

Årsregnskap 2018 – 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
Noter:		
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	22
9 – Salg finansielle AM/avkastning innskutt kapital	side	22
10 – Opplysninger om anvendte regnskapsprinsipper	side	23
11 – Organisering av kommunen, organisasjonskart	side	23
12 – Vesentlige poster	side	25
13 - Vesentlige transaksjoner	side	25
14 – Avskrivbare anleggsmiddel	side	25
15 – Investeringsoversikt	side	26
16 – Finansielle OM	side	27
17 – Langsiktige obligasjoner	side	27
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	33
Andre oversikter:		
Oversikt legater – 2018	side	34
Bruk erstatningskraft til kommunens bygg og anlegg	side	34



Tydal kommune Regnskap

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap i fjor 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	4.960.540,52	3.839.200,00	3.839.200,00	4.228.085,01
Andre salgs- og leieinntekter	28.028.716,29	20.217.000,00	20.217.000,00	23.050.364,98
Overføringer med krav til motytelse	15.205.339,37	6.897.000,00	6.897.000,00	15.230.163,76
Rammetilskudd	29.093.008,00	28.814.000,00	28.814.000,00	29.193.209,28
Andre statlige overføringer	4.618.761,00	4.837.000,00	5.237.000,00	7.174.704,00
Andre overføringer	1.844.004,13	15.000,00	15.000,00	467.509,00
Skatt på inntekt og formue	20.928.301,32	20.316.000,00	20.316.000,00	19.199.976,20
Eiendomsskatt	23.197.617,98	23.500.000,00	23.500.000,00	21.765.344,00
Andre direkte og indirekte skatter	19.151.840,00	19.730.000,00	19.730.000,00	19.151.840,00
Sum driftsinntekter	147.028.128,61	128.165.200,00	128.565.200,00	139.461.196,23
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	68.045.219,32	66.257.092,00	65.252.092,00	67.867.400,87
Sosiale utgifter	13.641.416,44	14.457.401,00	14.407.401,00	14.160.226,08
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	24.438.026,68	21.059.471,00	21.534.471,00	27.557.285,68
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	13.830.250,60	14.311.000,00	14.311.000,00	13.078.080,26
Overføringer	18.765.550,19	8.363.800,00	8.403.800,00	12.746.852,26
Avskrivninger (note14)	8.700.762,00	8.700.762,00	0,00	8.837.794,00
Fordelte utgifter	-1.122.144,00	-340.000,00	-340.000,00	-150.000,00
Sum driftsutgifter	146.299.081,23	132.809.526,00	123.568.764,00	144.097.639,15
Brutto driftsresultat	729.047,38	-4.644.326,00	4.996.436,00	-4.636.442,92
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1.277.102,21	1.054.000,00	1.054.000,00	1.208.699,43
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	234.034,00	190.000,00	190.000,00	233.444,00
Sum eksterne finansinntekter	1.511.136,21	1.244.000,00	1.244.000,00	1.442.143,43
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	1.555.062,15	1.828.397,00	1.828.397,00	1.705.498,57
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (note18)	4.220.496,00	2.426.155,00	2.426.155,00	4.044.199,75
Utlån	95.340,75	0,00	0,00	73.795,09
Sum eksterne finansutgifter	5.870.898,90	4.254.552,00	4.254.552,00	5.823.493,41
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-4.359.762,69	-3.010.552,00	-3.010.552,00	-4.381.349,98
Motpost avskrivninger (note14)	8.700.762,00	8.700.762,00	0,00	8.837.794,00
Netto driftsresultat	5.070.046,69	1.045.884,00	1.985.884,00	-179.998,90
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.562.582,39	1.562.582,39	0,00	4.299.276,54
Bruk av disposisjonsfond (note6)	3.140.000,00	3.140.000,00	100.000,00	2.800.000,00
Bruk av bundne fond (note6)	5.978.343,92	3.530.000,00	3.530.000,00	6.177.656,91
Sum bruk av avsetninger	10.680.926,31	8.232.582,39	3.630.000,00	13.276.933,45
Overført til investeringsregnskapet	60.508,88	0,00	0,00	11.395,47
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	3.158.466,39	3.158.466,39	215.884,00	4.370.190,54
Avsatt til bundne fond	8.566.428,44	6.120.000,00	5.400.000,00	7.152.766,15
Sum avsetninger	11.785.403,71	9.278.466,39	5.615.884,00	11.534.352,16
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	3.965.569,29	0,00	0,00	1.562.582,39



Tydal kommune Regnskap

Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap i fjor 2017
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	2.497.400,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.020.000,00
Andre salgsinntekter	967.570,00	0,00	0,00	600.000,00
Overføringer med krav til motytelse	664.094,80	0,00	0,00	586.627,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.002.649,44	410.000,00	410.000,00	467.273,67
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	17.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Sum inntekter (note15)	5.131.714,24	2.410.000,00	2.410.000,00	5.711.900,67
Utgifter				
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	10.936.081,38	8.180.000,00	8.420.000,00	7.704.786,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	202.580,00	160.000,00	160.000,00	300.000,00
Overføringer	1.002.649,44	710.000,00	710.000,00	467.273,67
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	12.141.310,82	9.050.000,00	9.290.000,00	8.472.059,67
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	1.075.480,00	1.106.000,00	1.106.000,00	7.534.132,00
Utlån	2.890.508,88	2.000.000,00	2.000.000,00	1.261.395,47
Kjøp av aksjer og andeler	555.209,00	500.000,00	500.000,00	539.999,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Avsatt til bundne investeringsfond (note6)	2.839.450,21	0,00	0,00	323.000,00
Sum finansieringsstransaksjoner	7.360.648,09	3.606.000,00	3.606.000,00	11.658.526,47
Finansieringsbehov	14.370.244,67	10.246.000,00	10.486.000,00	14.418.685,47
Dekket slik:				
Bruk av lån	6.640.000,00	6.640.000,00	6.880.000,00	13.035.891,00
Salg av aksjer og andeler	12.000,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	3.236.943,99	866.000,00	866.000,00	1.141.342,75
Overført fra driftsregnskapet	60.508,88	0,00	0,00	11.395,47
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	230.056,25
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond (note6)	740.000,00	740.000,00	740.000,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond (note6)	323.000,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	13.012.452,87	10.246.000,00	10.486.000,00	14.418.685,47
Udekket/udisponert	-1.357.791,80	0,00	0,00	0,00



Tydal kommune Regnskap

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg
Utstyr, maskiner og transportmidler
Utlån
Konserninterne langsiktige fordringer
Aksjer og andeler
Pensjonsmidler

Regnskap 2018

Regnskap 2017

434.423.305,81

422.961.315,63

182.944.958,35

181.992.852,28

8.272.667,25

8.692.669,03

23.022.362,21

23.507.491,32

0,00

0,00

15.958.275,00

15.415.066,00

204.225.043,00

193.353.237,00

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer
Konserninterne kortsiktige fordringer
Premieavvik
Aksjer og andeler
Sertifikater
Obligasjoner
Derivater
Kasse, postgiro, bankinnskudd

56.153.284,62

59.656.168,39

5.540.617,81

6.647.442,60

0,00

0,00

12.516.326,00

12.021.832,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

38.096.340,81

40.986.893,79

SUM EIENDELER

490.576.590,43

482.617.484,02

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond
Bundne driftsfond
Ubundne investeringsfond
Bundne investeringsfond
Regnskapsmessig mindreforbruk
Regnskapsmessig merforbruk
Udisponert i inv.regnskap
Udekket i inv.regnskap
Kapitalkonto
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves

