

# Årsregnskap 2019

## Tydal kommune





## **INNHOLDSFORTEGNELSE**

Økonomisk oversikt – drift	side	3
Økonomisk oversikt – investering	side	4
Økonomisk oversikt – balanse	side	5
Regnskapsskjema 1A – driftsregnskapet	side	6
Regnskapsskjema 1B – driftsregnskapet	side	6
Regnskapsskjema 2A – investeringsregnskapet	side	7
Regnskapsskjema 2B – investeringsregnskapet	side	8
Regnskap pr. ansvar – drift	side	9
Regnskap pr. ansvar – investering	side	11
Detaljert balanse	side	12
<b>:Noter</b>		
1 – Endring i arbeidskapital	side	16
2 – Pensjon	side	17
3 – Garantiansvar	side	18
4 – Fordringer/gjeld KF/IKS § 27	side	18
5 – Aksjer og andeler	side	19
6 – Bruk/avsetning fond	side	19
7 – Kapitalkonto	side	22
8 – Interkommunalt samarbeid § 27	side	23
9 – Salg finansielle AM/avkastning innskutt kapital	side	23
10 – Opplysninger om anvendte regnskapsprinsipper	side	23
11 – Organisering av kommunen, organisasjonskart	side	24
12 – Vesentlige poster	side	25
13 - Vesentlige transaksjoner	side	25
14 – Avskrivbare anleggsmiddel	side	25
15 – Investeringsoversikt	side	26
16 – Finansielle OM	side	28
17 – Langsiktige obligasjoner	side	28
18 – Langsiktige lån og avdrag inkl. ekstern gjeld	side	28
19 – Spes. av endring RP + regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	side	30
20 – Vesentlige forpliktelser inkl. leasing	side	30
21 – Selvkostområder	side	31
22 – Årsverk, 3 års utvikling, lønn ledelse/revisjon	side	33
23 – Betingede hendelser, forhold etter balansedagen	side	34
Andre oversikter:		
Oversikt legater – 2018	side	34
Bruk erstatningskraft til kommunens bygg og anlegg	side	34



## Tydal kommune Regnskap

### Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap i fjor 2018
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	4.644.883,98	3.886.700,00	3.886.700,00	4.960.540,52
Andre salgs- og leieinntekter	26.249.288,09	25.200.000,00	23.545.000,00	28.028.716,29
Overføringer med krav til motytelse	17.412.409,66	13.419.000,00	5.643.000,00	15.205.339,37
Rammetilskudd	30.841.592,00	31.628.000,00	31.628.000,00	29.093.008,00
Andre statlige overføringer	1.426.647,00	1.297.000,00	1.989.000,00	4.618.761,00
Andre overføringer	894.391,63	183.000,00	195.000,00	1.844.004,13
Skatt på inntekt og formue	21.239.455,02	19.462.000,00	19.462.000,00	20.928.301,32
Eiendomsskatt	17.840.376,00	17.840.000,00	18.400.000,00	23.197.617,98
Andre direkte og indirekte skatter	19.726.704,00	20.096.000,00	20.096.000,00	19.151.840,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>140.275.747,38</b>	<b>133.011.700,00</b>	<b>124.844.700,00</b>	<b>147.028.128,61</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	66.434.752,39	66.258.375,00	63.563.534,00	68.045.219,32
Sosiale utgifter	13.585.457,26	14.057.562,00	14.029.100,00	13.641.416,44
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	24.041.833,33	21.640.500,00	17.955.971,00	24.438.026,68
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	16.358.442,05	16.911.000,00	17.698.000,00	13.830.250,60
Overføringer	13.697.810,06	11.113.800,00	8.794.800,00	18.765.550,19
Avskrivninger (note 14)	8.810.075,00	8.810.075,00	0,00	8.700.762,00
Fordeelte utgifter	-451.702,00	-340.000,00	-340.000,00	-1.122.144,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>142.476.668,09</b>	<b>138.451.312,00</b>	<b>121.701.405,00</b>	<b>146.299.081,23</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-2.200.920,71</b>	<b>-5.439.612,00</b>	<b>3.143.295,00</b>	<b>729.047,38</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	1.437.545,99	1.014.000,00	1.014.000,00	1.277.102,21
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	712.834,00	737.926,00	190.000,00	234.034,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>2.150.379,99</b>	<b>1.751.926,00</b>	<b>1.204.000,00</b>	<b>1.511.136,21</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	1.798.551,27	1.873.397,00	1.873.397,00	1.555.062,15
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (note 18)	3.609.816,00	3.814.323,00	2.826.155,00	4.220.496,00
Utlån	126.923,00	0,00	0,00	95.340,75
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>5.535.290,27</b>	<b>5.687.720,00</b>	<b>4.699.552,00</b>	<b>5.870.898,90</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-3.384.910,28</b>	<b>-3.935.794,00</b>	<b>-3.495.552,00</b>	<b>-4.359.762,69</b>
Motpost avskrivninger (note 14)	8.810.075,00	8.810.075,00	0,00	8.700.762,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>3.224.244,01</b>	<b>-565.331,00</b>	<b>-352.257,00</b>	<b>5.070.046,69</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	3.965.569,29	3.965.569,00	0,00	1.562.582,39
Bruk av disposisjonsfond (note 6)	2.488.257,00	2.488.257,00	2.488.257,00	3.140.000,00
Bruk av bundne fond (note 6)	7.173.643,10	5.428.000,00	3.630.000,00	5.978.343,92
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>13.627.469,39</b>	<b>11.881.826,00</b>	<b>6.118.257,00</b>	<b>10.680.926,31</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	60.508,88
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	6.013.495,00	6.013.495,00	0,00	3.158.466,39
Avsatt til bundne fond	6.461.432,75	5.303.000,00	5.766.000,00	8.566.428,44
<b>Sum avsetninger</b>	<b>12.474.927,75</b>	<b>11.316.495,00</b>	<b>5.766.000,00</b>	<b>11.785.403,71</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>4.376.785,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.965.569,29</b>



## Tydal kommune Regnskap

### Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap i fjor 2018
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	4.174.801,00	4.160.000,00	1.500.000,00	2.497.400,00
Andre salgsinntekter	462.000,00	420.000,00	0,00	967.570,00
Overføringer med krav til motytelse	996.288,75	997.000,00	0,00	664.094,80
Kompensasjon for merverdiavgift	727.568,91	750.000,00	230.000,00	1.002.649,44
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter (note 15)</b>	<b>6.360.658,66</b>	<b>6.327.000,00</b>	<b>1.730.000,00</b>	<b>5.131.714,24</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6.646.309,44	6.499.000,00	3.640.000,00	10.936.081,38
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	202.580,00
Overføringer	727.568,91	490.000,00	530.000,00	1.002.649,44
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>7.373.878,35</b>	<b>6.989.000,00</b>	<b>4.170.000,00</b>	<b>12.141.310,82</b>
<b>Finansransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	4.139.435,50	1.267.064,00	1.267.064,00	1.075.480,00
Utlån	1.639.000,00	3.625.000,00	2.000.000,00	2.890.508,88
Kjøp av aksjer og andeler	464.931,00	465.000,00	500.000,00	555.209,00
Dekning av tidligere års udekket	1.357.791,80	1.357.792,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond (note 6)	216.000,00	0,00	0,00	2.839.450,21
<b>Sum finansieringsransaksjoner</b>	<b>7.817.158,30</b>	<b>6.714.856,00</b>	<b>3.767.064,00</b>	<b>7.360.648,09</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>8.830.377,99</b>	<b>7.376.856,00</b>	<b>6.207.064,00</b>	<b>14.370.244,67</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	3.606.223,94	5.219.662,00	5.407.662,00	6.640.000,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Mottatte avdrag på utlån	1.026.912,04	799.402,00	799.402,00	3.236.943,99
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	60.508,88
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	1.357.791,80	1.357.792,00	0,00	2.000.000,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond (note 6)	0,00	0,00	0,00	740.000,00
Bruk av bundne investeringsfond (note 6)	2.839.450,21	0,00	0,00	323.000,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>8.830.377,99</b>	<b>7.376.856,00</b>	<b>6.207.064,00</b>	<b>13.012.452,87</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.357.791,80</b>



## Tydal kommune Regnskap

### Oversikt – balanse EIENDELER

#### Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg	176.204.772,46	182.944.958,35
Utstyr, maskiner og transportmidler	9.752.360,29	8.272.667,25
Utlån	23.048.539,47	23.022.362,21
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	16.423.206,00	15.958.275,00
Pensjonsmidler	203.772.424,00	204.225.043,00

**429.201.302,22 434.423.305,81**

#### Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer	6.107.925,03	5.540.617,81
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	14.100.212,00	12.516.326,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	35.427.093,14	38.096.340,81

**55.635.230,17 56.153.284,62**

#### SUM EIENDELER

**484.836.532,39 490.576.590,43**

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond	19.695.252,67	17.527.806,47
Bundne driftsfond	7.487.481,01	8.199.691,36
Ubundne investeringsfond	6.485.090,11	6.485.090,11
Bundne investeringsfond	230.358,00	2.853.808,21
Regnskapsmessig mindreforbruk	4.376.785,65	3.965.569,29
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-1.357.791,80
Kapitalkonto	115.952.012,81	116.901.798,19
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2.777.260,07	-2.777.260,07
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00

**151.449.720,18 151.798.711,76**

#### Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser	229.325.306,00	229.704.496,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	88.631.370,50	90.722.622,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

