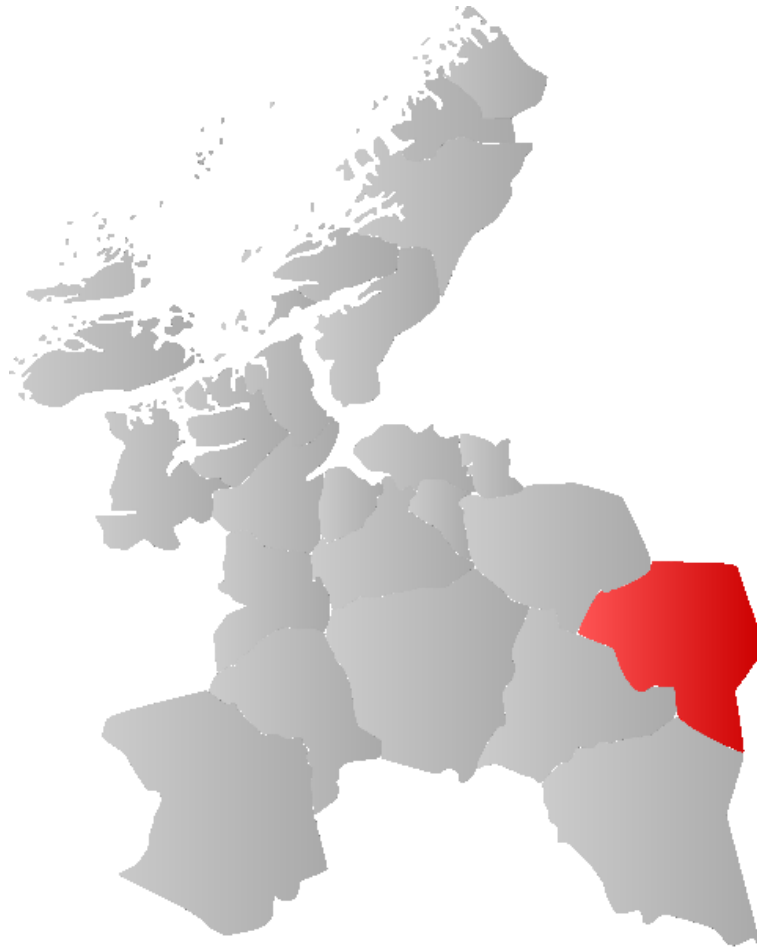




# REGNSKAP 2017 TYDAL KOMMUNE





## **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	7
Regnskapsskjema 2A – investeringsregnskapet	side	9
Regnskapsskjema 2B – investeringsregnskapet	side	9
Regnskap pr. ansvar – drift	side	10
Regnskap pr. ansvar – investering	side	12
Detaljert balanse	side	13
Noter:		
1 – Endring i arbeidskapital	side	17
2 – Pensjon	side	18
3 – Garantiansvar	side	20
4 – Fordringer/gjeld KF/IKS § 27	side	20
5 – Aksjer og andeler	side	20
6 – Bruk/avsetning fond	side	21
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	25
16 – Finansielle OM	side	26
17 – Langsiktige obligasjoner	side	26
18 – Langsiktige lån og avdrag inkl. eksternt gjeld	side	26
19 – Spes. av endring RP + regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	side	27
20 – Vesentlige forpliktelser inkl. leasing	side	27
21 – Selvkostområder	side	28
22 – Årsverk, 3 års utvikling, lønn ledelse/revisjon	side	30
23 – Betingede hendelser, forhold etter balansedagen	side	30
Andre oversikter:		
Næringsfondet – bevegelser 2017	side	31
Omdømmefondet – bevegelser 2017	side	32
Oversikt legater – 2017	side	33
Bruk erstatningskraft til kommunens bygg og anlegg	side	33