151.798.711,76

135.667.012,30

17.527.806,47

19.509.340,08

8.199.691,36

5.611.606,84

6.485.090,11

7.225.090,11

2.853.808,21

337.358,00

3.965.569,29

1.562.582,39

0,00

0,00

0,00

0,00

-1.357.791,80

0,00

116.901.798,19

104.198.294,95

-2.777.260,07

-2.777.260,07

0,00

0,00

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser
Ihendehaverobligasjonslån
Sertifikatlån
Andre lån
Konsernintern langsiktig gjeld

320.427.118,00

323.428.630,00

229.704.496,00

231.794.032,00

0,00

0,00

0,00

0,00

90.722.622,00

91.634.598,00

0,00

0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån
Annen kortsiktig gjeld
Derivater
Konsernintern kortsiktig gjeld
Premieavvik

18.350.760,67

23.521.841,72

0,00

0,00

17.684.127,67

22.724.217,72

0,00

0,00

0,00

-5.278,00

666.633,00

802.902,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

490.576.590,43

482.617.484,02

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

25.467.768,15

25.668.393,14

Herav:

Ubrukte lånemidler
Ubrukte konserninterne lånemidler
Andre memoriakonti
Motkonto til memoriakontiene

2.903.873,65

4.663.873,65

0,00

0,00

22.563.894,50

21.004.519,49

-25.467.768,15

-25.668.393,14



Tydal kommune Regnskap

Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue	20 928 301,32	20 316 000,00	20 316 000,00	19 199 976,20
Ordinært rammetilskudd	29 093 008,00	28 814 000,00	28 814 000,00	29 193 209,28
Skatt på eiendom	23 197 617,98	23 500 000,00	23 500 000,00	21 765 344,00
Andre direkte eller indirekte skatter	19 151 840,00	19 730 000,00	19 730 000,00	19 151 840,00
Andre generelle statstilskudd	4 618 761,00	4 837 000,00	5 237 000,00	7 174 704,00
Sum frie disponible inntekter	96 989 528,30	97 197 000,00	97 597 000,00	96 485 073,48
Renteinntekter og utbytte	1 277 102,21	1 054 000,00	1 054 000,00	1 208 699,43
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 555 062,15	1 828 397,00	1 828 397,00	1 705 498,57
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	4 220 496,00	2 426 155,00	2 426 155,00	4 044 199,75
Netto finansinnt./utg.	-4 498 455,94	-3 200 552,00	-3 200 552,00	-4 540 998,89
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	3 158 466,39	3 158 466,39	215 884,00	4 370 190,54
Til bundne avsetninger	8 566 428,44	6 120 000,00	5 400 000,00	7 152 766,15
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1 562 582,39	1 562 582,39	0,00	4 299 276,54
Bruk av ubundne avsetninger	3 140 000,00	3 140 000,00	100 000,00	2 800 000,00
Bruk av bundne avsetninger	5 978 343,92	3 530 000,00	3 530 000,00	6 177 656,91
Netto avsetninger	-1 043 968,52	-1 045 884,00	-1 985 884,00	1 753 976,76
Overført til investeringsregnskapet	60 508,88	0,00	0,00	11 395,47
Til fordeling drift	91 386 594,96	92 950 564,00	92 410 564,00	93 686 655,88
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	87 421 025,67	92 950 564,00	92 410 564,00	92 124 073,49
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	3 965 569,29	0,00	0,00	1 562 582,39

Regnskapsskjema 1B - Drift

Omr.	Tekst	Regnskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
1	Politisk styring og fellesfunksjoner	24 793 851,80	25 997 010,00	25 222 010,00	26 430 720,87
2	Oppvekst	16 770 585,76	17 954 527,00	17 854 527,00	16 911 078,14
3	Helse, sosial og omsorg	26 355 017,10	30 362 548,00	30 362 548,00	27 523 953,19
4	Næring, landbruk og kultur	4 137 655,62	3 139 044,00	3 139 044,00	4 231 109,94
5	Teknikk og miljø	14 618 022,04	15 477 435,00	15 412 435,00	17 070 253,10
8	Skatt, rammetilskudd og finans	745 893,35	20 000,00	420 000,00	-43 041,75
	Nettorammer fordelt til drift	87 421 025,67	92 950 564,00	92 410 564,00	92 124 073,49



Tydal kommune Regnskap

Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap 2018	Bud(end) 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	12.141.310,82	9.050.000,00	9.290.000,00	8.472.059,67
Utlån og forskutteringer	2.890.508,88	2.000.000,00	2.000.000,00	1.261.395,47
Kjøp av aksjer og andeler	555.209,00	500.000,00	500.000,00	539.999,00
Avdrag på lån	1.075.480,00	1.106.000,00	1.106.000,00	7.534.132,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	2.839.450,21	0,00	0,00	2.323.000,00
Årets finansierungsbehov	19.501.958,91	12.656.000,00	12.896.000,00	20.130.586,14
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	6.640.000,00	6.640.000,00	6.880.000,00	13.035.891,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.509.400,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.020.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	17.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.002.649,44	410.000,00	410.000,00	467.273,67
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3.901.038,79	866.000,00	866.000,00	1.727.969,75
Andre inntekter	967.570,00	0,00	0,00	621.000,00
Sum ekstern finansiering	15.020.658,23	9.916.000,00	10.156.000,00	19.889.134,42
Overført fra driftsregnskapet	60.508,88	0,00	0,00	11.395,47
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.063.000,00	2.740.000,00	2.740.000,00	230.056,25
Sum finansiering	18.144.167,11	12.656.000,00	12.896.000,00	20.130.586,14
Udekket/udisponert	-1.357.791,80	0,00	0,00	0,00

**Regnskapsskjema 2B - investering**

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018
Investeringer i anleggsmidler	12 141 311	9 050 000	9 290 000
Fordeling på prosjekter			
7521 VA Sylsjøv. høydebasseng (2017)	-13 006	0	0
8102 Investering VR - IKT	418 815	500 000	500 000
8401 Fiber/bredbånd		300 000	30 000
8502 Kart- og geodata samarbeid	200 000	200 000	200 000
8503 Forprosjekt omsorgsboliger, helse- og adm.bygg	261 549	500 000	500 000
8504 Innendørs skytebane	596 451	600 000	1 000 000
8508 Brannvarslingssystem til sykehjemmet	547 174	500 000	500 000
8509 Kommunale bygg driftskontroll	117 254	150 000	150 000
8510 Salg av kommunale eiendommer	425 480	0	0
8511 Løvøya pelsdyrområde	7 898	200 000	200 000
8512 Sølviåsen boligområde	2 245 840	1 500 000	1 500 000
8513 Ny vannledning Husvoldbakken - Ololsmyrbakken	0	2 595 000	2 595 000
8515 VA Sylsjøveien - Høydebasseng	4 173 442	0	0
8519 Avløpsnett pumpestasjoner	0	345 000	345 000
8525 Sentrumsutvikling Ås	2 046 078	1 500 000	1 500 000
8526 Utbyggingsavtale Sylane hyttefelt (J.I.S.)	27 058	0	0
8527 Utbyggingsavtale Rotåtjønna (I.Å.)	90 687		
8528 Utbyggingsavtale Rotvollia (H.L.)	718 066	0	0
8530 Reguleringsplan Kirkvollen Industriområde.	266 375	160 000	
8533 Flere små scener	12 150	0	0
Sum fordelt	12 141 311	9 050 000	9 020 000



