav avvik.
- Utvendig rehabilitering av sykehjemmet: Utskifting av vinduer og dører som planlagt. Det påløp ekstra kostnader knyttet til dreneringsarbeid (vannlekkasje i garderobe).
- Ny anløpskai hurtigbåt: Ekstra kostnader til riving av teglsteinsbygg, midlertidig venterom, og andre nødvendige arbeider.
- Oppgradering kommunale boliger: Det ble gjennomført flere prosjekter. Nye vinduer og etterisolering to vegger ved Mølbergstunet, skifte av vinduer og kledning på to vegger ved Trekanten, ny brannsentral Mølbergstunet, ny brannsentral trygdebolig gamle sykeheim, 4 nye altandører Skrenten, ny el-kjel sykeheimen. Noen av prosjektene ble rimeligere enn budsjettet. Derav avvik.
- Asfaltering kommunale veier: Priser på asfaltarbeider hadde gått vesentlig opp etter budsjettarbeidet. Asfaltarbeider ble derfor nedskalert for å tilpasse utgiftene til tilgjengelige

midler (og en naturlig avslutning på hvor asfalt ble lagt).

BALANSE	2021	2020
Faste eiendommer og anlegg	200 731	201 982
Utstyr, maskiner og transportmidler	8 424	6 985
Utlån	14 133	13 809
Aksjer og andeler	17 359	6 512
Pensjonsmidler	174 191	180 321
Anleggsmidler	414 840	409 609
Kortsiktige fordringer	19 422	15 509
Premieavvik	9 931	8 382
Bankinnskudd og kontanter	32 988	37 555
Omløpsmidler	52 410	53 064
EIENDELER	467 249	462 673
Disposisjonsfond	-25 415	-31 457
Bundne driftsfond	-4 082	-3 700
Ubundne investeringsfond	-861	-881
Bundne investeringsfond	-190	-798
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	1 113	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-390	-390
Kapitalkonto	-141 001	-122 657
Egenkapital	-170 826	-159 883
Pensjonsforpliktelser	-175 670	-181 230
Andre lån	-101 567	-105 396
Langsiktig gjeld	-277 237	-286 626
Annen kortsiktig gjeld	-11 785	-10 297
Leverandørgjeld	-7 401	-5 867
Kortsiktig gjeld	-19 186	-16 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-467 249	-462 673
Memoriakonti	0	0
Ubrukte lånemidler	5 224	1 494
Andre memoriakonti	3 283	2 567
Motkonto for memoriakontiene	-8 507	-4 061

Ut fra ovenstående tabell kan man se at eiendeler, øker også i 2021, mens fond går noe ned. Egenkapitalen øker også, samme som kapitalkonto.

Formaliserte samarbeid kommunen har deltatt i 2021

Samarbeid	Type	Vertskommune/leverandør
TrønderEnergi	AS	- (Trondheim)
Midtre Namdal Avfallsselskap (MNA)	IKS	- (Overhalla)
Brannvesenet Midt	IKS	- (Steinkjer)
Interkommunalt arkiv Trøndelag	IKS	- (Trondheim)
Museet Midt (fra 1/1-20)	IKS	- (Rørvik)
Namdal Rehabilitering (fra 1/1-20)	IKS	- (Høylandet)
Revisjon Midt-Norge	SA	- (Steinkjer)
Fosen IKT	VK	Rissa kommune
Fosen Barneverntjeneste	VK	Rissa kommune
Fosen Inkasso	VK	Rissa kommune
Fosen Låneadministrasjon	VK	Rissa kommune
Fosen Regnskap	VK	Bjugn kommune
Fosen Lønn	VK	Åfjord kommune
NAV Nord-Fosen	VK	Osen kommune (fra 1/1-20)
Kommuneoverlege og miljørettet helsevern	VK	Namsos kommune (fra 1/1-20)
Smittevern og helsemessig beredskap	VK	Namsos kommune (fra 1/1-20)
Legevaktordningen i Namdalen (LINA)	VK	Namsos kommune (fra 1/1-20)
Legevakttjenesten i MNS	VK	Namsos kommune (fra 1/1-20)
Senter mot incest og seksuelle overgrep	VK	Trondheim
Fosen Regionråd	S	Åfjord kommune
Regionkonsulent oppvekst	S	Åfjord kommune
Fosen Kart/GIS	S	Åfjord kommune
Helse- og omsorgsprogrammet (Profil)	S	Åfjord kommune
Biblioteksamarbeid	S	Åfjord kommune
Kvalitetsvurderingssystem i grunnskolene	S	Åfjord kommune
Fosenportalen	S	Åfjord kommune
Innkjøp forsikringer	S	Åfjord kommune
PPT Nord-Fosen	S	Åfjord kommune
Nordre Fosen Vannområde	S	Rissa kommune
Næringsalliansen på Fosen	S	Åfjord kommune
Jordmor	A	Helse Nord-Trøndelag
Krisesenter	A	Verdal kommune
Helseplattformen	A	Interkomm. politisk råd Namdal
Overgeregpsmottak	A	Trondheim kommune
Legetjeneste (vikar)	A	Namsos/Flatanger kommuner
Ø-hjelpsenger	A	Namsos/Flatanger kommuner
Norge Digitalt	A	Statens kartverk
Skjenkekontroll	A	Avarn Security (Tønsberg)
Tilrettelagte arbeidsplasser for yrkesvalghemmede	A	Fosen Vekst AS (Åfjord/Osen)
IUA Sør-Trøndelag	A	Trondheim kommune
Felles veterinærvakt	A	Osen kommune

Forklaringsnøkkel til samarbeidstyper

AS	Aksjeselskap - eierne hefter for sin andel av aksjekapitalen
IKS	Interkommunalt selskap - deltakerne har delt ansvar
VK	Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 28 (vertskommune)
S	Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (styre)
A	Avtale om tjenesteleveranse
P	Prosjekt