**317.956.676,50 320.427.118,00**

#### Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	15.113.126,71	17.684.127,67
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	317.009,00	666.633,00

**15.430.135,71 18.350.760,67**

#### SUM EGENKAPITAL OG GJELD

**484.836.532,39 490.576.590,43**

### MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler	4.705.649,71	2.903.873,65
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	22.612.813,46	22.563.894,50
Motkonto til memoriakontiene	-27.318.463,17	-25.467.768,15

27.318.463,17 25.467.768,15



## Tydal kommune Regnskap

### Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue	21 239 455,02	19 462 000,00	19 462 000,00	20 928 301,32
Ordinært rammetilskudd	30 841 592,00	31 628 000,00	31 628 000,00	29 093 008,00
Skatt på eiendom	17 840 376,00	17 840 000,00	18 400 000,00	23 197 617,98
Andre direkte eller indirekte skatter	19 726 704,00	20 096 000,00	20 096 000,00	19 151 840,00
Andre generelle statstilskudd	1 426 647,00	1 297 000,00	1 989 000,00	4 618 761,00
Sum frie disponible inntekter	91 074 774,02	90 323 000,00	91 575 000,00	96 989 528,30
Renteinntekter og utbytte	1 437 545,99	1 014 000,00	1 014 000,00	1 277 102,21
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 798 551,27	1 873 397,00	1 873 397,00	1 555 062,15
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	3 609 816,00	3 814 323,00	2 826 155,00	4 220 496,00
Netto finansinnt./utg.	-3 970 821,28	-4 673 720,00	-3 685 552,00	-4 498 455,94
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	6 013 495,00	6 013 495,00	0,00	3 158 466,39
Til bundne avsetninger	6 461 432,75	5 303 000,00	5 766 000,00	8 566 428,44
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	3 965 569,29	3 965 569,00	0,00	1 562 582,39
Bruk av ubundne avsetninger	2 488 257,00	2 488 257,00	2 488 257,00	3 140 000,00
Bruk av bundne avsetninger	7 173 643,10	5 428 000,00	3 630 000,00	5 978 343,92
Netto avsetninger	1 152 541,64	565 331,00	352 257,00	-1 043 968,52
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	60 508,88
Til fordeling drift	88 256 494,38	86 214 611,00	88 241 705,00	91 386 594,96
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	83 879 708,73	86 214 611,00	88 241 705,00	87 421 025,67
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>4 376 785,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 965 569,29</b>

### Regnskapsskjema 1B - Drift

Omr. Tekst	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1 Politisk styring og fellesfunksjoner	23 992 978,52	24 386 073,00	20 298 095,00	24 793 851,80
2 Oppvekst	20 117 680,58	20 013 010,00	20 586 016,00	16 770 585,76
3 Helse, sosial og omsorg	24 479 181,46	28 811 177,00	29 964 644,00	26 355 017,10
4 Næring, landbruk og kultur	5 859 978,43	5 277 552,00	2 419 514,00	4 137 655,62
5 Teknisk og miljø	18 386 943,61	16 492 725,00	14 953 436,00	14 618 022,04
7 Felles pensjon m.m.	-1 943 541,23	-2 355 000,00	0,00	0,00
8 Skatt, rammetilskudd	-6 482 007,48	-5 883 000,00	0,00	745 893,35
9 Finans	-531 505,16	-527 926,00	20 000,00	0,00
<b>Nettorammer fordelt til drift</b>	<b>83 879 708,73</b>	<b>86 214 611,00</b>	<b>88 241 705,00</b>	<b>87 421 025,67</b>



## Tydal kommune Regnskap

### Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap 2019	Bud(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	7.373.878,35	6.989.000,00	4.170.000,00	12.141.310,82
Utlån og forskutteringer	1.639.000,00	3.625.000,00	2.000.000,00	2.890.508,88
Kjøp av aksjer og andeler	464.931,00	465.000,00	500.000,00	555.209,00
Avdrag på lån	4.139.435,50	1.267.064,00	1.267.064,00	1.075.480,00
Dekning av tidligere års udekket	1.357.791,80	1.357.792,00	0,00	0,00
Avsetninger	216.000,00	0,00	0,00	2.839.450,21
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>15.191.036,65</b>	<b>13.703.856,00</b>	<b>7.937.064,00</b>	<b>19.501.958,91</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	3.606.223,94	5.219.662,00	5.407.662,00	6.640.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	4.174.801,00	4.160.000,00	1.500.000,00	2.509.400,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	727.568,91	750.000,00	230.000,00	1.002.649,44
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2.023.200,79	1.796.402,00	799.402,00	3.901.038,79
Andre inntekter	462.000,00	420.000,00	0,00	967.570,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>10.993.794,64</b>	<b>12.346.064,00</b>	<b>7.937.064,00</b>	<b>15.020.658,23</b>
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	60.508,88
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	4.197.242,01	1.357.792,00	0,00	3.063.000,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>15.191.036,65</b>	<b>13.703.856,00</b>	<b>7.937.064,00</b>	<b>18.144.167,11</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.357.791,80</b>



## Tydal kommune Regnskap

### Regnskapsskjema 2B - investering

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019
<b>Fra regnskapsskjema 2A</b>			
Investeringer i anleggsmidler	7 373 878	6 989 000	4 170 000
<b>Fordeling på prosjekter</b>			
8102 Investering VR IKT	567 064	400 000	500 000
8401 Fiber/bredbånd	0	0	300 000
8503 Forprosjekt omsorgsboliger, helse- og adm. bygg	0	0	500 000
8504 Innendørs skytebane	0	0	400 000
8509 Kommunale bygg driftskontroll	0	0	150 000
8513 Ny vannledning Husvoldbakken, Ololsmyrbakken	0	0	600 000
8519 Avløpsnett pumpestasjoner	0	0	800 000
8523 Hurtiglader EL-bil	1 004 025	1 004 000	0
8525 Sentrumsutvikling Ås	190 125	45 000	
8530 Reguleringsplan Kirkvollen industriområde	447 370	447 000	0
9502 Små scener - skolen	1 256 655	1 232 000	0
9503 Innendørs skytebane	541 349	218 000	0
9505 Temoduk/bassenovertrekk	0	0	250 000
9506 Salg av kommunal eiendom	285 904	331 000	0
9507 Målesystem gateløys	670 000	670 000	670 000
9508 Vannverk - tilknytning fritidsboliger	113 017	100 000	0
9509 Overvåkningsutstyr vannverk	18 179	18 000	0
9510 Vannverk - nye abonnenter	97 600	100 000	0
9511 Vanntank Græsli/Hilmo	300 533	300 000	0
9512 Avløpsnett - tilknytning nye abonnenter	100 000	100 000	0
9513 Overvåkning avløpsnett	125 698	126 000	0
9514 Avløpsnett - tilnytning fritidsboliger	114 435	100 000	0
9515 Påkostning Stugudal renseanlegg	432 208	500 000	0
9521 Utbygging VA Sylsjøveien	397 466	370 000	0
9522 Reguleringsplan Kirkvollen industriområde	663 681	663 000	0
9525 Utbyggingsavtale Sagvegen boligområde	48 569	265 000	0
<b>Sum fordelt</b>	<b>7 373 878</b>	<b>6 989 000</b>	<b>4 170 000</b>