Tydal kommune Regnskap

Regnskap pr ansvarsgruppe-drift

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018	Avvi 0	Regnskap 2017
Sektor: 1 Politiske styringsorganer og fell					
1001 Formannskap og kommunestyre	1.648.733	1.730.473	1.730.473	-5	1.703
1002 Råd for eldre og funksjonshemmede	30.705	40.000	40.000	-23	22
1003 Andre politiske råd og utvalg	93.258	95.000	70.000	-2	118
1005 Partistøtte	40.000	40.000	40.000	0	40
1006 Kommune og stortingsvalg	2.058	6.000	6.000	-66	50
1007 Revisjon/kontrollutvalg	574.892	657.000	657.000	-13	576
1009 Res. tilleggs- og nye bevilgninger	0	80.000	80.000	-100	0
1020 Sentraladministrasjon	6.097.740	5.544.339	5.224.339	10	5.958
1021 Konesjonskraft	-3.702.049	-3.600.000	-3.600.000	3	-3.435
1023 Avtalefestet pensjon	393.355	365.000	365.000	8	359
1024 Bedriftshelsetjeneste	48.360	103.000	103.000	-53	73
1025 IKT	3.511.137	3.594.000	3.594.000	-2	3.006
1026 Opplæring	256.331	245.000	245.000	5	197
1027 MOT	105.784	136.531	136.531	-23	100
1028 Felles pensjon og forsikring	3.921.434	4.636.000	3.696.000	-15	0
1029 Andre fellesutgifter	1.778.397	1.871.000	1.931.000	-5	6.119
1030 Kirker	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0	1.320
1031 Kirkegårder	55.000	55.000	55.000	0	55
1032 Andre religiøse formål	51.000	15.000	15.000	240	46
1033 TKE (avvikling)	9.789	0	0	0	10
1101 Offentlig servicekontor	3.180.903	3.105.646	3.205.646	2	3.194
1201 Kommunekasse	2.525.049	2.631.295	2.631.295	-4	2.497
1301 NAV	726	0	0	0	57
1401 Tillitsvalgsordningen/verneombud	374.456	330.122	330.122	13	333
1601 Stipend/tilskudd til ungdom under ut	27.500	45.000	45.000	-39	62
1701 Flyktningetjenesten	2.568.191	3.051.604	3.401.604	-16	3.957
Sum sektor: 1 Politiske styringsorganer o	24.792.749	25.977.010	25.202.010	-5	26.418
Sektor: 2 Oppvekst					
2001 Oppvekst adm.	797.008	664.786	664.786	20	794
2002 PPT Værnesregionen	472.030	501.000	501.000	-6	488
2004 Voksenopplæring/desentralisert oppl	-358.306	-420.909	359.091	-15	820
2005 Skole- og folkebibliotek	569.080	554.016	554.016	3	526
2006 Frivilligsentral	4.000	0	0	0	0
2101 Tydal barne- og ungdomsskole	10.170.668	10.565.040	10.465.040	-4	10.166
2102 Kulturskole	356.642	392.945	392.945	-9	411
2110 Skolefritidsordning	379.269	483.704	483.704	-22	391
2201 Barnehage	4.246.270	4.433.945	4.433.945	-4	4.043
Sum sektor: 2 Oppvekst	16.636.660	17.174.527	17.854.527	-3	17.639
Sektor: 3 Helse, sosial og omsorg					
3101 Administrasjon HSO	1.290.545	1.590.000	1.590.000	-19	1.423
3111 Barnevern	2.178.044	1.819.000	1.819.000	20	1.717
3115 NAV tjenester	182.315	317.000	317.000	-42	325
3116 Økonomisk sosialhjelp	1.741.578	1.780.840	1.780.840	-2	1.710
3120 Helsestasjon	532.087	596.260	596.260	-11	537
3121 Jordmortjeneste	111.770	120.000	120.000	-7	121
3122 Legetjeneste	2.457.565	3.074.506	3.074.506	-20	2.469
3123 Psykisk helsearbeid	956.883	1.048.480	1.048.480	-9	870
3125 Frisklivsentral	65.111	81.275	81.275	-20	67
3131 Omsorgstjenesten	16.272.090	19.149.070	19.149.070	-15	17.778
3133 Rehabiliteringstjeneste	678.718	786.117	786.117	-14	599
Sum sektor: 3 Helse, sosial og omsorg	26.466.706	30.362.548	30.362.548	-13	27.615



Tydal kommune Regnskap

Sektor: 4 Næring, landbruk og kultur	Regnskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018	Avvi 0	Regnskap 2017
4101 Næringskontor	257.942	405.000	405.000	-36	453
4102 Tydal næringsfond	1.500.200	1.442.000	-58.000	4	415
4103 Turistkontor	62.870	96.000	96.000	-35	17
4105 Sommerjobb for skoleungdom	342.290	297.000	297.000	15	184
4110 Landbrukskontor	958.379	955.044	955.044	0	953
4112 Veterinær	235.556	0	0	0	235
4113 Komm. engasjement jord- og skogbr	36.945	123.000	123.000	-70	47
4114 Jord- og skogeiendommer	11.806	-4.000	-4.000	-395	40
4116 Veisyn	2.100	30.000	30.000	-93	3
4117 Aktivt fjellandbruk	0	0	0	0	-0
4120 Ungdom	95.978	61.000	61.000	57	76
4121 Ungdomsklubb	44.035	109.000	109.000	-60	76
4140 Museer/kulturvern	238.258	174.000	174.000	37	110
4150 Karolinerospillet	-38.436	0	0	0	146
4161 Tilskudd til lag og foreninger	273.000	273.000	273.000	0	284
Sum sektor: 4 Næring, landbruk og kultur	4.020.924	3.961.044	2.461.044	2	3.041
Sektor: 5 Teknikk og miljø					
5101 Administrasjon og saksbehandling	1.599.510	1.719.511	1.709.511	-7	1.679
5102 Byggesak, plan og oppmåling	1.278.488	1.568.125	1.463.125	-18	997
5103 Festeavgifter	-27.180	-10.000	-10.000	172	-26
5104 Kommunal vaktordning	736.006	666.500	666.500	10	638
5110 Telefoni	80.235	225.000	225.000	-64	162
5120 Miljøadministrasjon	355.559	326.912	326.912	9	382
5130 Renhold	3.185.904	3.297.982	3.297.982	-3	2.830
5131 Vaktmester	2.210.951	2.417.555	2.417.555	-9	2.678
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendo	3.299.677	3.681.000	4.381.000	-10	4.397
5133 Kommunale utleieboliger	-358.564	-333.000	-633.000	8	-347
5134 Næringsbygg	-178.665	40.000	40.000	-547	-375
5135 Kjøkken og vaskeri	2.291.187	2.253.870	2.253.870	2	2.117
5140 Maskiner og utstyr	284.606	437.000	437.000	-35	828
5150 Veglys	303.334	307.000	307.000	-1	426
5151 Vegdrift	1.436.280	1.647.208	1.647.208	-13	1.730
5160 Vannverk	-2.643.566	-3.135.308	-3.135.308	-16	-2.521
5170 Avløp og rensing	-1.387.761	-1.769.004	-1.769.004	-22	-1.196
5180 Renovasjon	52.369	115.000	115.000	-54	247
5190 Brannvesen	2.178.606	2.108.084	1.758.084	3	2.086
5191 Feiervesen	-37.526	-86.000	-86.000	-56	-86
Sum sektor: 5 Teknikk og miljø	14.659.452	15.477.435	15.412.435	-5	16.646
Sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finans mv					
8001 Skatt på inntekt og formue	-34.849.813	-34.816.000	-34.816.000	0	-33.121
8002 Eiendomsskatt	-23.197.618	-23.500.000	-23.100.000	-1	-21.765
8003 Rammetilskudd	-29.261.717	-28.814.000	-28.814.000	2	-29.193
8004 Øvrige generelle statstilskudd	-3.573.286	-4.837.000	-5.237.000	-26	-6.880
9001 Startlån - renter/avdrag mv.	30.182	24.000	24.000	26	-60
9010 Renter av egne innskudd/lån, utbytte	426.038	808.397	808.397	-47	1.814
9011 Avdrag på egne lån	4.220.496	2.426.155	2.426.155	74	2.894
9020 Tidligere års driftsresultat	3.965.569	0	0	0	1.563
9030 Disposisjonsfond/ubundne fond	-1.636.341	-1.544.116	115.884	6	-2.797
9040 Bundne fond	-2.700.000	-2.700.000	-2.700.000	0	-3.810
9060 Avskrivninger	0	0	0	0	-1
Sum sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finan	-86.576.491	-92.952.564	-91.292.564	-7	-91.358
TOTALT	0	0	0	0	0