## Tydal kommune Regnskap 2017

### Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap i fjor 2016
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	4.228.085,01	3.912.000,00	3.912.000,00	4.066.492,25
Andre salgs- og leieinntekter	23.050.364,98	20.679.000,00	21.744.000,00	20.646.399,00
Overføringer med krav til motytelse	15.230.163,76	7.331.500,00	7.481.500,00	15.891.084,77
Rammetilskudd	29.193.209,28	28.543.000,00	28.543.000,00	26.771.723,00
Andre statlige overføringer	7.174.704,00	6.177.000,00	6.177.000,00	8.163.333,00
Andre overføringer	467.509,00	15.000,00	15.000,00	93.370,00
Skatt på inntekt og formue	19.199.976,20	18.016.000,00	18.016.000,00	18.687.504,82
Eiendomsskatt	21.765.344,00	21.800.000,00	21.800.000,00	28.600.116,00
Andre direkte og indirekte skatter	19.151.840,00	19.730.000,00	19.730.000,00	19.730.328,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>139.461.196,23</b>	<b>126.203.500,00</b>	<b>127.418.500,00</b>	<b>142.650.350,84</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	67.867.400,87	64.510.612,00	65.385.612,00	70.423.704,58
Sosiale utgifter	14.160.226,08	14.456.622,00	14.456.622,00	13.955.099,48
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	27.557.285,68	22.226.000,00	22.706.000,00	26.990.640,13
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	13.078.080,26	13.376.000,00	13.491.000,00	12.329.839,91
Overføringer	12.746.852,26	8.492.800,00	8.437.800,00	12.005.741,55
Avskrivninger (note 14)	8.837.794,00	8.837.794,00	0,00	8.442.157,00
Fordeelte utgifter	-150.000,00	-340.000,00	-340.000,00	-266.806,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>144.097.639,15</b>	<b>131.559.828,00</b>	<b>124.137.034,00</b>	<b>143.880.376,65</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4.636.442,92</b>	<b>-5.356.328,00</b>	<b>3.281.466,00</b>	<b>-1.230.025,81</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	1.208.699,43	973.000,00	973.000,00	1.082.530,86
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	233.444,00	140.000,00	140.000,00	179.374,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>1.442.143,43</b>	<b>1.113.000,00</b>	<b>1.113.000,00</b>	<b>1.261.904,86</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	1.705.498,57	2.507.397,00	2.007.397,00	1.614.790,83
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (note 18)	4.044.199,75	3.426.155,00	3.726.155,00	4.980.507,00
Utlån	73.795,09	0,00	0,00	1.796.666,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>5.823.493,41</b>	<b>5.933.552,00</b>	<b>5.733.552,00</b>	<b>8.391.963,83</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-4.381.349,98</b>	<b>-4.820.552,00</b>	<b>-4.620.552,00</b>	<b>-7.130.058,97</b>
Motpost avskrivninger (note 14)	8.837.794,00	8.837.794,00	0,00	8.442.157,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-179.998,90</b>	<b>-1.339.086,00</b>	<b>-1.339.086,00</b>	<b>82.072,22</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	4.299.276,54	4.299.276,54	0,00	9.658.545,49
Bruk av disposisjonsfond (note 6)	2.800.000,00	2.800.000,00	2.400.000,00	4.158.686,00
Bruk av bundne fond (note 6)	6.177.656,91	4.410.000,00	4.410.000,00	6.681.061,69
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>13.276.933,45</b>	<b>11.509.276,54</b>	<b>6.810.000,00</b>	<b>20.498.293,18</b>
Overført til investeringsregnskapet	11.395,47	0,00	0,00	1.713,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond (note 6)	4.370.190,54	4.370.190,54	70.914,00	9.658.545,49
Avsatt til bundne fond (note 6)	7.152.766,15	5.800.000,00	5.400.000,00	6.620.830,37
<b>Sum avsetninger</b>	<b>11.534.352,16</b>	<b>10.170.190,54</b>	<b>5.470.914,00</b>	<b>16.281.088,86</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>1.562.582,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.299.276,54</b>