## Tydal kommune Regnskap

### Regnskap pr ansvarsgruppe-drift

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Avvi 0	regnskap 2018
<b>Sektor: 1 Politiske styringsorganer og fell</b>					
1001 Formannskap og kommunestyre	2.012.758	2.122.945	1.782.473	-5	1.649
1002 Råd for eldre og funksjonshemmede	30.227	40.000	40.000	-24	31
1003 Andre politiske råd og utvalg	41.734	70.000	70.000	-40	93
1005 Partistøtte	40.000	40.000	40.000	0	40
1006 Kommune og stortingsvalg	73.000	61.000	61.000	20	2
1007 Revisjon/kontrollutvalg	606.851	670.000	670.000	-9	575
1020 Sentraladministrasjon	4.308.236	4.326.900	5.184.423	-0	6.098
1021 Konesjonskraft (nytt ansvar 8006)	0	0	-5.983.000	0	-3.702
1023 Avtalefestet pensjon	0	0	365.000	0	393
1024 Bedriftshelsetjeneste	77.080	130.000	130.000	-41	48
1025 IKT	524.942	525.000	534.000	-0	3.511
1026 Opplæring	175.381	245.000	245.000	-28	256
1027 MOT	138.226	104.699	103.449	32	106
1028 Felles pensjon og forsikring	-157.560	0	3.696.000	0	3.921
1029 Andre fellesutgifter	1.884.736	1.608.000	1.430.000	17	1.778
1030 Kirker	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0	1.200
1031 Kirkegårder	55.000	55.000	55.000	0	55
1032 Andre religiøse formål	38.500	40.000	15.000	-4	51
1033 TKE (avvikling)	14.683	16.000	0	-8	10
1101 Offentlig servicekontor	3.312.942	3.308.907	3.160.976	0	3.181
1201 Kommunekasse	480.053	548.107	631.282	-12	2.525
1202 VR IKT	3.535.090	3.600.000	3.422.000	-2	0
1203 VR Innkjøp	191.709	210.000	259.000	-9	0
1204 VR Lønn og Regnskap	1.495.597	1.590.000	1.733.000	-6	0
1205 VR Sekretæriat	81.690	60.000	81.000	36	0
1206 VR Arbeidsgiverkontroll - skatteoppkr	393.154	320.000	320.000	23	0
1301 NAV	772	0	0	0	1
1401 Tillitsvalgsordningen/verneombud	424.404	392.515	370.492	8	374
1601 Stipend/tilskudd til ungdom under ut	32.500	45.000	45.000	-28	28
1701 Flyktingetjenesten	897.447	960.000	617.000	-7	2.568
<b>Sum sektor: 1 Politiske styringsorganer o</b>	<b>21.909.152</b>	<b>22.289.073</b>	<b>20.278.095</b>	<b>-2</b>	<b>24.793</b>
<b>Sektor: 2 Oppvekst</b>					
2001 Oppvekst adm.	655.157	514.899	816.444	27	797
2002 PPT Værnesregionen	0	0	0	0	472
2004 Voksenopplæring/desentralisert oppl	109.239	126.331	226.331	-14	-358
2005 Skole- og folkebibliotek	593.567	605.905	567.496	-2	569
2006 Frivilligsentral	299.596	281.307	257.110	7	4
2101 Tydal barne- og ungdomsskole	10.481.580	10.703.579	10.823.952	-2	10.171
2102 Kulturskole	454.432	411.497	384.963	10	357
2110 Skolefritidsordning	330.668	385.356	348.806	-14	379
2201 Barnehage	5.111.083	4.906.136	4.505.914	4	4.246
2301 VR - PPT	662.344	675.000	577.000	-2	0
2302 VR - Barnevern	2.013.488	2.150.000	2.078.000	-6	0
<b>Sum sektor: 2 Oppvekst</b>	<b>20.711.154</b>	<b>20.760.010</b>	<b>20.586.016</b>	<b>-0</b>	<b>16.637</b>
<b>Sektor: 3 Helse, sosial og omsorg</b>					
3101 Administrasjon HSO	149.035	247.000	435.000	-40	1.291
3111 Barnevern	0	0	0	0	2.178
3115 NAV tjenester	0	0	0	0	182
3116 Økonomisk sosialhjelp	189.055	269.271	269.271	-30	1.742
3120 Helsestasjon	500.848	647.614	597.185	-23	532
3121 Jordmortjeneste	56.298	71.000	131.000	-21	112
3122 Legetjeneste	2.489.546	3.085.154	2.606.017	-19	2.458
3123 Psykisk helsearbeid	849.204	1.086.220	1.007.356	-22	957
3125 Frisklivsentral	65.352	86.188	79.464	-24	65
3131 Omsorgstjenesten	15.613.193	18.120.707	19.228.449	-14	16.272
3133 Rehabiliteringstjeneste	788.953	783.023	775.902	1	679
3201 VR - NAV	1.551.960	2.171.000	2.171.000	-29	0
3202 VR - Samfunnsmedisinsk enhet	408.191	387.000	387.000	5	0
3203 VR - Legevakt	860.236	750.000	955.000	15	0
3204 VR - Forvaltning	633.830	685.000	610.000	-7	0
3206 VR - DMS	694.549	666.000	666.000	4	0
3207 VR - Samhandling	16.399	46.000	46.000	-64	0
<b>Sum sektor: 3 Helse, sosial og omsorg</b>	<b>24.866.646</b>	<b>29.101.177</b>	<b>29.964.644</b>	<b>-15</b>	<b>26.467</b>



## Tydal kommune      Regnskap

### **Sektor: 4 Næring, landbruk og kultur**

4101 Næringskontor	-594.917	76.000	412.000	-883	258
4102 Tydal næringsfond	-1.500.000	-1.558.000	-58.000	-4	1.500
4103 Turistkontor	-15.352	-6.000	96.000	156	63
4105 Sommerjobb for skoleungdom	90.790	100.000	150.000	-9	342
4110 Landbrukskontor	953.535	895.745	964.657	6	958
4112 Veterinær	4.301	10.309	301.857	-58	236
4113 Komm. engasjement jord- og skogbr	67.817	33.000	80.000	106	37
4114 Jord- og skogeiendommer	-3.678	-4.000	-4.000	-8	12
4116 Veisyn	0	36.249	30.000	-100	2
4120 Ungdom	90.140	95.000	61.000	-5	96
4121 Ungdomsklubb	25.716	33.249	81.000	-23	44
4140 Museer/kulturvern	90.596	110.000	180.000	-18	238
4150 Karolinerpillet	577.459	557.000	47.000	4	-38
4161 Tilskudd til lag og foreninger	200.000	200.000	200.000	0	273
<b>Sum sektor: 4 Næring, landbruk og kultur</b>	<b>-13.592</b>	<b>578.552</b>	<b>2.541.514</b>	<b>-102</b>	<b>4.021</b>

### **Sektor: 5 Teknisk og miljø**

5101 Administrasjon og saksbehandling	1.887.088	1.819.930	1.670.835	4	1.600
5102 Byggesak, plan og oppmåling	1.258.548	1.405.263	1.389.680	-10	1.278
5103 Festeavgifter	-21.112	0	0	0	-27
5104 Kommunal vaktordning	721.029	723.995	696.500	-0	736
5110 Telefoni	47.131	65.000	125.000	-27	80
5120 Miljøadministrasjon	200.878	103.838	316.499	93	356
5130 Renhold	3.975.786	3.830.801	3.439.938	4	3.186
5131 Vaktmester	2.674.076	2.575.391	2.331.138	4	2.211
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendo	3.967.133	3.912.000	3.159.000	1	3.300
5133 Kommunale utleieboliger	-30.768	-206.000	-159.000	-85	-359
5134 Næringsbygg	-225.294	-246.000	179.000	-8	-179
5135 Kjøkken og vaskeri	2.560.885	2.446.342	2.318.423	5	2.291
5140 Maskiner og utstyr	213.870	387.000	387.000	-45	285
5150 Veglys	397.925	300.000	307.000	33	303
5151 Vegdrift	1.970.700	1.682.874	1.524.947	17	1.436
5152 Samferdsel	-20.000	0	0	0	0
5160 Vannverk	-1.964.014	-2.597.343	-2.913.546	-24	-2.644
5170 Avløp og rensing	-1.521.560	-1.865.295	-1.862.553	-18	-1.388
5180 Renovasjon	111.199	115.000	115.000	-3	52
5190 Brannvesen	2.283.996	2.265.929	2.154.575	1	2.179
5191 Feiervesen	-55.709	-226.000	-226.000	-75	-38
<b>Sum sektor: 5 Teknisk og miljø</b>	<b>18.431.788</b>	<b>16.492.725</b>	<b>14.953.436</b>	<b>12</b>	<b>14.659</b>

### **Sektor: 7 Premieavvik, periodisert lønn og**

7001 Pensjon KLP	-1.583.886	-2.355.000	0	-33	0
7002 Pensjon SPK	-349.624	0	0	0	0
7004 Periodisert variabel lønn	-10.031	0	0	0	0
<b>Sum sektor: 7 Premieavvik, periodisert løn</b>	<b>-1.943.541</b>	<b>-2.355.000</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>

### **Sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finans mv**

8001 Skatt på inntekt og formue	-65.895.678	-65.590.000	-33.962.000	0	-34.850
8002 Eiendomsskatt	-17.840.376	-17.840.000	-18.400.000	0	-23.198
8003 Rammetilskudd (nytt ansvar 8001)	0	0	-31.628.000	0	-29.262
8004 Øvrige generelle statstilskudd	-1.195.281	-1.197.000	-1.989.000	-0	-3.573
8006 Konsesjonskraft	-5.926.943	-5.983.000	0	-1	0
8007 Erstatningskraft	-550.000	0	0	0	0
9001 Startlån - renter/avdrag mv.	10.130	49.000	49.000	-79	30
9010 Renter av egne innkudd/lån, utbytte	438.364	868.397	868.397	-50	426
9011 Avdrag på egne lån	3.609.816	3.814.323	2.826.155	-5	4.221
9020 Tidligere års driftsresultat	411.216	-3.965.569	0	-110	3.966
9030 Disposisjonsfond/ubundne fond	2.977.144	2.977.312	-2.488.257	-0	-1.636
9040 Bundne fond	0	0	-3.600.000	0	-2.700
<b>Sum sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finan</b>	<b>-83.961.607</b>	<b>-86.866.537</b>	<b>-88.323.705</b>	<b>-3</b>	<b>-86.576</b>

**TOTALT**                                    **0**                                    **0**                                    **0**                                    **0**