Tydal kommune Regnskap

Regnskap pr. ansvarsgruppe – investering

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018	Avvi 0	Regnskap 2017
Sektor: 1 Politiske styringsorganer og fell					
1007 Revisjon/kontrollutvalg	3.000	0	0	0	0
1025 IKT	418.815	500.000	500.000	-16	529
1029 Andre fellesutgifter	540.209	500.000	500.000	8	519
Sum sektor: 1 Politiske styringsorganer o	962.024	1.000.000	1.000.000	-4	1.048
Sektor: 4 Næring, landbruk og kultur					
4101 Næringskontor	0	300.000	300.000	-100	0
Sum sektor: 4 Næring, landbruk og kultur	0	300.000	300.000	-100	0
Sektor: 5 Teknisk og miljø					
5102 Byggesak, plan og oppmåling	418.263	360.000	200.000	16	300
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendo	3.615.641	3.250.000	3.650.000	11	1.198
5133 Kommunale utleieboliger	-2.150.000	-2.000.000	-2.000.000	8	-3.811
5134 Næringsbygg	7.898	200.000	200.000	-96	50
5151 Vegdrift	1.751.649	1.500.000	1.500.000	17	1.823
5160 Vannverk	4.131.758	2.595.000	2.595.000	59	3.368
5170 Avløp og rensing	-181.778	345.000	345.000	-153	54
5190 Brannvesen	0	0	0	0	60
Sum sektor: 5 Teknisk og miljø	7.593.431	6.250.000	6.490.000	21	3.043
Sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finans mv					
8005 Mva-kompensasjon investering	-1.002.649	-410.000	-410.000	145	-467
9001 Startlån - renter/avdrag mv.	354.986	240.000	240.000	48	-289
9010 Renter av egne innskudd/lån, utbytte	-3.810.000	-4.640.000	-4.880.000	-18	-11.786
9011 Avdrag på egne lån	0	0	0	0	6.682
9020 Tidligere års driftsresultat	-1.357.792	0	0	0	0
9030 Disposisjonsfond/ubundne fond	-2.740.000	-2.740.000	-2.740.000	0	1.770
Sum sektor: 8 Skatt, rammetilskudd, finan	-8.555.455	-7.550.000	-7.790.000	13	-4.090
TOTALT	0	0	0	0	0



Tydal kommune Regnskap

Detaljert balanse

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herv:

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

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

Herv:

Kortsiktige fordringer

21310701 Krav NAV syke- og fødselpenger

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-/Turistkr.

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

21399905 Karolinskepelet 2018

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

21914101 Arb.g.avg. pos. premieavvik KLP

21941101 KLP - pos. premieavvik pensjon

Regnskap 2018

Regnskap 2017

434.423.305,81

422.961.315,63

182.944.958,35

181.992.852,28

8.963.509,07

8.963.509,07

17.620.346,91

15.140.742,00

10.482.881,75

11.129.264,75

3.496.257,00

3.661.792,00

17.968.546,00

18.441.498,00

12.118.211,71

15.056.427,71

70.309.056,20

71.643.454,50

9.384.193,13

10.423.559,13

6.133.082,86

6.599.119,86

4.682.327,00

5.009.605,00

7.660.352,64

5.905.797,25

13.713.688,51

9.556.021,44

412.505,57

462.061,57

8.272.667,25

8.692.669,03

5.720.807,66

5.767.251,44

292.429,00

352.186,00

2.259.430,59

2.573.231,59

23.022.362,21

23.507.491,32

1.608.320,00

1.724.988,00

1.270.001,00

1.337.667,00

79.111,00

108.711,00

2.000.000,00

2.000.000,00

3.462.000,00

3.462.000,00

220.899,24

145.659,24

14.382.030,97

14.728.466,08

0,00

0,00

15.958.275,00

15.415.066,00

5.862.756,00

5.322.547,00

10.000.518,00

10.000.518,00

25.000,00

37.000,00

70.001,00

55.001,00

204.225.043,00

193.353.237,00

191.822.557,00

179.461.812,00

12.402.486,00

13.891.425,00

56.153.284,62

59.656.168,39

5.540.617,81

6.647.442,60

870.861,00

351.880,00

0,00

538.964,48

1.369.043,60

1.174.534,32

14.358,00

14.358,00

1.500,00

14.500,00

99.056,00

103.414,00

13.030,00

9.547,00

645.132,88

294.102,80

576.150,23

687.174,67

209.229,00

216.836,00

146.785,00

54.875,00

123.778,00

42.417,00

1.188.271,11

1.150.884,00

11.778,00

13.021,00

20.105,45

0,00

-2.154,00

3.571,43

22.669,54

655.842,61

2.937,00

7.610,99

187.863,00

1.388.909,30

40.224,00

0,00

0,00

-75.000,00

0,00

0,00

12.516.326,00

12.021.832,00

752.864,00

723.120,

11.763.462,00

11.298.712,00



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	38.096.340,81	40.986.893,79
21000001 Kassebeholdning	7.107,00	8.372,00
21000002 Kassebeholdning legekantor	200,00	200,00
21000003 Vekslepenge	2.550,00	1.550,00
21020001 Foliokonto 4285.07.04443	28.191.820,56	31.217.947,03
21020003 OCR-konto 4285.14.35748	1.178.681,10	1.618.641,42
21020005 Selbu Sparebank 4285.07.06446 (tidl.	3.144.246,59	3.095.749,34
21020007 Parkering Ystesosen	1.440,00	260,00
21020009 Rente-gebyrkonto 18.55356	894.124,21	469.547,96
21020051 Næringsfond 4285.09.00315	1.230.035,73	1.211.914,72
21020054 Jordbruksfond 4285.09.00285	407.128,04	401.130,20
21020055 Landbruksutd.fond 4285.55.01419	108.899,00	107.294,54
21020056 Fiskefond 4285.09.11619	274.708,58	270.661,58
21098001 Skattetrekk 4285.07.06276	2.655.400,00	2.583.625,00

SUM EIENDELER	490.576.590,43	482.617.484,02
----------------------	-----------------------	-----------------------

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herv:

Disposisjonsfond	17.527.806,47	19.509.340,08
25699941 Disposisjonsfondet	16.327.806,47	18.909.340,08
25699942 Disposisjonsfond forpliktelser TKE	600.000,00	600.000,00
25699943 Disposisjonsfond desentralisert syke	600.000,00	0,00
Bundne driftsfond	8.199.691,36	5.611.606,84
25199102 Fond jubileumsgave Selbu Sparebank	20.206,00	20.206,00
25199211 Fond skole/kulturskole	30.044,00	32.279,00
25199212 Fond - Den kulturelle spaserstokken	31.000,00	18.000,00
25199213 Fond - Den kulturelle skolesekk	45.000,00	15.000,00
25199214 Fond gavemidler fra Tydal Sanitetsfo	85.519,13	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	50.000,00	50.000,00
25199325 Vurdering for læring	30.000,00	30.000,00
25199327 Inf.tiltak Langsvola	170.000,00	170.000,00
25199328 Contortafuru Hyllingsdalen	100.000,00	100.000,00
25199329 Fond Komm. Komp.- og Innov.tilsk. 20	133.000,00	133.000,00
25199330 Gavemidler - Tydal Kulturforum	8.727,08	40.000,00
25199331 Fond Voksenopplæring (2017)	0,00	780.000,00
25199332 Fond inkluderende barnehage- og skole	518.164,00	0,00
25199333 Fond Barnevern - tiltak i hjemmet (2	125.000,00	0,00
25199334 Oppfølgingsordningen - oppvekst (201	100.000,00	0,00
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)	245.715,00	279.700,00
25199421 Næringsfondet	4.129.877,20	2.071.575,19
25199422 Næringsfond (Reg.utv.midl.)	378.787,00	533.862,00
25199423 Næringsrettede utviklingsmidler (RDA	32.571,00	32.571,00
25199424 Regionalt næringsfond for Neadalen	600.000,00	0,00
25199452 Jordbruksfondet	333.408,58	327.410,74
25199455 Tydal Landbruksutdanningsfond	89.543,53	92.939,07
25199470 Skadefellingslaget	6.950,00	6.950,00
25199471 Fiskefond Essand/ Stuesjø	238.103,70	234.056,70
25199472 Viltfondet	142.046,41	73.528,41
25199473 Naturvernfond	74.544,64	89.544,64
25199475 Gavemidler Tydal sykehjem	12.329,01	11.829,01
25199476 Fond fremmede arter	4.125,00	4.125,00
25199478 Etableringstilskudd Husbanken	100.000,00	100.000,00
25199479 Vannområdeforvaltning	28.000,00	28.000,00
Ubundne investeringsfond	6.485.090,11	7.225.090,11
25399611 Investeringsfond (Salg eiend.)	2.341.766,84	2.523.766,84
25399612 Fond grunnlagsinvesteringer	3.912.153,27	3.912.153,27
25399613 Investeringsfond - salg av Neatun	0,00	558.000,00
25399621 Fond vannverk	200.000,00	200.000,00
25399641 Fond kartverk	31.170,00	31.170,00
Bundne investeringsfond	2.853.808,21	337.358,00
25599311 Fond tilbakebetaling startlån	2.516.450,21	0,00
25599421 Fond Skogavgift	14.358,00	14.358,00
25599423 Utbyggingsavtale Lien/Åm	323.000,00	323.000,00



Tydal kommune Regnskap

Regnskapsmessig mindreforbruk	3.965.569,29	1.562.582,39
25950001 Regnskapsmessig mindreforbruk	3.965.569,29	1.562.582,39
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-1.357.791,80	0,00
25970001 Udekket i inv.regnskapet	-1.357.791,80	0,00
Kapitalkonto	116.901.798,19	104.198.294,95
25990010 Kapitalkonto - sosiallån	121.276,15	46.035,09
25990901 Kapitalkonto - KAPK	116.780.522,04	104.152.259,86
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

Herav:	320.427.118,00	323.428.630,00
Pensjonsforpliktelser	229.704.496,00	231.794.032,00
24014101 Arb.g.avg. premieansvar KLP	1.201.444,00	1.917.200,00
24014201 Arb.g.avg. premieansvar SPK	331.147,00	395.021,00
24041101 Pensjonsforpliktelser KLP	210.595.115,00	209.418.059,00
24041201 Pensjonsforpliktelser SPK	17.576.790,00	20.063.752,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	90.722.622,00	91.634.598,00
24519002 Husbanken 149.32187-9 Storekra	0,00	5.470,00
24519003 Husbanken 149.43160-3 Storekra 3/4	56.250,00	131.250,00
24519004 Husbanken 148.42016-9 Storekra 1/2	232.740,00	336.180,00
24519106 Husbanken 146.22820-0 startlån	16.342,00	27.238,00
24519107 Husbanken 146.26346-2 startlån	424.145,00	450.109,00
24519108 Husbanken 146.30779-8 startlån	173.790,00	212.410,00
24519302 Husbanken 146.31407-5 startlån 2008	416.660,00	499.994,00
24519303 Husbanken 146.32711-9 startlån 2010	1.000.000,00	1.250.000,00
24519304 Husbanken - Nytt startlån - 2011 146	2.066.651,00	2.333.317,00
24519305 Husbanken 146.33907-1 startlån 2013	1.900.000,00	2.100.000,00
24519306 Husbanken 146.35900-5 Startlån 2014	2.200.000,00	2.400.000,00
24519307 Husbanken (146.37111-7) - Startlån 2	4.000.000,00	4.000.000,00
24519308 Husbanken (146.37777 5) - Startlån 2	4.000.000,00	4.000.000,00
24519408 Kommunalbanken - 20150723 - 2015	8.325.000,00	8.550.000,00
24519409 Kommunalbanken - 20160493 - 2016	12.255.960,00	12.578.480,00
24519410 Kommunalbanken - 20170083 (2017)	46.037.480,00	49.908.480,00
24531005 KLP Kommunekreditt AS - 8317.52.7086	2.737.604,00	2.851.670,00
24531009 KLP Banken 8317.55.88232 (2018)	4.880.000,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:	18.350.760,67	23.521.841,72
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	17.684.127,67	22.724.217,72
23208000 Periodisering variabel lønn	739.178,64	0,00
23210001 Ikke disponert statstilskudd	120.000,00	120.000,00
23214010 Oppgjørskonto mva §11.1 skyldig	10.221,51	0,00
23214901 Forskuddstrekk	2.633.436,00	2.567.038,00
23214902 Påleggstrekk	1.249,00	0,00
23214991 Arbeidsgiveravgift - oppgjørskto.	970.113,48	912.148,72
23235501 Minimumsavdrag	0,00	496.000,00
23275405 Turistkontoret - SALG	150,00	1.200,00
23275421 Tilskudd jord og skog - i. utbet.	43.000,00	53.000,00
23275811 Gruppeliv- og ulykkesforsikring	56.043,77	0,00
23275813 OU - trekk	44.879,16	0,00
23275851 Feriepenger 2017	6.654.352,45	0,00
23275852 Feriepenger 2018	0,00	6.652.990,18
23275891 Aga av feriepenger 2017	425.876,51	0,00
23275892 Aga av feriepenger 2018	31,82	425.791,21
23275902 Ubet. renter utlån av Næringsf.	5.994,00	6.366,00
23275904 Ubet. renter utlån av Disp.fond	10.688,00	10.969,00
23275922 Ubet. avdrag utlån av Næringsf.	54.511,00	4.511,00
23275924 Ubet. avdrag utlån av Disp.fond	50.000,00	25.000,00
23275995 Periodisering automatisk	-2.326.107,57	-617.223,84
23275996 Interim tilgodebeløp neste faktura	0,00	1.606,00
23299001 Diverse kreditorer	0,00	316.985,00
23299501 Leverandørgjeld	7.994.883,90	11.559.948,45
23299902 Påløpte, ikke betalte renter	195.626,00	187.888,00



Tydal kommune Regnskap

Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	-5.278,00
23399001 Interim syke- og fødselsepenger NAV	0,00	-5.278,00
Premieavvik	666.633,00	802.902,00
23914201 Arb.g.avg. neg. pr. avvik SPK	40.100,00	48.296,00
23941201 SPK - neg. premieavvik pensjon	626.533,00	754.606,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	490.576.590,43	482.617.484,02
---------------------------------	-----------------------	-----------------------