## Tydal kommune Regnskap 2017

### Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap i fjor 2016
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	4.020.000,00	3.500.000,00	2.000.000,00	2.840.000,00
Andre salgsinntekter	600.000,00	0,00	0,00	1.575.000,00
Overføringer med krav til motytelse	586.627,00	0,00	0,00	3.700.376,00
Kompensasjon for merverdiavgift	467.273,67	1.400.000,00	1.400.000,00	640.701,90
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	17.000,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	21.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>5.711.900,67</b>	<b>4.900.000,00</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>8.756.077,90</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	7.704.786,00	7.824.000,00	8.863.000,00	9.660.858,24
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	300.000,00	225.000,00	300.000,00	0,00
Overføringer	467.273,67	1.400.000,00	0,00	1.040.701,90
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter (note 15)</b>	<b>8.472.059,67</b>	<b>9.449.000,00</b>	<b>9.163.000,00</b>	<b>10.701.560,14</b>
<b>Finansieringsbehov</b>				
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	7.534.132,00	7.618.000,00	1.118.000,00	933.827,25
Utlån	1.261.395,47	4.000.000,00	4.000.000,00	7.323.713,00
Kjøp av aksjer og andeler	539.999,00	498.000,00	498.000,00	490.811,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond (note 6)	323.000,00	0,00	0,00	246,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>11.658.526,47</b>	<b>14.116.000,00</b>	<b>7.616.000,00</b>	<b>8.748.597,25</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>14.418.685,47</b>	<b>18.665.000,00</b>	<b>13.379.000,00</b>	<b>10.694.079,49</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	13.035.891,00	15.051.000,00	9.765.000,00	7.139.337,06
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	1.141.342,75	815.000,00	815.000,00	2.157.651,43
Overført fra driftsregnskapet	11.395,47	0,00	0,00	1.713,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	230.056,25	801.000,00	801.000,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond (note 6)	0,00	1.998.000,00	1.998.000,00	542.000,00
Bruk av bundne investeringsfond (note 6)	0,00	0,00	0,00	853.378,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>14.418.685,47</b>	<b>18.665.000,00</b>	<b>13.379.000,00</b>	<b>10.694.079,49</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Oversikt - balanse

### EIENDELER

#### Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg (note 14)

Utstyr, maskiner og transportmidler (note 14)

Utlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler (note 5)

Pensjonsmidler (note 2)

#### Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer (note 1 og 4)

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik (note 2)

Aksjer og andeler

Sertifikater

Obligasjoner

Derivater

Kasse, postgiro, bankinnskudd

### SUM EIEDELER

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond (note 6)

Bundne driftsfond (note 6)

Ubundne investeringsfond (note 6)

Bundne investeringsfond (note 6)

Regnskapsmessig mindreforbruk (note 19)

Regnskapsmessig merforbruk

Udisponert i inv.regnskap

Udekket i inv.regnskap

Kapitalkonto (note 7)

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift (note 19))

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves (note 19))

#### Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelse (note 2)

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån (note 18)

Konsernintern langsiktig gjeld

#### Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld (note 1 og 4)

Derivater

Konsernintern kortsiktig gjeld

Premieavvik (note 2)