## Tydal kommune Regnskap

### Regnskap pr. ansvarsgruppe – investering

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Avvi 0	Regnskap 2018
<b>Sektor: 1 Politiske styringsorganer og fell</b>					
1007 Revisjon/kontrollutvalg	0	0	0	0	3
1025 IKT	0	0	500.000	0	419
1029 Andre fellesutgifter	464.931	465.000	500.000	-0	540
1202 VR IKT	567.064	400.000	0	42	0
<b>Sum sektor: 1 Politiske styringsorganer o</b>	<b>1.031.995</b>	<b>865.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>19</b>	<b>962</b>
<b>Sektor: 4 Næring, landbruk og kultur</b>					
4101 Næringskontor	572.737	572.000	300.000	0	0
<b>Sum sektor: 4 Næring, landbruk og kultur</b>	<b>572.737</b>	<b>572.000</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sektor: 5 Teknikk og miljø</b>					
5102 Byggesak, plan og oppmåling	0	0	0	0	418
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendo	-852.233	-1.287.000	1.300.000	-34	3.616
5133 Kommunale utleieboliger	34.990	35.000	-1.500.000	-0	-2.150
5134 Næringsbygg	0	0	0	0	8
5150 Veglys	694.600	695.000	670.000	-0	0
5151 Vegdrift	0	0	0	0	1.752
5160 Vannverk	265.775	399.000	600.000	-33	4.132
5170 Avløp og rensing	350.855	598.000	800.000	-41	-182
<b>Sum sektor: 5 Teknikk og miljø</b>	<b>493.988</b>	<b>440.000</b>	<b>1.870.000</b>	<b>12</b>	<b>7.593</b>
<b>Sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finans mv</b>					
8005 Mva-kompensasjon investering	-727.569	-750.000	-230.000	-3	-1.003
9001 Startlån - renter/avdrag mv.	610.073	467.662	467.662	30	355
9010 Renter av egne innskudd/lån, utbytte	-1.981.224	-1.594.662	-3.407.662	24	-3.810
9020 Tidligere års driftsresultat	1.357.792	1.357.792	0	0	-1.358
9030 Disposisjonsfond/ubundne fond	-1.357.792	-1.357.792	0	0	-2.740
<b>Sum sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finan</b>	<b>-2.098.720</b>	<b>-1.877.000</b>	<b>-3.170.000</b>	<b>12</b>	<b>-8.555</b>
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Detaljert balanse

### Oversikt - balanse

#### EIENDELER

##### Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

22799001 Faste eiend. og tomter

22799101 Boliger

22799102 Skole

22799103 Barnehage

22799104 Aldershjem - Helsecenter

22799105 Nærings-/ Uleiebygg

22799106 Andre kommunale bygg

22799201 Anlegg Vannverk

22799202 Anlegg Kloakk

22799203 Renseanlegg

22799204 Andre faste anlegg

22799205 Ledningsnett

22799300 Anleggsmidler TKE

Utstyr, maskiner og transportmidler

22499001 Inventar og utstyr

22499101 Arbeidsmaskiner

22499201 Transportmidler

Utlån

22270001 Utlån NF AS - UNFA

22270501 Utlån Disp.fond AS - UDFA

22275001 Utlån NF private - UNFP

22275002 Fondsobligasjoner Trønderenergi

22275101 Lån Tydal IL - Forskuttering Kunstgr

22275301 Sosiale utlån - USOS

22275302 Utlån sosiallån

22275901 Husbanken - videreutlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler

22141001 KLP - Egenkap. innskudd - EKAP

22168001 Aksjer Komm. AS - AKSK

22168101 IKS - egenkapitalinnskudd - EKAP

22170001 Aksjer andre AS - AKSP

Pensjonsmidler

22041101 Pensjonsmidler KLP

22041201 Pensjonsmidler SPK

##### Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer

21310701 Krav NAV syke- og fødslepenge

21314010 Oppgjørskonto mva §11.1 tilgode

21314080 Oppgjørskonto m.v.a komp.

21314421 Skogavgiftskonto

21365001 Forskudd NAV Værnes

21375010 Kundefordringer Barnehage/ SFO

21375020 Kundefordringer Kulturskole

21375030 Kundefordringer Kommunale avgifter

21375040 Kundefordringer Husleie

21375050 Kundefordringer Helse og Sosial

21375060 Kundefordringer Teknisk/ Byggesaker

21375080 Kundefordringer Utlån

21375090 Kundefordringer Tilfeldig

21375095 Kundefordringer Service-/Turistktr.

21375802 Negativ netto

21375823 Privat bruk av mobiltelefon

21399001 Diverse debitorer

21399010 Interimskonto Startlån (Lindorff)

21399901 Ikke mott. inntekter pr. 31.12

21399902 Forfalte renter/ avdrag videreutlån

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

21914101 Arb.g.avg. pos. premieavvik KLP

21941101 KLP - pos. premieavvik pensjon

Regnskap 2019 Regnskap 2018

429.201.302,22 434.423.305,81

176.204.772,46 182.944.958,35

7.322.292,07 8.963.509,07

15.185.442,00 17.620.346,91

9.824.348,75 10.482.881,75

3.330.722,00 3.496.257,00

17.228.814,00 17.968.546,00

11.662.957,71 12.118.211,71

69.745.321,21 70.309.056,20

8.856.441,16 9.384.193,13

5.667.045,86 6.133.082,86

4.787.257,04 4.682.327,00

8.238.347,67 7.660.352,64

13.967.957,42 13.713.688,51

387.825,57 412.505,57

9.752.360,29 8.272.667,25

7.557.053,70 5.720.807,66

232.672,00 292.429,00

1.962.634,59 2.259.430,59

23.048.539,47 23.022.362,21

1.491.652,00 1.608.320,00

727.335,00 1.270.001,00

49.711,00 79.111,00

2.000.000,00 2.000.000,00

3.462.000,00 3.462.000,00

11.041,30 0,00

312.681,24 220.899,24

14.994.118,93 14.382.030,97

0,00 0,00

16.423.206,00 15.958.275,00

6.327.687,00 5.862.756,00

10.000.518,00 10.000.518,00

25.000,00 25.000,00

70.001,00 70.001,00

203.772.424,00 204.225.043,00

190.903.590,00 191.822.557,00

12.868.834,00 12.402.486,00

55.635.230,17 56.153.284,62

6.107.925,03 5.540.617,81

382.259,00 870.861,00

29.830,85 0,00

811.744,46 1.369.043,60

14.358,00 14.358,00

5.000,00 1.500,00

95.267,00 99.056,00

7.047,00 13.030,00

193.697,18 645.132,88

675.448,00 576.150,23

359.698,61 209.229,00

163.310,00 146.785,00

14.844,00 123.778,00

2.529.581,34 1.188.271,11

46.056,00 11.778,00

37.578,84 20.105,45

8.243,75 -2.154,00

733.961,00 22.669,54

0,00 2.937,00

0,00 187.863,00

0,00 40.224,00

14.100.212,00 12.516.326,00

842.496,00 752.864,00

13.257.716,00 11.763.462,00



## Tydal kommune Regnskap

Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	35.427.093,14	38.096.340,81
21000001 Kassebeholdning	3.612,00	7.107,00
21000002 Kassebeholdning legekantor	0,00	200,00
21000003 Vekslepenger	1.750,00	2.550,00
21020001 Foliokonto 4285.07.04443	18.634.863,64	28.191.820,56
21020003 OCR-konto 4285.14.35748	7.481.338,44	1.178.681,10
21020005 Selbu Sparebank 4285.07.06446 (tidl.)	3.208.884,55	3.144.246,59
21020007 Parkering Ystesosen	410,00	1.440,00
21020009 Rente-gebyrkonto 18.55356	1.484.633,41	894.124,21
21020051 Næringsfond 4285.09.00315	1.254.606,31	1.230.035,73
21020054 Jordbruksfond 4285.09.00285	415.260,69	407.128,04
21020055 Landbruksutd.fond 4285.55.01419	111.074,10	108.899,00
21020056 Fiskefond 4285.09.11619	280.196,00	274.708,58
21098001 Skattetrekk 4285.07.06276	2.550.464,00	2.655.400,00

### SUM EIENDELER

**484.836.532,39 490.576.590,43**

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

**151.449.720,18 151.798.711,76**

#### Herav:

Disposisjonsfond	19.695.252,67	17.527.806,47
25699941 Disposisjonsfondet	18.495.252,67	16.327.806,47
25699942 Disposisjonsfond forpliktelser TKE	600.000,00	600.000,00
25699943 Disposisjonsfond desentralisert syke	600.000,00	600.000,00
Bundne driftsfond	7.487.481,01	8.199.691,36
25199102 Fond jubileumsgave Selbu Sparebank	20.206,00	20.206,00
25199211 Fond skole/kulturskole	17.560,00	30.044,00
25199212 Fond - Den kulturelle spaserstokken	39.600,00	31.000,00
25199213 Fond - Den kulturelle skolesekk	69.463,00	45.000,00
25199214 Fond gavemidler/ tilskudd - Tydal Fr	84.628,13	85.519,13
25199215 Fond REKOM (2019)	720.247,90	0,00
25199321 Fond psykiske lidelser	103.256,00	103.256,00
25199322 Fond Krisegruppe	100.000,00	100.000,00
25199323 Fond Folkehelsemidler	73.736,00	73.736,00
25199324 Fond Akuttmedisin	296.000,00	50.000,00
25199325 Vurdering for læring	30.000,00	30.000,00
25199327 Infi.tiltak Langsvola	406.102,00	170.000,00
25199328 Contortafuru Hyllingsdalen	100.000,00	100.000,00
25199329 Fond Komm. Komp.- og Innov.tilsk. 20	223.000,00	133.000,00
25199330 Gavemidler - Tydal Kulturforum	4.776,08	8.727,08
25199332 Fond inkluderende barnehage- og skole	379.727,00	518.164,00
25199333 Fond Barnevern - tiltak i hjemmet (2	125.000,00	125.000,00
25199334 Oppfølgingsordningen - oppvekst (201	100.000,00	100.000,00
25199411 Fond vedl.hold Storaunstuggu	52.032,08	52.032,08
25199412 Fond aktivit.tilbud B/U - BFL	8.006,00	8.006,00
25199420 Omdømmefond (2013)	139.715,00	245.715,00
25199421 Næringsfondet	2.704.467,78	4.129.877,20
25199422 Næringsfond (Reg.utv.midl.)	334.787,00	378.787,00
25199423 Næringsrettede utviklingsmidler (RDA	32.571,00	32.571,00
25199424 Regionalt næringsfond for Neadalen	191.200,00	600.000,00
25199452 Jordbruksfondet	341.541,23	333.408,58
25199455 Tydal Landbruksutdanningsfond	81.718,63	89.543,53
25199470 Skadefellingslaget	6.950,00	6.950,00
25199471 Fiskefond Essand/ Stuesjø	243.591,12	238.103,70
25199472 Viltfondet	188.100,41	142.046,41
25199473 Naturvernfond	74.544,64	74.544,64
25199475 Gavemidler Tydal sykehjem	12.829,01	12.329,01
25199476 Fond fremmede arter	4.125,00	4.125,00
25199477 Tilpasning bolig (Husbanken)	50.000,00	0,00
25199478 Etableringstilskudd Husbanken	100.000,00	100.000,00
25199479 Vannområdeforvaltning	28.000,00	28.000,00
Ubundne investeringsfond	6.485.090,11	6.485.090,11
25399611 Investeringsfond (Salg eiend.)	2.341.766,84	2.341.766,84
25399612 Fond grunnlagsinvesteringer	3.912.153,27	3.912.153,27
25399621 Fond vannverk	200.000,00	200.000,00
25399641 Fond kartverk	31.170,00	31.170,00
Bundne investeringsfond	230.358,00	2.853.808,21
25599311 Fond tilbakebetaling startlån	0,00	2.516.450,21
25599421 Fond Skogavgift	14.358,00	14.358,00
25599423 Utbyggingsavtale Lien/Åm	0,00	323.000,00
25599424 Utbyggingsavtale Ivar Flakne	216.000,00	0,00