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	25.467.768,15	25.668.393,14
Herv:		
Ubrukte lånemidler	2.903.873,65	4.663.873,65
29100006 KLP Banken AS - ikke disp.	1.070.000,00	0,00
29100007 Kommunalbanken - ikke disp.	588.707,65	588.707,65
29100301 Startlån - ikke disp.	1.245.166,00	4.075.166,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	22.563.894,50	21.004.519,49
29200301 Utlån av startlån	14.274.121,50	14.681.065,49
29200502 Utlån av Næringsfondet	1.687.431,00	1.833.699,00
29200504 Utlån av Disposisjonsfondet	1.343.335,00	1.411.001,00
29200531 Tilskudd fra Omdømmefond - innv. ikk	487.515,00	320.000,00
29200532 Tilskudd fra NF - innv. ikke utb.	1.343.712,00	616.400,00
29200533 Tilskudd fra Reg. midl. - innv. ikke	447.485,00	393.492,00
29200542 Egne formål NF - ikke brukt	1.753.724,00	1.153.624,00
29200581 Negativt Selvkostfond vann	146.784,00	33.111,00
29200582 Negativt Selvkostfond avløp	1.079.787,00	562.127,00
Motkonto til memoriakontiene	-25.467.768,15	-25.668.393,14
29999901 Motkonto memorialkonti	-25.467.768,15	-25.668.393,14

Tydal 31.12.2018
den 28.02.2019

Heidi Horndalen
Rådmann



Tydal kommune Regnskap

Note 1 Endring i arbeidskapitalen

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2018	2018	2018	2017
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	147.028.128,61	128.165.200,00	128.565.200,00	139.461.196,23
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	5.131.714,24	2.410.000,00	2.410.000,00	5.690.900,67
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	11.400.080,20	8.750.000,00	8.990.000,00	15.640.377,18
Sum anskaffelse av midler	163.559.923,05	139.325.200,00	139.965.200,00	160.792.474,08
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	137.598.319,23	124.028.764,00	123.488.764,00	135.259.845,15
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	12.141.310,82	9.050.000,00	9.290.000,00	8.472.059,67
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	10.392.096,78	7.860.552,00	7.860.552,00	15.159.019,88
Sum anvendelse av midler	160.131.726,83	140.939.316,00	140.639.316,00	158.890.924,70
Anskaffelse - anvendelse av midler	3.428.196,22	-1.614.116,00	-674.116,00	1.901.549,38
Endring i ubrukte lånemidler	-1.760.000,00	0,00	0,00	-9.035.891,00
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
Endring i arbeidskapital	1.668.196,22	-1.614.116,00	-674.116,00	-7.134.341,62
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	18.529.914,33	9.278.466,39	5.615.884,00	15.408.539,08
Bruk av avsetninger	13.743.926,31	10.972.582,39	6.370.000,00	13.506.989,70
Til avsetning senere år	1.357.791,80	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	3.428.196,22	-1.694.116,00	-754.116,00	1.901.549,38
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	9.883.414,88	9.040.762,00	340.000,00	8.999.189,47
Interne utgifter mv	9.883.414,88	9.040.762,00	340.000,00	8.999.189,47
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-2.890.552,98	-6.017.253,32
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-1.106.824,79	-337.241,68
Endring premieavvik	494.494,00	-694.285,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-3.502.883,77	-7.048.780,00
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	5.171.081,05	-85.561,53
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	1.668.197,28	-7.134.341,53



Note 2 Pensjon

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.

	2018	2017	
Innestående på premiefond 01.01.	151 622	112 684	Diff ib kr 6
Tilført premiefondet i løpet av året	2462072	1 516 215	
Bruk av premiefondet i løpet av året	2473509	1 477 283	
Innestående på premiefond 31.12.	140185	151 616	kr 8 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 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.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	
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

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2018	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	7 289 976	7 397 016
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 866 760	8 907 309
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 689 624	-8 231 101
Administrasjonskostnader	592 890	573 987
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	8 060 002	8 647 211
Betalt premie i året	10 740 785	9 848 620
Årets premieavvik	2 680 783	1 201 409



Tydal kommune Regnskap

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2018		2017	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	228 171 905		229 481 811	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	204 225 043		193 353 237	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	23 946 862	1 532 599	36 128 574	2 312 229
Årets premieavvik	2 680 784		1 201 409	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	10 544 106		11 351 920	
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 087 961		-2 009 223	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	11 136 929	712 763	10 544 106	674 823

Estimatavvik og planendringer	2 018		2017	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	5 158 332	-10 673 937	8 157 777	-4 154 078

Note 3 Garantiansvar

Tydal kommune har stilt garanti for kr 964 407 ovenfor Innherred Renovasjon IKS..

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

Tekst	31.12.2018	31.12.2017
Kommunens samlede fordringer	5 541 535	6 647 442
Herav fordring på: Stjørdal kommune	160 779	156 713
Herav fordring på: Selbu kommune	0	0
Herav fordring på: Meråker kommune	0	0
Herav fordring på: Frosta kommune	0	0
Kommunens samlede gjeld	189 309 213	23 521 842
Herav kortsiktig gjeld til: Røros kommune	-123 820	-103 694
Herav kortsiktig gjeld til: Stjørdal kommune	-54159	-3 402 604
Herav kortsiktig gjeld til : Malvik kommune	-166 144	-78 266



Note 5 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel i selskapet %	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.18	Balanseført verdi 31.12.17
Egenkapitalinnskudd KLP			5 862 756	5 322 547
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	12 000
Konsek Trøndelag SA	1,00		25 000	25 000
Trønderenegi AS	0,17		10 000 000	10 000 000
Sum			15 958 275	15 415 066

Note 6 - Avsetning og bruk av fond

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

	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2018
Disposisjonsfond	19 509 340	3 158 466	3 140 000	2 000 000	17 527 806
Bundne driftsfond	5 611 607	8 566 428	5 978 344	0	8 199 691
Ubundne investeringsfond	7 225 090	0		740 000	6 485 090
Bundne investeringsfond	337 358	2 839 450		323 000	2 853 808
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	32 683 395	14 564 345	9 118 344	3 063 000	35 066 396

Spesifikasjon

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

Bruk og avsetning til disposisjonsfond er begge ihht. Budsjett 2018.



Tydal kommune Regnskap

NÆRINGSFONDET I TYDAL - REGNSKAPSTALL PR. 31.12.2018

SALDO PÅ FONDET PR. 01.01.2018: 2 071 575,19

AVSETNINGER PR. 31.12.2018:

Renter på bankinnskudd	18 121,01
Innbetalt renter på utlån	17 525,00
Innbetalt avdrag på utlån	146 268,00
Styrking Næringsfond	1 500 000,00
Innbetalt konsesjonsavgift	4 930 328,00

Sum avsetninger: 6 612 242,01

FORBRUK PR. 31.12.2018:

Utbetalt nye lån	0,00
Utbet. til markedsføring	0,00
Utbetalt tilskudd til andre	847 556,00
Brukt til driftsformål	2 700 000,00
Brukt til egne formål	1 006 384,00

Sum forbruk: -4 553 940,00

SALDO PÅ FONDET PR. 31.12.2018: 4 129 877,20

**UTLÅN FRA NÆRINGSFONDET
2018**

Saldo utlån pr. 01.01.2018:	1 833 699,00
+ nye utlån i året	0,00
- innbetalt avdrag i året	146 268,00
+ Påløpte renter	0,00
- slettede lån	0,00
Saldo utlån pr. 31.12.2018:	1 687 431,00

DIVERSE TALL PR. 31.12.2018

Ubetalt renter på lån	0,00
Ubetalte avdrag på lån	0,00
Slettede renter	0,00
Bankinnskudd fond	1 230 035,73
Grunnkapital	2 000 000,00

Disponert:

Innvilgede - ikke utbetalte lån	0,00
Innvilgede - ikke utbet. tilskudd	3 097 436,00