### SUM EGENKAPITAL OG GJELD

### MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler

Ubrukte konserninterne lånemidler

Andre memoriakonti

Motkonto til memoriakontiene

### Regnskap 2017 Regnskap 2016

**422.961.315,63 409.903.929,51**

181.992.852,28 185.215.531,28

8.692.669,03 8.032.481,03

23.507.491,32 23.547.087,60

0,00 0,00

15.415.066,00 14.928.893,60

193.353.237,00 178.179.936,00

**59.656.168,39 66.704.948,39**

6.647.442,60 6.984.684,28

0,00 0,00

12.021.832,00 12.716.117,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

40.986.893,79 47.004.147,11

**482.617.484,02 476.608.877,90**

**135.667.012,30 132.706.400,96**

19.509.340,08 18.169.205,79

5.611.606,84 4.636.497,60

7.225.090,11 5.225.090,11

337.358,00 14.358,00

1.562.582,39 4.299.276,54

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

104.198.294,95 103.139.232,99

-2.777.260,07 -2.777.260,07

0,00 0,00

**323.428.630,00 320.466.196,75**

231.794.032,00 221.749.267,00

0,00 0,00

0,00 0,00

91.634.598,00 98.716.929,75

0,00 0,00

**23.521.841,72 23.436.280,19**

0,00 0,00

22.724.217,72 22.798.607,19

0,00 0,00

-5.278,00 0,00

802.902,00 637.673,00

**482.617.484,02 476.608.877,90**

25.668.393,14 34.358.957,89

4.663.873,65 13.699.764,65

0,00 0,00

21.004.519,49 20.659.193,24

-25.668.393,14 -34.358.957,89



## Tydal kommune Regnskap 2017

### Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	19.199.976,20	18.016.000,00	18.016.000,00	18.687.504,82
Ordinært rammetilskudd	29.193.209,28	28.543.000,00	28.543.000,00	26.771.723,00
Skatt på eiendom	21.765.344,00	21.800.000,00	21.800.000,00	28.600.116,00
Andre direkte eller indirekte skatter	19.151.840,00	19.730.000,00	19.730.000,00	19.730.328,00
Andre generelle statstilskudd	7.174.704,00	6.177.000,00	6.177.000,00	8.163.333,00
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>96.485.073,48</b>	<b>94.266.000,00</b>	<b>94.266.000,00</b>	<b>101.953.004,82</b>
Renteinntekter og utbytte	1.208.699,43	973.000,00	973.000,00	1.082.530,86
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1.705.498,57	2.507.397,00	2.007.397,00	1.614.790,83
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	4.044.199,75	3.426.155,00	3.726.155,00	4.980.507,00
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-4.540.998,89</b>	<b>-4.960.552,00</b>	<b>-4.760.552,00</b>	<b>-5.512.766,97</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.370.190,54	4.370.190,54	70.914,00	9.658.545,49
Til bundne avsetninger	7.152.766,15	5.800.000,00	5.400.000,00	6.620.830,37
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	4.299.276,54	4.299.276,54	0,00	9.658.545,49
Bruk av ubundne avsetninger	2.800.000,00	2.800.000,00	2.400.000,00	4.158.686,00
Bruk av bundne avsetninger	6.177.656,91	4.410.000,00	4.410.000,00	6.681.061,69
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1.753.976,76</b>	<b>1.339.086,00</b>	<b>1.339.086,00</b>	<b>4.218.917,32</b>
Overført til investeringsregnskapet	11.395,47	0,00	0,00	1.713,00
Til fordeling drift	93.686.655,39	90.644.534,00	90.844.534,00	100.657.442,17
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	92.124.073,00	90.644.534,00	90.844.534,00	96.358.166,00
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>1.562.582,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.299.276,17</b>