## Tydal kommune Regnskap

Regnskapsmessig mindreforbruk	4.376.785,65	3.965.569,29
25950001 Regnskapsmessig mindreforbruk	4.376.785,65	3.965.569,29
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-1.357.791,80
25970001 Udekket i inv.regnskapet	0,00	-1.357.791,80
Kapitalkonto	115.952.012,81	116.901.798,19
25990010 Kapitalkonto - sosiallån	224.100,10	121.276,15
25990901 Kapitalkonto - KAPK	115.727.912,71	116.780.522,04
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2.777.260,07	-2.777.260,07
25810001 Endringer i regnskapsprinsipp som på	-2.777.260,07	-2.777.260,07
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00

### Langsiktig gjeld

<b>Herav:</b>	<b>317.956.676,50</b>	<b>320.427.118,00</b>
Pensjonsforpliktelse	229.325.306,00	229.704.496,00
24014101 Arb.g.avg. premieansvar KLP	1.340.153,00	1.201.444,00
24014201 Arb.g.avg. premieansvar SPK	196.854,00	331.147,00
24041101 Pensjonsforpliktelse KLP	211.843.473,00	210.595.115,00
24041201 Pensjonsforpliktelse SPK	15.944.826,00	17.576.790,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	88.631.370,50	90.722.622,00
24519003 Husbanken 149.43160-3 Storekra 3/4	0,00	56.250,00
24519004 Husbanken 148.42016-9 Storekra 1/2	129.300,00	232.740,00
24519106 Husbanken 146.22820-0 startlån	0,00	16.342,00
24519107 Husbanken 146.26346-2 startlån	0,00	424.145,00
24519108 Husbanken 146.30779-8 startlån	0,00	173.790,00
24519302 Husbanken 146.31407-5 startlån 2008	0,00	416.660,00
24519303 Husbanken 146.32711-9 startlån 2010	0,00	1.000.000,00
24519304 Husbanken - Nytt startlån - 2011 146	563.628,50	2.066.651,00
24519305 Husbanken 146.33907-1 startlån 2013	1.700.000,00	1.900.000,00
24519306 Husbanken 146.35900-5 Startlån 2014	2.000.000,00	2.200.000,00
24519307 Husbanken (146.37111-7) - Startlån 2	3.884.048,00	4.000.000,00
24519308 Husbanken (146.37777 5) - Startlån 2	3.943.810,00	4.000.000,00
24519309 Husbanken (146.38853-3) Startlån 201	1.966.666,00	0,00
24519408 Kommunalbanken - 20150723 - 2015	8.100.000,00	8.325.000,00
24519409 Kommunalbanken - 20160493 - 2016	11.933.440,00	12.255.960,00
24519410 Kommunalbanken - 20170083 (2017)	43.620.940,00	46.037.480,00
24519411 Kommunalbanken - 20190666 - 2019	3.408.000,00	0,00
24531005 KLP Kommunekreditt AS - 8317.52.7086	2.623.538,00	2.737.604,00
24531009 KLP Banken 8317.55.88232 (2018)	4.758.000,00	4.880.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

### Kortsiktig gjeld

<b>Herav:</b>	<b>15.430.135,71</b>	<b>18.350.760,67</b>
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	15.113.126,71	17.684.127,67
23208000 Periodisering variabel lønn	729.147,41	739.178,64
23210001 Ikke disponert statstilskudd	0,00	120.000,00
23214010 Oppgjørskonto mva §11.1 skyldig	0,00	10.221,51
23214901 Forskuddstrekk	2.521.878,00	2.633.436,00
23214902 Påleggstrekk	1.908,00	1.249,00
23214991 Arbeidsgiveravgift - oppgjørskto.	1.016.073,26	970.113,48
23235501 Minimumsavdrag	250.000,00	0,00
23275405 Turistkontoret - SALG	0,00	150,00
23275421 Tilskudd jord og skog - i. utbet.	43.000,00	43.000,00
23275811 Gruppeliv- og ulykkesforsikring	0,00	56.043,77
23275813 OU - trekk	0,00	44.879,16
23275831 Fagforbundet	-52,82	0,00
23275851 Feriepenger 2018	0,00	6.654.352,45
23275852 Feriepenger 2019	6.840.332,31	0,00
23275891 Aga av feriepenger 2018	0,00	425.876,51
23275892 Aga av feriepenger 2019	437.813,54	31,82
23275902 Ubet. renter utlån av Næringsf.	8.310,00	5.994,00
23275904 Ubet. renter utlån av Disp.fond	6.531,00	10.688,00
23275922 Ubet. avdrag utlån av Næringsf.	-289,00	54.511,00
23275924 Ubet. avdrag utlån av Disp.fond	0,00	50.000,00
23275995 Periodisering automatisk	-1.699.763,57	-2.326.107,57
23299501 Leverandørgjeld	4.735.039,58	7.994.883,90
23299902 Påløpte, ikke betalte renter	223.199,00	195.626,00



## Tydal kommune Regnskap

Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	317.009,00	666.633,00
23914201 Arb.g.avg. neg. pr. avvik SPK	19.097,00	40.100,00
23941201 SPK - neg. premieavvik pensjon	297.912,00	626.533,00

### SUM EGENKAPITAL OG GJELD

**484.836.532,39 490.576.590,43**

### MEMORIAKONTI

Memoriakonto	27.318.463,17	25.467.768,15
Herav:		
Ubrukte lånemidler	4.705.649,71	2.903.873,65
29100006 KLP Banken AS - ikke disp.	0,00	1.070.000,00
29100007 Kommunalbanken - ikke disp.	3.085.483,71	588.707,65
29100301 Startlån - ikke disp.	1.620.166,00	1.245.166,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	22.612.813,46	22.563.894,50
29200301 Utlån av startlån	14.872.209,46	14.274.121,50
29200502 Utlån av Næringsfondet	1.541.363,00	1.687.431,00
29200504 Utlån av Disposisjonsfondet	800.669,00	1.343.335,00
29200531 Tilskudd fra Omdømmefond - innv. ikk	220.515,00	487.515,00
29200532 Tilskudd fra NF - innv. ikke utb.	1.275.800,00	1.343.712,00
29200533 Tilskudd fra Reg. midl. - innv. ikke	403.485,00	447.485,00
29200535 Tilsk. fra Reg. næringsfond for Nead	191.200,00	0,00
29200542 Egne formål NF - ikke brukt	1.094.107,00	1.753.724,00
29200581 Negativt Selvkostfond vann	1.077.652,00	146.784,00
29200582 Negativt Selvkostfond avløp	1.135.813,00	1.079.787,00
Motkonto til memoriakontiene	-27.318.463,17	-25.467.768,15
29999901 Motkonto memorialkonti	-27.318.463,17	-25.467.768,15

Tydal 31.12.2019  
den 02.03.2020

Heidi Horndalen  
Kommunedirektør



## Tydal kommune Regnskap

### Note 1 Endring i arbeidskapitalen

fjor9	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2018	Regnskap i 2018
-------	------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------

#### Anskaffelse og anvendelse av midler

##### Anskaffelse av midler

Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	140.275.747,38	133.011.700,00	124.844.700,00	147.028.128,61
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	6.360.658,66	6.327.000,00	1.730.000,00	5.131.714,24
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	6.783.515,97	7.770.990,00	7.411.064,00	11.400.080,20
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>153.419.922,01</b>	<b>147.109.690,00</b>	<b>133.985.764,00</b>	<b>163.559.923,05</b>