Til gode for utbetaling i 2019 1 032 441,20



Tydal kommune Regnskap

OMDØMMEFOND I TYDAL – REGNSKAPSTALL PR. 31.12.18

SALDO PÅ FONDET PR. 01.01.2018:		279 700
Tilført fra Næringsfondet i året:		300 000
Utbetalt tilskudd i året:		333 985
SALDO PÅ FONDET PR. 31.12.2018:		245 715
DISPONERT:		
Innvilget - ikke utbetalt tilskudd:	487 515	
-av dette innvilget for utbetaling i 2020:	50 000	
-av dette innvilget for utbetaling i 2021:	50 000	
Negativ saldo:		(141 800)



Note 7 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2018	104 198 295
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	11 715 828
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	15 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån - sosiale utlån	95 341
Utlån - andre utlån	2 890 509
Avdrag på eksterne lån	5 295 976
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	2 089 536
Endring pensjonsmidler SPK	12 360 745
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Egenkapitalinnskudd KLP	540 209
Minimumsavdrag avsatt i 2017	496 000
Diff næringsfond	25 000
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 215 000
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 700 762
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	267 962
Salg aksjer/andeler	12 000
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	20 100
Avdrag på utlån - andre utlån	3 475 878
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0
Avskrivning på utlån - andre utlån	0
Bruk av lånemidler	6 640 000
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	1 488 939
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2018	116 901 798

Note 8 Interkommunalt samarbeid etter KL § 27

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

Note 9 Salg finansielle AM/avkastning innskutt kapital

Det er ikke solgt finansielt anleggsmiddel i Tydal kommune i 2018.



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

Revisjon Midt-Norge SA utfører kommunal revisjon for Tydal kommune. Konsek Trøndelag IKS ivaretar sekretærfunksjonen i Konrollutvalget.

Felles brann- og feierledelse, inspektør og overordna befalsvakt med Røros, Os og Holtålen kommuner, med Røros som vertskommune

Felles arbeidsgiverkontroll i Trøndelag med mange kommuner som deltakere og med Malvik som vertskommune.

Værnesregionen

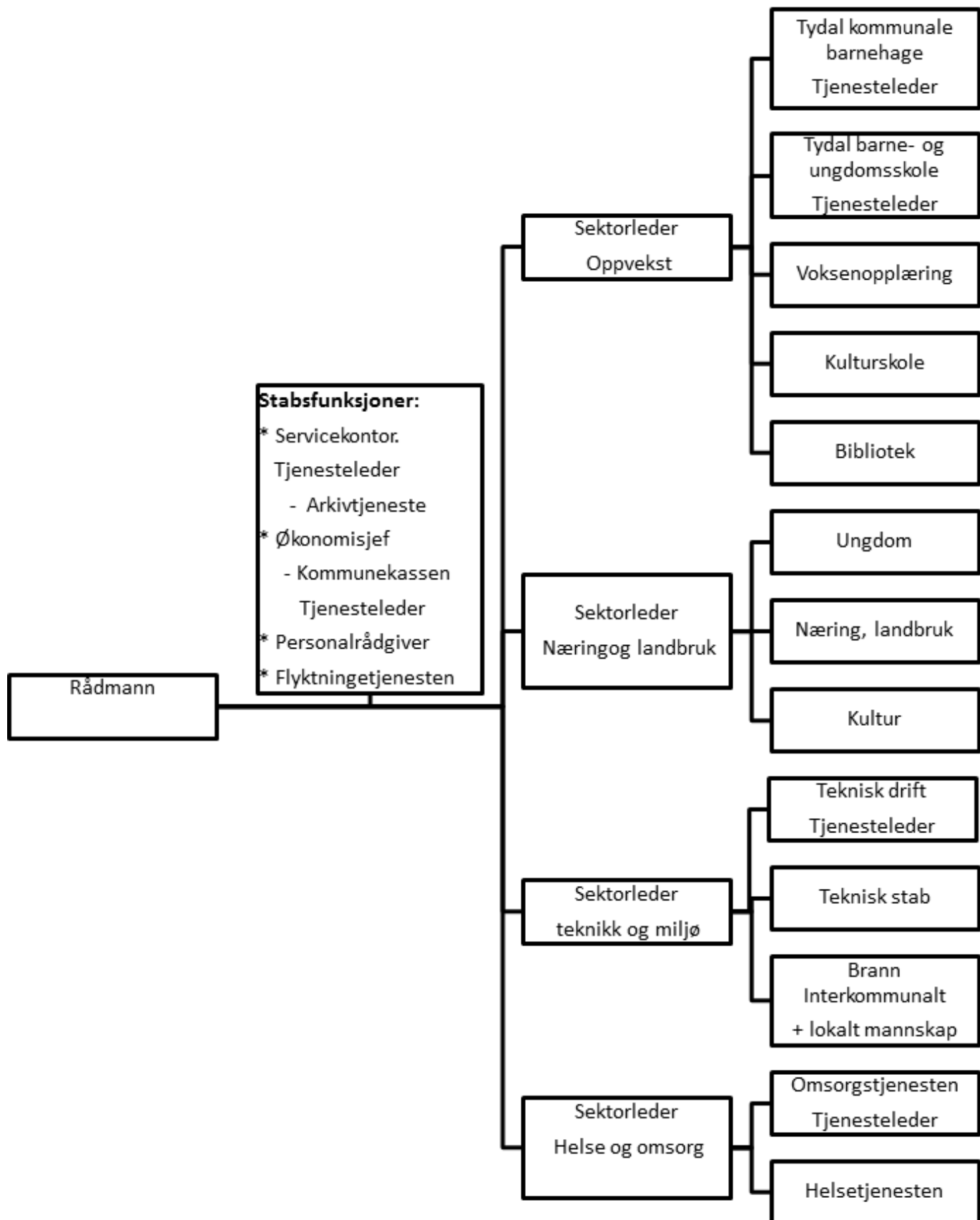
Stjørdal, Selbu, Meråker, Malvik, Frosta og Tydal utgjør samarbeidsorganet Værnesregionen, etablert i 2006.

Værnesregionen har samarbeid på følgende områder, hvor Tydal er med i alle:

- Skatteinnkreving, med tjenestesenter lokalisert i Malvik.
- Regnskap og lønn, med tjenestesenter lokalisert i Stjørdal, Selbu og Tydal. Fakturamottaket er lokalisert i Tydal.
- Felles IKT-løsning.
- Felles barneverntjeneste.
- Felles legevaktjeneste
- Felles DMS lokalisert på Stjørdal.
- Felles kommuneoverlege
- Felles innkjøpskontor
- Felles PPT
- Felles forvaltningskontor
- Felles frisklivssentral
- Felles NAV kontor



Tydal kommune Regnskap





Note 12 Vesentlige poster

Tydal kommune har ikke hatt vesentlige poster i 2018.

Note 13 Vesentlige transaksjoner

Tydal kommune har ikke hatt vesentlige transaksjoner i 2018.

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.	9 799	13 722	56 350	71 101	144 667	295 639
Tilgang i året	536	747	2 046	7 413	1 132	11 874
Avgang i året	0	-159			-2 483	-2 642
Anskaffelseskost pr 31.12. A	10 335	14 310	58 396	78 514	143 316	304 871
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 1.1.	7 788	8 633	30 623	27 809	39 526	114 379
Årets ordinære avskrivninger	677	733	2 128	1 717	3 395	8 650
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12. B	8 465	9 366	32 751	29 526	42 921	123 029
Bokført verdi A - B	1 870	4 944	25 645	48 988	100 395	181 842
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. 412' og avskrivninger i 2018 med 50'.

I 2018 ble Industribygg 5 solgt for kr 2.215.000.