## Tydal kommune Regnskap 2017

### Regnskapsskjema 1B - Drift

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
1001 Formannskap og kommunestyre	1.702.769	1.728.473	1.728.473	1.707.600
1002 Råd for eldre og funksjonshemmede	19.272	40.000	40.000	32.699
1003 Andre politiske råd og utvalg	117.908	40.000	40.000	260.457
1005 Partistøtte	40.000	40.000	40.000	40.000
1006 Kommune og stortingsvalg	49.928	56.000	56.000	2.018
1007 Revisjon/kontrollutvalg	579.760	637.000	637.000	592.351
1009 Res. tilleggs- og nye bevilgninger	0	105.000	130.000	0
1020 Sentraladministrasjon	5.958.337	5.257.769	4.937.769	6.620.980
1021 Konesjonskraft	-3.435.144	-3.535.000	-4.100.000	-2.117.894
1023 Avtalefestet pensjon	358.524	365.000	365.000	274.708
1024 Bedriftshelsetjeneste	72.620	103.000	103.000	110.180
1025 IKT	3.006.493	3.403.000	3.418.000	2.952.898
1026 Opplæring	197.319	395.000	495.000	152.286
1027 MOT	100.268	101.000	101.000	58.865
1029 Andre fellesutgifter	6.118.872	5.662.000	5.664.000	5.380.313
1030 Kirker	1.320.000	1.320.000	1.280.000	1.200.000
1031 Kirkegårder	55.000	55.000	55.000	55.000
1032 Andre religiøse formål	46.150	15.000	15.000	25.840
1033 TKE (avvikling)	9.789	0	0	18.438
1101 Offentlig servicekontor	3.193.754	3.089.109	2.919.109	3.650.627
1201 Kommunekasse	2.510.391	2.512.128	2.521.128	2.395.643
1301 NAV	56.695	0	0	0
1401 Tillitsvalgtsordningen/verneombud	332.880	292.119	292.119	276.616
1601 Stipend/tilskudd til ungdom under utdanning	62.400	85.000	85.000	84.140
1701 Flyktningetjenesten	3.956.738	4.286.575	4.386.575	4.586.020
2001 Oppvekst adm.	794.470	837.920	837.920	791.985
2002 PPT Værnesregionen	488.043	476.000	486.000	473.741
2004 Voksenopplæring/desentralisert opplæring	40.060	826.368	826.368	794.548
2005 Skole- og folkebibliotek	525.531	533.969	533.969	534.140
2101 Tydal barne- og ungdomsskole	10.218.836	10.253.646	10.103.646	10.436.858
2102 Kulturskole	410.051	468.579	468.579	481.831
2110 Skolefritidsordning	390.605	370.260	370.260	502.460
2201 Barnehage	4.043.483	4.001.351	4.001.351	4.119.985
3101 Administrasjon HSO	1.289.632	1.526.000	1.534.000	1.186.657
3111 Barnevern	1.717.356	2.021.000	2.021.000	1.829.040
3115 NAV tjenester	324.747	320.000	326.000	323.853
3116 Økonomisk sosialhjelp	1.710.371	1.458.840	1.458.840	1.538.350
3120 Helsestasjon	536.596	610.434	610.434	532.562
3121 Jordmortjeneste	120.645	120.000	120.000	107.614
3122 Legetjeneste	2.468.671	2.937.133	3.042.133	2.291.413
3123 Psykisk helsearbeid	869.543	1.085.115	1.245.115	994.824
3125 Frisklivsentral	66.634	80.005	80.005	49.918
3131 Omsorgstjenesten	17.820.492	17.786.397	18.086.397	17.196.380
3133 Rehabiliteringstjeneste	599.266	711.682	771.682	585.183
4101 Næringskontor	718.300	938.904	938.904	656.573
4102 Tydal næringsfond	1.309.156	-140.000	-140.000	2.548.598
4103 Turistkontor	17.336	51.000	51.000	253.193
4105 Sommerjobb for skoleungdom	184.271	297.000	572.000	390.674
4110 Landbrukskontor	984.334	1.005.802	1.005.802	1.205.961
4112 Veterinær	235.353	250.476	250.476	217.603
4113 Komm. engasjement jord- og skogbruk	47.223	123.000	123.000	117.756
4114 Jord- og skogeiendommer	39.824	-4.000	-4.000	-975
4116 Veisyn	2.540	30.000	30.000	14.690
4117 Aktivt fjellandbruk	-11	0	0	-589
4120 Ungdom	76.342	56.000	56.000	63.895
4121 Ungdomsklubb	76.445	109.000	109.000	81.565