##### Anvendelse av midler

Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	133.666.593,09	129.641.237,00	121.701.405,00	137.598.319,23
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	7.373.878,35	6.989.000,00	4.170.000,00	12.141.310,82
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	11.778.656,77	11.044.784,00	8.466.616,00	10.392.096,78
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>152.819.128,21</b>	<b>147.675.021,00</b>	<b>134.338.021,00</b>	<b>160.131.726,83</b>

##### Anskaffelse - anvendelse av midler

	<b>600.793,80</b>	<b>-565.331,00</b>	<b>-352.257,00</b>	<b>3.428.196,22</b>
Endring i ubrukte lånemidler	1.801.776,06	0,00	0,00	-1.760.000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>2.402.569,86</b>	<b>-565.331,00</b>	<b>-352.257,00</b>	<b>1.668.196,22</b>

#### Avsetninger og bruk av avsetninger

Avsetninger	18.425.505,20	12.674.287,00	5.766.000,00	18.529.914,33
Bruk av avsetninger	17.824.711,40	13.239.618,00	6.118.257,00	13.743.926,31
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	1.357.791,80
<b>Netto avsetninger</b>	<b>600.793,80</b>	<b>-565.331,00</b>	<b>-352.257,00</b>	<b>3.428.196,22</b>

#### Int. overføringer og fordelinger

Interne inntekter mv	9.261.777,00	9.150.075,00	340.000,00	9.883.414,88
Interne utgifter mv	9.261.777,00	9.150.075,00	340.000,00	9.883.414,88
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	-2.669.247,67	-2.890.552,98
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	567.307,22	-1.106.824,79
Endring premieavvik	1.583.886,00	494.494,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-518.054,45</b>	<b>-3.502.883,77</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	2.920.624,96	5.171.081,05
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>2.402.570,51</b>	<b>1.668.197,28</b>





## Note 2 Pensjon

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon 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.

	2019	2018	
Innestående på premiefond 01.01.	140 196	151 622	Diff ib kr 11
Tilført premiefondet i løpet av året	1371370	2462072	
Bruk av premiefondet i løpet av året	1419366	2473509	
Innestående på premiefond 31.12.	92200	140 185	kr 4 i diff

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 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 pensjonspremier som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom beregnet pensjonskostnad og pensjonspremie 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.

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

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

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

<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	7 019 287	7 289 976
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 869 210	8 866 760
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 630 456	-8 689 624
Administrasjonskostnader	462 071	592 890
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>7 720 112</b>	<b>8 060 002</b>
Betalt premie i året	<b>11 957 331</b>	<b>10 740 785</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>4 237 219</b>	<b>2 680 783</b>



## Tydal kommune Regnskap

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2019		2018	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	227 788 299		228 171 905	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	203 772 424		204 225 043	
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>	<b>24 015 875</b>	<b>1 537 016</b>	<b>23 946 862</b>	<b>1 532 599</b>
Årets premieavvik	4 237 219		2 680 784	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	11 136 929		10 544 106	
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 414 344		-2 087 961	
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>12 959 804</b>	<b>829 427</b>	<b>11 136 929</b>	<b>712 763</b>

Estimatavvik og planendringer	2 019		2018	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-10 762 117	-8 863 205	5 158 332	-10 673 937

### Note 3 Garantiansvar

Tydal kommune har stilt garanti for kr 1.158.767 ovenfor Innherred Renovasjon IKS.

### Note 4 Fordringer og gjeld til KF/IKS-samarbeid etter § 27

Tekst	31.12.2019	31.12.2018
<b>Kommunens samlede fordringer</b>	<b>6 107 925</b>	<b>5 540 618</b>
Herav fordring på: Stjørdal kommune	521 591	160.779
Herav fordring på: Selbu kommune	0	0
Herav fordring på: Meråker kommune	0	0
Herav fordring på: Frosta kommune	0	0
<b>Kommunens samlede gjeld</b>	<b>15 113 127</b>	<b>17 684 128</b>
Herav kortsiktig gjeld til: Røros kommune	0	-123.820
Herav kortsiktig gjeld til: Stjørdal kommune	949 878	-54.159
Herav kortsiktig gjeld til : Malvik kommune	-124 242	-166 144



## Note 5 Aksjer og andeler

Selskaps navn	Eierandel i selskapet %	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.19	Balanseført verdi 31.12.18
Egenkapitalinnskudd KLP			6 327 687	5 862 756
Kommunekraft AS			318	318
Naboer AB			200	200
AL Biblioteksentralen			1	1
Allskog	0,03		25 000	25 000
Studiesenteret.no AS	6,67		30 000	30 000
Revisjon Midt-Norge IKS	0,54		15 000	15 000
Konsek Trøndelag SA	1,00		25 000	25 000
Trønderenegi AS	0,17		10 000 000	10 000 000
<b>Sum</b>			<b>16 423 206</b>	<b>15 958 275</b>

## Note 6 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Type fond	Beholdning 01.01.2019	Avsetning av fond	Bruk av fond driftsregnskap	Bruk av fond inv. regnskap	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond	17 527 806	6 013 495	2 488 257	1 357 792	19 695 252
Bundne driftsfond	8 199 691	6 461 433	7 173 643	0	7 487 481
Ubundne investeringsfond	6 485 090	0	0	0	6 485 090
Bunde investeringsfond	2 853 808	216 000	0	2 839 450	230 358
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>35 066 395</b>	<b>12 690 928</b>	<b>9 661 900</b>	<b>4 197 242</b>	<b>33 898 181</b>

### Spesifikasjon

Bruk av bundne driftsfond er hovedsakelig knyttet til næringsfondet, konsesjonsavgifter og prosjektmidler. Avsetning til næringsfondet er hovedsakelig konsesjonsavgift og regionale utviklingsmidler.

Bruk og avsetning til disposisjonsfond er begge i henhold til budsjett 2019.



**NÆRINGSFONDET I TYDAL - REGNSKAPSTALL PR. 31.12.2019**

**SALDO PÅ FONDET PR. 01.01.2019:** 4 129 877,20

**AVSETNINGER PR. 31.12.2019:**

Renter på bankinnskudd	24 570,58
Innbetalt renter på utlån	20 208,00
Innbetalt avdrag på utlån	146 068,00
Styrking Næringsfond (tilb.f.)	-1 500 000,00
Innbetalt konsesjonsavgift	5 912 073,00

**Sum avsetninger:** 4 602 919,58

**FORBRUK PR. 31.12.2018:**

Utbetalt nye lån	0,00
Overført til omdømmefond	300 000,00
Utbetalt tilskudd til andre	1 731 712,00
Brukt til driftsformål	3 102 000,00
Brukt til egne formål	894 617,00

**Sum forbruk:** -6 028 329,00

**SALDO PÅ FONDET PR. 31.12.2019:**

2 704 467,78

**UTLÅN FRA NÆRINGSFONDET  
2019**

<b>Saldo utlån pr. 01.01.2019:</b>	1 687 431,00
+ nye utlån i året	0,00
- innbetalt avdrag i året	146 068,00
+ Påløpte renter	0,00
- slettede lån	0,00
<b>Saldo utlån pr. 31.12.2019:</b>	<u>1 541 363,00</u>

**DIVERSE TALL PR. 31.12.2019**

Ubetalt renter på lån	8 313,00
Ubetalte avdrag på lån	0,00
Slettede renter	0,00
Bankinnskudd fond	2 466 521,03
Grunnkapital	2 000 000,00

**Disponert:**

Innvilgede - ikke utbetalte lån	0,00
Innvilgede - ikke utbet. tilskudd	2 369 907,00

**Disponibelt for 2020 (rest fra  
2019)**

334 560,78



**OMDØMMEFOND I TYDAL – REGNSKAPSTALL PR. 31.12.19**

**OMDØMMEFOND I TYDAL - REGNSKAPSTALL PR. 31.12.2019**

<b>SALDO PÅ FONDET PR. 01.01.2019:</b>	245 715
Tilført fra Næringsfondet i året:	300 000
Utbetalt tilskudd I året:	406 000

---

<b>SALDO PÅ FONDET PR. 31.12.2019:</b>	<b>139 715</b>
--	----------------

**DISPONERT:**

Innvilget - ikke utbetalt tilskudd:	220 515
-av dette innvilget for utbetaling i 2021:	50 000
-av dette innvilget for utbetaling i 2022:	-

---

<b>Negativ saldo: (Innvilget av disp. 2020)</b>	<b>(30 800)</b>
---	-----------------



Note 7 Kapitalkonto

<b>Saldo kapitalkonto 1.1.2019</b>	<b>116 901 798</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposter):</b>	
Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	7 087 974
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmic	918 809
Kjøp av aksjer/andeler	0
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån - sosiale utlån	126 923
Utlån - andre utlån	1 639 000
Avdrag på eksterne lån	7 499 252
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	379 190
Endring pensjonsmidler SPK	466 348
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	464 931
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 457 201
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 810 075
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	24 100
Avdrag på utlån - andre utlån	1 715 646
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0
Avskrivning på utlån - andre utlån	0
Bruk av lånemidler	3 606 224
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	918 967
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
<b>Saldo kapitalkonto 31.12.2019</b>	<b>115 952 013</b>



## **Note 8 Interkommunalt samarbeid etter KL § 27**

Tydal kommune er ikke vertskommune for interkommunale samarbeid i flg Kommuneloven §27.

## **Note 9 Salg finansielle AM/avkastning innskutt kapital**

Det er ikke solgt finansielt anleggsmiddel i Tydal kommune i 2019.