Note 15 Investeringsoversikt

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2018	Budsjett 2018	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg. ramme
Nr 7518 og 8512 Sølliåsen boligområde						
Kostnad		1 454 999	2 245 840	1 500 000	3 700 839	
Finansiering						
Momskomp.		-123 224	-276 792	0	-400 016	
Bruk av lån		-1 331 775	-1 500 000	-1 500 000	-2 831 775	
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr						
Refusjon fra andre						
Bruk av disp.fond						
Bundne dr. fond						
Salg av tomter			-109 000	0	-109 000	
Udekket			-360 048	0	-360 048	
Sum		0	0	0	0	

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2018	Budsjett 2018	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg. ramme
Nr 8525 Sentrums- utvikling Ås						
Kostnad			2 046 078	1 500 000		
Finansiering						
Momskomp.			-379 216	0		
Bruk av lån						
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr						
Refusjon fra andre			-214 095	0		
Bruk av disp.fond			-1 452 767	-1 500 000		
Bundne dr. fond						
Salg av tomter						
Udekket						
Sum			0	0		



Tydal kommune Regnskap

Prosjektnummer	Vedtatt utgiftsramme	Regnsk.f. tidl. år	Regnskapsført 2018	Budsjett 2018	Sum regnskapsført	Gjenstår av utg. ramme
Nr 7521 og 8515 VA Sylsjøveien høydebass.						
Kostnad		2 714 583	4 173 442	2 940 000	6 888 025	
Finansiering						
Momskomp.						
Bruk av lån		-2 114 583	-2 940 000	-2 940 000	-5 054 583	
Anleggsbidrag						
Tilknytningsgebyr		-600 000	-967 570	0	-1 567 570	
Refusjon fra andre						
Bruk av disp.fond						
Bundne dr. fond						
Salg av tomter						
Udekket			-265 872		-265 872	
Sum		0	0	0	0	

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	2 124 400	99 år («evig»)

For 2018 utgjør påløpte renteinntekter kr 142 000 Disse er inntektsført i regnskap for 2018.

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



Note 18 Langsiktige lån og avdrag inkl. ekstern gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld	31.12.18	31.12.17	Gj.snittlig gj. st. løpetid (år)
Gjeldsbrevlån/banklån			
- Kommunalbanken flytende rente	46 037 480	49 908 480	32,1
- Kommunalbanken fast rente	20 580 960	21 128 480	37,6
- KLP Kom.kreditt flytende rente	7 617 604	2 851 670	34,2
- KLP Kommunekreditt fast rente	0	0	
- Husbanken flytende rente	288 990	472 900	18,3
- Husbanken videreutlån (startlån)	16 197 588	17 273 068	
- Husbanken fast rente	0	0	
Obligasjonslån	0	0	
Sertifikatlån	0	0	
Finansielle leieavtaler	0	0	
Sum bokført langsiktig gjeld	90 722 622	91 634 598	

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	31.12.18	Gjennomsnittlig rente
Langsiktig gjeld med fast rente	20 580 960	1,93 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	70 141 662	1,81 %

**Langsiktig gjeld med fast
rente**

Lån nr.	Volum (mill. kr)	Siste forfall	Rente- binding til	Fastrente
Kommunalbanken	8 325 000	des. 2055	des. 2020	1,83 %
Kommunalbanken	12 255 960	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	8 700 762	
Alle anleggsmidler pr. 1/1	190 685 521	
fradrag ikke avskrivbare annl.midler	-8 963 509	
Avskrivbare anleggsmidler	181 722 012	
Sum lånegjeld pr. 1/1	91 634 598	ekskl. innlån til videreutlån
Minste tillatte avdrag	3 560 394	

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr. 4 220 496

Minste tillatte avdrag etter KL § 50 nr. 7 utgjør kr. 3 560 394



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 feriepenger	1993	2 446	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	41	
Påløpte renter	2001	521	
Kompensasjon for mva	2001	0	232
Sum bokført mot likviditetsreserve (alle tall i hele tusen)		3 008	232
Resterende føringer:			
Avsetning disposisjonsfondet :	3 000 000,00		
Avsetning ubundne investeringsfond:	986 385,18		

Tydal kommune har i 2018 et regnskapsmessig mindreforbruk drift på kr 3.965.569,29

For 2018 er det ett udekket behov i investering på kr 1.357.791,80

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

2018 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	4 566 601	3 281 642	153 656	8 001 899
Øvrige driftsinntekter	273 224	294 797	0	568 021
Driftsinntekter	4 839 825	3 576 439	153 656	8 569 920
Direkte driftsutgifter	2 838 104	2 594 369	272 125	5 704 598
Avskrivningskostnad	1 354 285	897 011	8 244	2 259 539
Kalkulatorisk rente (2,38 %)	502 408	344 909	6 604	853 921
Indirekte netto driftsutgifter	256 586	238 501	31 914	527 001
Driftskostnader	4 951 382	4 074 790	318 887	9 345 060
Resultat	-111 557	-498 351	-165 231	-775 140
Kostnadsdekning i %	97,7 %	87,8 %	48,2 %	91,7 %
Fremførbart underskudd 01.01	-33 111	-562 127	0	-595 238
- Underskudd til fremføring	-111 557	-498 351	-165 231	-775 140
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,38 %)	-2 116	-19 309	-1 966	-23 391
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-146 784	-1 079 787	-167 197	-1 393 768
Gebyrinntekter	4 566 601	3 281 642	153 656	8 001 899
Gebyrgrunnlag	4 678 158	3 779 993	318 887	8 777 039
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	97,6 %	86,8 %	48,2 %	91,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	113 673	517 660	167 197	798 531
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Normalgebyr	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	6 243	5 375	374	11 992
Normalgebyr inklusiv mva.	7 804	6 719	468	14 990



Tydal kommune Regnskap

KART / OPPMÅLING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 340 000	1 005 690	1 275 302
Direkte kostnader	1 288 479	1 864 594	1 529 577
Indirekte kostnader		0	
Netto kapitalkostnader		0	
Overskudd/underskudd	51 521	-858 904	-254 275
Selvkostandel	104 %	54 %	83 %
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.

PLAN OG BYGGESAK	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	0	-590 100	624 700
Direkte kostnader	1 703 240	1 576 541	1 714 433
Indirekte kostnader		0	
Netto kapitalkostnader		0	
Overskudd/underskudd	-1 703 240	-2 166 641	-1 089 733
Selvkostandel	0 %	-37 %	36 %
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.

SFO	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	202 400	167 073	190 936
Direkte kostnader	686 104	596 863	623 044
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader		-	-
Overskudd/underskudd	-483 704	-429 790	-432 108
Selvkostandel	29 %	28 %	31 %
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.

Renovasjon utføres f.o.m 2015 av Innherred Renovasjon IKS, som også fører selvkostregnskapet.

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

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

Tekst	2018	2017	2016
Antall årsverk	93	96	94
Antall ansatte	123	127	123

	2018	2017	2016
Rådmann	1 022 314	987 615	852 483
Ordfører	841 439	829 076	651 742

Godtgjørelse til revisor:

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge IKS. Godtgjørelse for dette er i 2018 kr 383 000. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

Sekretariatfunksjon for kontrollutvalget blir utført av KonSek Midt-Norge IKS.

Godtgjørelse for dette er i 2018 kr 125 660,-. 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:
		<i>Utgifter Drift:</i>	<i>Bidrag:</i>	<i>Renteinntekter:</i>	<i>Bankinnskudd:</i>	<i>Egenkapital:</i>
Peder J. Nordgård's legat	Ordfører	870,00	2 000,00	-650,77	217 393,14	217 393,14
Sum		870,00	2 000,00	-650,77	217 393,14	217 393,14

Bruk av erstatningskraft til kommunens bygg og anlegg

Tydal kommune benytter tildelt erstatningskraft (Kistafossen) som kraft til kommunens bygg og anlegg. Årlig tildelt erstatningskraft er ca. 2GWh. Årlig forbruk i kommunenes bygg og anlegg er ca. 4 GWh. Dette er regulert i avtale med TrønderEnergi Marked.