## Tydal kommune Regnskap 2017

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Buds(end) 2017</b>	<b>Budsjett 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>
4140 Museer/kulturvern	110.250	271.000	331.000	234.245
4150 Karolinerpillet	145.748	80.000	80.000	58.106
4161 Tilskudd til lag og foreninger	284.000	285.000	285.000	285.000
5101 Administrasjon og saksbehandling	1.679.111	1.888.403	1.888.403	1.516.701
5102 Byggesak, plan og oppmåling	997.151	1.548.588	1.748.588	1.672.557
5103 Festeavgifter	-26.402	-25.000	-25.000	4.780
5104 Kommunal vaktordning	638.322	585.000	585.000	399.984
5110 Telefoni	161.652	189.000	389.000	285.382
5120 Miljøadministrasjon	430.088	329.049	289.049	249.241
5130 Renhold	2.830.357	3.042.277	3.192.277	3.205.375
5131 Vaktmester	2.677.504	2.316.573	2.416.573	2.774.078
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendommer	4.777.047	4.484.000	4.684.000	3.926.680
5133 Kommunale utleieboliger	-348.917	-570.000	-1.070.000	-579.033
5134 Næringsbygg	-374.519	-247.000	-247.000	-520.544
5135 Kjøkken og vaskeri	2.117.083	2.234.412	2.234.412	2.080.244
5140 Maskiner og utstyr	826.393	892.694	892.694	790.183
5150 Veglys	425.499	460.000	460.000	606.681
5151 Vegdrift	1.730.443	1.580.716	1.580.716	1.796.307
5160 Vannverk	-2.521.402	-3.229.773	-3.229.773	-2.309.361
5170 Avløp og rensing	-1.196.298	-2.551.774	-2.551.774	-1.345.744
5180 Renovasjon	247.409	117.000	117.000	117.810
5190 Brannvesen	2.085.565	1.835.315	1.735.315	1.673.044
5191 Feiervesen	-85.835	-86.000	-86.000	-83.871
8002 Eiendomsskatt	0	0	0	40.000
8004 Øvrige generelle statstilskudd	0	0	0	20.000
9001 Startlån - renter/avdrag mv.	24.624	20.000	20.000	24.915
9030 Disposisjonsfond/ubundne fond	-67.666	0	0	755.333
<b>TOTALT</b>	<b>92.124.073</b>	<b>90.644.534</b>	<b>90.844.534</b>	<b>96.358.166</b>





## Tydal kommune Regnskap 2017

### Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap 2017	Bud(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	8.472.059,67	9.449.000,00	9.163.000,00	10.701.560,14
Utlån og forskutteringer	1.261.395,47	4.000.000,00	4.000.000,00	7.323.713,00
Kjøp av aksjer og andeler	539.999,00	498.000,00	498.000,00	490.811,00
Avdrag på lån	7.534.132,00	7.618.000,00	1.118.000,00	933.827,25
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	2.323.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	246,00
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>20.130.586,14</b>	<b>23.565.000,00</b>	<b>16.779.000,00</b>	<b>19.450.157,39</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	13.035.891,00	15.051.000,00	9.765.000,00	7.139.337,06
Inntekter fra salg av anleggsmidler	4.020.000,00	3.500.000,00	2.000.000,00	2.840.000,00
Tilskudd til investeringer	17.000,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	467.273,67	1.400.000,00	1.400.000,00	640.701,90
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.727.969,75	815.000,00	815.000,00	5.858.027,43
Andre inntekter	621.000,00	0,00	0,00	1.575.000,00
<b>Sum eksternt finansiering</b>	<b>19.889.134,42</b>	<b>20.766.000,00</b>	<b>13.980.000,00</b>	<b>18.053.066,39</b>
Overført fra driftsregnskapet	11.395,47	0,00	0,00	1.713,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	230.056,25	2.799.000,00	2.799.000,00	1.395.378,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>20.130.586,14</b>	<b>23.565.000,00</b>	<b>16.779.000,00</b>	<b>19.450.157,39</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Regnskapsskjema 2B - investering

Alle tall i 1000-kr

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
1025 IKT	528.808	869.000	583.000	165.016
1030 Kirker	0	0	0	400.000
3133 Rehabiliteringstjeneste	0	0	0	101.751
5102 Byggesak, plan og oppmåling	300.000	300.000	300.000	0
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendommer	1.252.110	2.825.000	2.825.000	3.490.080
5133 Kommunale utleieboliger	159.218	0	0	129.445
5134 Næringsbygg	49.954	0	0	424
5140 Maskiner og utstyr	0	0	0	443.764
5151 Vegdrift	1.823.176	1.840.000	1.840.000	262.258
5160 Vannverk	3.781.310	2.860.000	2.860.000	2.241.426
5170 Avløp og rensing	467.114	630.000	630.000	1.988.954
5190 Brannvesen	110.370	125.000	125.000	1.478.441
<b>TOTALT</b>	<b>8.472.060</b>	<b>9.449.000</b>	<b>9.163.000</b>	<b>10.701.560</b>