## **Note 10 Opplysninger om anvendte regnskapsprinsipper**

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

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

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

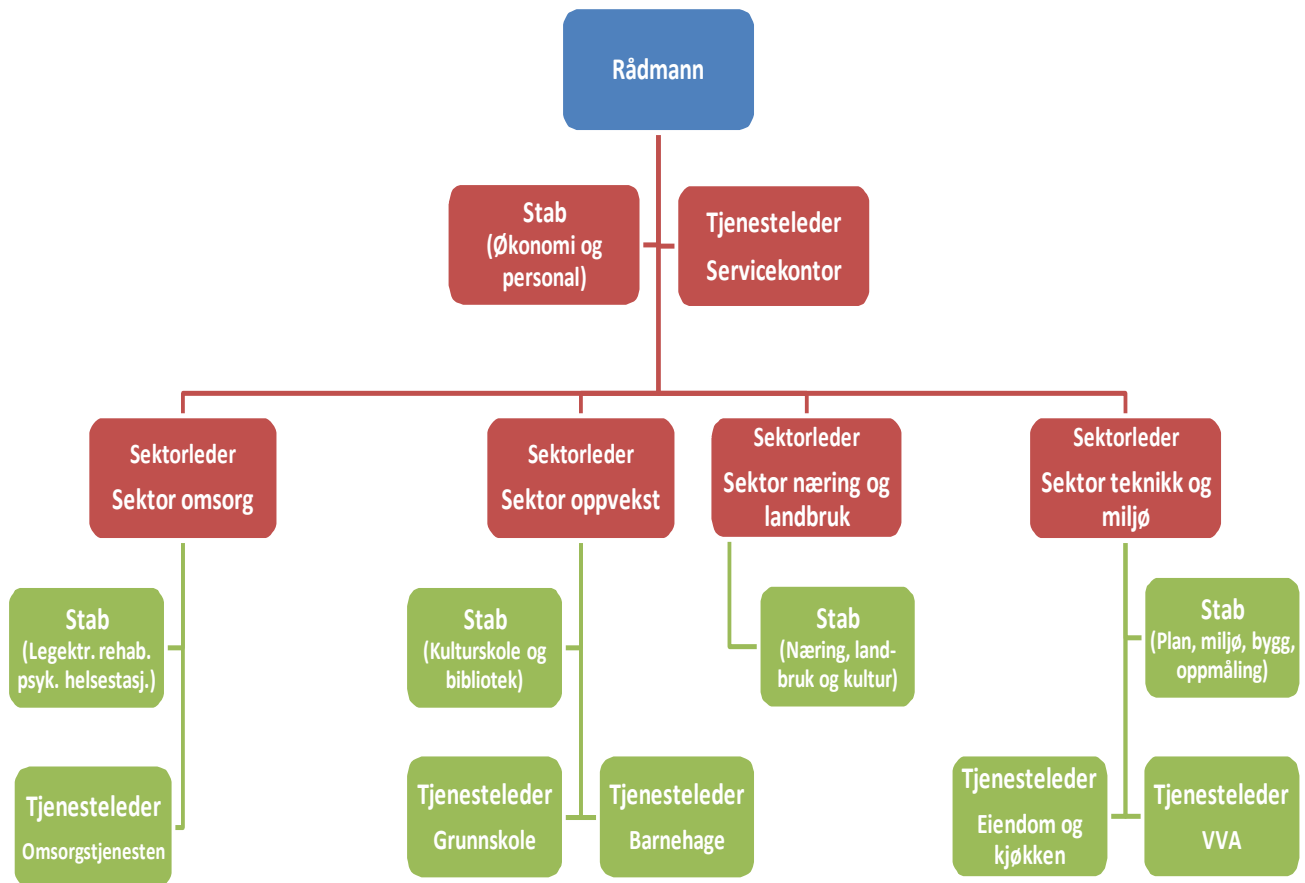


Note 11 Organisering av kommunen, organisasjonskart



TYDAL KOMMUNE

Organisasjonskart



Kommunen deltar i det interkommunale tjenestesamarbeidet i Værnesregionen innenfor område PPT, barnevern, NAV, forvaltningskontor, samfunnsmedisin, DMS, Ø-hjelpsplasser, legevakt, IKT, lønn og regnskap med Stjørdal kommune som vertskommune og skatteoppkrever og arbeidsgiverkontroll med Malvik kommune som vertskommune.





### Note 12 Vesentlige poster

Tydal kommune har ikke hatt vesentlige poster i 2019.

### Note 13 Vesentlige transaksjoner

Tydal kommune har ikke hatt vesentlige transaksjoner i 2019.

### Note 14 Avskrivbare anleggsmidler

VARIGE DRIFTSMIDLER	IKT-utstyr m.m.	Anleggs- maskiner, biler, inventar, utstyr	Brannbiler, parkeringsplasser, vann/avløpsverk	Boliger, skoler, barnehager, veger	Forr.bygg, helsebygg, adm.bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	10 335	14 310	58 396	78 514	143 316	304 871
Tilgang i året	567	2 505	1 803	560	1 652	7 087
Avgang i året	0			-1 898		-1 898
Anskaffelseskost pr 31.12. A	10 902	16 815	60 199	77 176	144 968	310 060
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 1.1.	8 465	9 366	32 751	29 526	42 921	123 029
Årets ordinære avskrivninger	638	838	2 104	1 794	3 411	8 785
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12. B	9 103	10 204	34 855	31 320	46 332	131 814
<b>Bokført verdi A - B</b>	<b>1 799</b>	<b>6 611</b>	<b>25 344</b>	<b>45 856</b>	<b>98 636</b>	<b>178 246</b>
Avskrivningssatser	4-27	10-20	0-9	2-8	2-5	
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Overtatte eiendeler fra TKE inngår ikke i oversikten. Disse har UB kr. 388' og avskrivninger i 2019 med 25'.						



### Note 15 Investeringsoversikt

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2019	Budsjett 2019	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg.ramme
<i>Nr 8523</i> <i>Hurtiglader EL-bil</i> <b>Kostnad</b>		0	1 004 025	1 004 000	1 004 025	
<b>Finansiering</b>						
Momskomp.		0	-200 805	-201 000	-200 805	
Bruk av lån		0				
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr						
Statstilskudd		0	-321 288	-322 000	-321 288	
Refusjon fra andre		0	-110 000	-110 000	-110 000	
Bruk av disp.fond						
Bundne dr. fond						
Salg av tomter						
Udekket						
<b>Sum</b>		0	371 932	371 000	371 932	

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2019	Budsjett 2019	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg.ramme
<i>Nr 9503</i> <i>Små scener skolen</i> <b>Kostnad</b>		12 150	1 256 655	1 232 000	1 268 805	
<b>Finansiering</b>						
Momskomp.		-2 430	-251 331	-215 000	-253 761	
Bruk av lån						
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr						
Refusjon fra andre						
Bruk av disp.fond						
Bundne dr. fond						
Salg av tomter						
Udekket						
<b>Sum</b>			1 005 324	1 017 000	1 015 044	



## Tydal kommune Regnskap

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2019	Budsjett 2019	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg.ramme
Nr 8504 og 9503 Innendørs skytebane						
<b>Kostnad</b>		596 451	541 349	400 000	1 137 800	
<b>Finansiering</b>						
Momskomp.		-119 290	-107 624	100 000	-226 914	
Bruk av lån						
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr						
Refusjon fra andre						
Bruk av disp.fond						
Bundne dr. fond						
Salg av tomter						
Udekket						
<b>Sum</b>		477 161	433 725	500 000	910 886	

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2019	Budsjett 2019	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg.ramme
Nr 9507 Målesystem gatelys						
<b>Kostnad</b>			670 000	670 000	670 000	
<b>Finansiering</b>						
Momskomp.			-134 000	-134 000	-134 000	
Bruk av lån						
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr						
Refusjon fra andre						
Bruk av disp.fond						
Bundne dr. fond						
Salg av tomter						
Udekket						
<b>Sum</b>		0	536 000	536 000	536 000	

Investeringsregnskapet har felles finansiering av kostnadene og går i balanse for 2019. Ovennente prosjekter er foruten spesifikk finansiering for det enkelte prosjektet finansiert med salg av kommunal eiendom og langsiktig lån.



## Note 16 Finansielle OM

Tydal kommune har ingen finansielle omløpsmidler

## Note 17 Langsiktige obligasjoner

Tydal kommune tegnet obligasjoner i Trønderenergi i 2013.

	Balanseverdi (anskaff.kost)	Markedsverdi (VPS)	Utløpsdato
TrønderEnergi AS	2 000 000	2 130 400	99 år («evig»)

For 2019 utgjør påløpte renteinntekter kr 142 000 Disse er inntektsført i regnskap for 2019.

Obligasjonene er klassifisert som anleggsmiddel og justeres ikke for årlige endringer i verdi.