**Regnskap pr ansvarsgruppe-drift**

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Buds(end) 2017</b>	<b>Budsjett 2017</b>	<b>Avvi 0</b>	<b>Regnskap 2016</b>
<b>Ansvarsgruppe: 1 Politiske styringsorganer</b>					
1001 Formannskap og kommunestyre	1.702.769	1.728.473	1.728.473	-1	1.708
1002 Råd for eldre og funksjonshemmede	22.272	40.000	40.000	-44	31
1003 Andre politiske råd og utvalg	117.908	40.000	40.000	195	260
1005 Partistøtte	40.000	40.000	40.000	0	40
1006 Kommune og stortingsvalg	49.928	56.000	56.000	-11	2
1007 Revisjon/kontrollutvalg	576.255	637.000	637.000	-10	592
1009 Res. tilleggs- og nye bevilgninger	0	105.000	130.000	-100	0
1020 Sentraladministrasjon	5.958.377	5.257.769	4.937.769	13	6.421
1021 Konesjonskraft	-3.435.144	-3.535.000	-4.100.000	-3	-2.118
1023 Avtalefestet pensjon	358.524	365.000	365.000	-2	275
1024 Bedriftshelsetjeneste	72.620	103.000	103.000	-30	110
1025 IKT	3.006.493	3.403.000	3.418.000	-12	2.953
1026 Opplæring	197.319	395.000	495.000	-50	152
1027 MOT	100.268	101.000	101.000	-1	59
1029 Andre fellesutgifter	6.119.162	5.662.000	5.664.000	8	5.381
1030 Kirker	1.320.000	1.320.000	1.280.000	0	1.200
1031 Kirkegårder	55.000	55.000	55.000	0	55
1032 Andre religiøse formål	46.150	15.000	15.000	208	26
1033 TKE (avvikling)	9.789	0	0	0	18
1101 Offentlig servicekontor	3.193.754	3.089.109	2.919.109	3	3.651
1201 Kommunekasse	2.497.163	2.492.128	2.501.128	0	2.378
1301 NAV	56.695	0	0	0	0
1401 Tillitsvalgsordningen/verneombud	332.880	292.119	292.119	14	277
1601 Stipend/tilskudd til ungdom under ut	62.400	85.000	85.000	-27	84
1701 Flyktningetjenesten	3.956.934	4.286.575	4.386.575	-8	4.586
<b>Sum: 1 Politiske styringsorganer</b>	<b>26.417.514</b>	<b>26.033.173</b>	<b>25.189.173</b>	<b>1</b>	<b>28.142</b>
<b>Ansvarsgruppe: 2 Oppvekst</b>					
2001 Oppvekst adm.	794.470	837.920	837.920	-5	792
2002 PPT Værnesregionen	488.043	476.000	486.000	3	474
2004 Voksenopplæring/desentralisert oppl	820.130	826.368	826.368	-1	795
2005 Skole- og folkebibliotek	525.531	533.969	533.969	-2	534
2101 Tydal barne- og ungdomsskole	10.165.752	10.253.646	10.103.646	-1	10.537
2102 Kulturskole	411.351	468.579	468.579	-12	482
2110 Skolefritidsordning	390.605	370.260	370.260	5	502
2201 Barnehage	4.043.483	4.001.351	4.001.351	1	4.120
<b>Sum : 2 Oppvekst</b>	<b>17.639.364</b>	<b>17.768.093</b>	<b>17.628.093</b>	<b>-1</b>	<b>18.236</b>
<b>Ansvarsgruppe: 3 Helse, sosial og omsorg</b>					
3101 Administrasjon HSO	1.422.632	1.526.000	1.534.000	-7	1.245
3111 Barnevern	1.717.356	2.021.000	2.021.000	-15	1.829
3115 NAV tjenester	324.747	320.000	326.000	1	324
3116 Økonomisk sosialhjelp	1.710.371	1.458.840	1.458.840	17	1.538
3120 Helsestasjon	536.596	610.434	610.434	-12	533
3121 Jordmortjeneste	120.645	120.000	120.000	1	108
3122 Legetjeneste	2.468.741	2.937.133	3.042.133	-16	2.292
3123 Psykisk helsearbeid	869.613	1.085.115	1.245.115	-20	995
3125 Frisklivsentral	66.634	80.005	80.005	-17	50
3131 Omsorgstjenesten	17.778.118	17.786.397	18.086.397	-0	17.195
3133 Rehabiliteringstjeneste	599.266	711.682	771.682	-16	585
<b>Sum: 3 Helse, sosial og omsorg</b>	<b>27.614.719</b>	<b>28.656.606</b>	<b>29.295.606</b>	<b>-4</b>	<b>26.693</b>