## Note 18 Langsiktige lån og avdrag inkl. ekstern gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld	31.12.19	31.12.18	Gj.snittlig gj. st. løpetid (år)
<b>Gjeldsbrevlån/banklån</b>			
- Kommunalbanken flytende rente	47 028 940	46 037 480	32,1
- Kommunalbanken fast rente	20 033 440	20 580 960	37,6
- KLP Kom.kreditt flytende rente	7 381 538	7 617 604	34,2
- KLP Kommunekreditt fast rente	0	0	
- Husbanken flytende rente	129 300	288 990	18,3
- Husbanken videreutlån (startlån)	14 058 153	16 197 588	
- Husbanken fast rente	0	0	
<b>Obligasjonslån</b>	0	0	
<b>Sertifikatlån</b>	0	0	
<b>Finansielle leieavtaler</b>	0	0	
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>88 631 371</b>	<b>90 722 622</b>	



## Tydal kommune Regnskap

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	31.12.19	Gjennomsnittlig rente
Langsiktig gjeld med fast rente	20 033 440	1,93 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	68 597 931	2,18 %

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill. kr)	Siste forfall	Rente-binding til	Fastrente
Kommunalbanken	8 100 000	des. 2055	des. 2020	1,83 %
Kommunalbanken	11 933 440	okt. 2056	okt. 2021	1,99 %

### Minste tillatte avdrag

Sum årets avskrivninger x lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret \_\_\_\_\_ = Kontrollgrense  
Bokførte anleggsmidler kap. 224-227 pr. 1/1 i regnskapsåret

Sum Avskrivninger i året	8 810 075	
Alle anleggsmidler pr. 1/1	191 217 625	
fradrag ikke avskrivbare annl.midler	-8 963 509	
Avskrivbare anleggsmidler	182 254 116	
Sum lånegjeld pr. 1/1	74 525 034	ekskl. innlån til videreutlån
<b>Minste tillatte avdrag</b>	<b>3 602 503</b>	

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr. **3 609 816**  
Minste tillatte avdrag etter KL § 50 nr. 7 utgjør kr. **3 602 503**



## Note 19 Spesifikasjon av endring regnskapsprinsipp og regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Likviditetsreserven skal avvikles innen 31.12.2009. Endringer i regnskapsprinsipp skal føres mot ny balansekonto, Endring i regnskapsprinsipp. Resterende del av likviditetsreserven skal inngå i bundne fond. Dette skal synliggjøres som bruk av likviditetsreserven og avsetning til hhv. disposisjonsfond og ubundet investeringsfond.

Følgende poster er ført mot prinsippendringer (258.10.001) i 2009

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepengar	1993	2 446	
Feriepengar til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	41	
Påløpte renter	2001	521	
Kompensasjon for mva	2001	0	232
<b>Sum bokført mot likviditetsreserve (alle tall i hele tusen)</b>		<b>3 008</b>	<b>232</b>
Resterende føringer:			
Avsetning disposisjonsfondet :		3 000 000,00	
Avsetning ubundne investeringsfond:		986 385,18	

Tydal kommune har i 2019 et regnskapsmessig mindreforbruk drift på kr 4.376.785,65

## Note 20 Vesentlige forpliktelser inkl. leasing

Tydal kommune har ikke noen vesentlige forpliktelser utover det som fremgår av balanseregnskapet og note 3



Note 21 Selvkostområde

2019 Etterkalkyle selvkost	Totalt	Vann	Avløp	Feiing
Gebyrinntekter	9 241 966	5 011 901	4 054 711	175 354
Øvrige driftsinntekter	177 851	31 507	146 344	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>9 419 817</b>	<b>5 043 408</b>	<b>4 201 055</b>	<b>175 354</b>
Direkte driftsutgifter	6 878 997	3 634 094	2 845 824	399 079
Avskrivningskostnad	2 546 291	1 630 943	907 104	8 244
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	854 964	522 679	326 093	6 192
Indirekte netto driftsutgifter	345 583	172 639	152 870	20 073
<b>Driftskostnader</b>	<b>10 625 835</b>	<b>5 960 355</b>	<b>4 231 891</b>	<b>433 589</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 206 018</b>	<b>-916 947</b>	<b>-30 836</b>	<b>-258 235</b>
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
<b>Fremførbart underskudd 01.01</b>	<b>-1 392 098</b>	<b>-146 784</b>	<b>-1 079 787</b>	<b>-165 527</b>
- Underskudd til fremføring	-1 206 018	-916 947	-30 836	-258 235
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)	-45 888	-13 921	-25 190	-6 777
<b>Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)</b>	<b>-2 644 004</b>	<b>-1 077 652</b>	<b>-1 135 813</b>	<b>-430 539</b>
Gebyrinntekter	9 241 966	5 011 901	4 054 711	175 354
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	10 447 984	5 928 848	4 085 547	433 589
Finansiell dekningsgrad (%)	88,5 %	84,5 %	99,2 %	40,4 %
<b>Regnskapsføringsforslag balanse</b>	<b>Totalt</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Feiing</b>
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	1 251 906	930 868	56 026	265 012
<b>Regnskapsføringsforslag driftsregnskap</b>	<b>Totalt</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Feiing</b>
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0
<b>Normalgebyr</b>	<b>Totalt</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Feiing</b>
Normalgebyr eksklusiv mva.	12 554	6 242	5 912	400
Normalgebyr inklusiv mva.	15 693	7 803	7 390	500

KART / OPPMÅLING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 415 000	1 047 630	1 005 690
Direkte kostnader	1 239 278	1 852 995	1 864 594
Indirekte kostnader		0	
Netto kapitalkostnader		0	
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>175 722</b>	<b>-805 365</b>	<b>-858 904</b>
Selvkostandel	114 %	57 %	54 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond (alle beregninger eks mva)			

\*) Det er ikke definert hvilke kostnader som gjelder selvkosttjenestene. Det er samlet kostnad som er satt inn i tabellen. Indirekte kostnader og kapitalkostnader er ikke tatt med.



## Tydal kommune Regnskap

<b>PLAN OG BYGGESAK</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	36 000	-641 378	590 100
Direkte kostnader	1 804 605	1 776 713	1 576 541
Indirekte kostnader		0	
Netto kapitalkostnader		0	
Overskudd/underskudd	-1 768 605	-2 418 091	-986 441
Selvkostandel	2 %	-36 %	37 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

\*) Det er ikke definert hvilke kostnader som gjelder selvkosttjenestene. Det er samlet kostnad som er satt inn i tabellen. Indirekte kostnader og kapitalkostnader er ikke tatt med.

<b>SFO</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	177 400	181 042	167 073
Direkte kostnader	609 239	525 676	596 863
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader		-	-
Overskudd/underskudd	-431 839	-344 634	-429 790
Selvkostandel	29 %	34 %	28 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

\*) Det er ikke definert hvilke kostnader som gjelder selvkosttjenestene. Det er samlet kostnad som er satt inn i tabellen. Indirekte kostnader og kapitalkostnader er ikke tatt med.





## Tydal kommune Regnskap

KOSTRA: SKJEMA 23  
6. AVFALLSSEKTOREN

	Prosentsatsen som benyttes er i henhold til gjeldende selskapsavtale pr 31.12.2019. Relativ andel		Totalt husholdning og hytterrenovasjon	TYDAL
				0,8 %
A	Direkte driftsutgifter		98 890 480,49	791 124
B	Henførbare indirekte driftsutgifter		12 417 433,63	99 339
C	Kalkulatoriske rentekostnader		3 370 331	26 963
D	Kalkulatoriske avskrivninger		16 147 618	129 181
E	Andre inntekter		3 389 657,96	27 117
F	Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)		127 436 205,40	1 019 490
G	Gebyrinntekter		121 951 143,12	975 609
H	Årets finansielle resultat (G-F)		-5 485 062,28	-43 880
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd			
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd			43 880
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)			0
L	Saldo selvkostfond pr.01.01.			85 113
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd			
N	Saldo selvkostfond pr. 31.12.(L+M+I-J)			41 233
O	Nøkkeltall			
	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100%			95,70 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100%			100,00 %

### Note 22 Årsverk, 3 års utvikling, lønn ledelse/revisjon

Det er tatt utgangspunkt i faste, midlertidige, vikarer og ansatte i denne oversikten.

Tekst	2019	2018	2017
Antall årsverk	92	93	96
Antall ansatte	119	123	127

Godtgjørelse	2019	2018	2017
Rådmann	1 059 086	1 022 314	987 615
Ordfører gammel	800 556	841 439	829 076
Ordfører ny	202 655		



## Tydal kommune Regnskap

### Godtgjøresle til revisor:

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Det ble betalt kr 382.998,- i godtgjørelse for 2019. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

Sekretariatfunksjonen for kontrollutvalget blir utført av KonSek Midt-Norge IKS. Det ble betalt kr 138.233,- i godtgjørelse for 2019. Sekretariatet skal sørge for at det blir foretatt tilsyn med administrasjon og revisjon. I tillegg skal sekretariatet påse at saker som er forelagt kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir fulgt opp.

### Note 23 Betingede hendelser, forhold etter balansedagen

Det er ingen hendelser av betydning etter balansedagen.

### Oversikt over legater

Legatets navn:	Bestyrelse:	DRIFTSREGNSKAP			AKTIVA:	PASSIVA:
		Utgifter Drift:	Bidrag:	Renteinntekter:	Bankinnskudd:	Egenkapital:
Peder J. Nordgård's legat	Ordfører	870,00	2 000,00	-841,73	215 364,87	215 364,87
<b>Sum</b>		<b>870,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>-841,73</b>	<b>215 364,87</b>	<b>215 364,87</b>

### Bruk av erstatningskraft til kommunens bygg og anlegg

Tydal kommune benytter tildelt erstatningskraft (Kistafossen) som kraft til kommunens bygg og anlegg. Iig tildelt erstatningskraft er på 2,19 GWH. Dette er regulert i avtale med Statkraft Energi AS.