## Regnskap pr. ansvarsgruppe – investering

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Avvi 0	Regnskap 2016
<b>Ansvarsgruppe: 1 Politiske styringsorganer</b>					
1025 IKT	528.808	869.000	583.000	-39	165
1029 Andre fellesutgifter	518.999	498.000	498.000	4	491
1030 Kirker	0	0	0	0	400
<b>Sum: 1 Politiske styringsorganer</b>	<b>1.047.807</b>	<b>1.367.000</b>	<b>1.081.000</b>	<b>-23</b>	<b>1.056</b>
<b>Ansvarsgruppe: 3 Helse, sosial og omsorg</b>					
3133 Rehabiliteringstjeneste	0	0	0	0	102
<b>Sum: 3 Helse, sosial og omsorg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102</b>
<b>Ansvarsgruppe: 4 Næring, landbruk og kultur</b>					
4114 Jord- og skogeiendommer	0	0	0	0	-1
<b>Sum: 4 Næring, landbruk og kultur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>Ansvarsgruppe: 5 Teknisk og miljø</b>					
5102 Byggesak, plan og oppmåling	300.000	300.000	300.000	0	0
5132 Kommunale bygg, anlegg og eiendo	1.198.483	2.825.000	2.825.000	-58	2.121
5133 Kommunale utleieboliger	-3.810.782	-3.500.000	-2.000.000	9	-5.552
5134 Næringsbygg	49.954	0	0	0	-340
5140 Maskiner og utstyr	0	0	0	0	444
5151 Vegdrift	1.823.176	1.840.000	1.840.000	-1	262
5160 Vannverk	3.367.810	2.860.000	2.860.000	18	1.623
5170 Avløp og rensing	53.614	630.000	630.000	-91	1.033
5190 Brannvesen	60.370	125.000	125.000	-52	1.478
<b>Sum: 5 Teknisk og miljø</b>	<b>3.042.625</b>	<b>5.080.000</b>	<b>6.580.000</b>	<b>-40</b>	<b>1.069</b>
<b>Ansvarsgruppe: 8 Skatt, rammetilskudd, finans</b>					
8005 Mva-kompensasjon investering	-467.274	-1.400.000	-1.400.000	-67	-641
9001 Startlån - renter/avdrag mv.	-288.943	303.000	303.000	-195	-1.226
9010 Renter av egne innskudd/lån, utbytte	-11.785.891	-11.051.000	0	7	-3.279
9011 Avdrag på egne lån	6.681.732	6.500.000	-5.765.000	3	3.462
9030 Disposisjonsfond/ubundne fond	1.769.944	-799.000	-799.000	-322	-542
<b>Sum: 8 Skatt, rammetilskudd, finans</b>	<b>-4.090.432</b>	<b>-6.447.000</b>	<b>-7.661.000</b>	<b>-37</b>	<b>-2.226</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-/ Utleiebygg

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

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.

21375823 Privat bruk av mobiltelefon

21399001 Diverse debitorer

21399010 Interimskonto Startlån (Lindorff)

21399901 Ikke mott. inntekter pr. 31.12

21399905 Karolinerstelet 2018

#### Konserninterne kortsiktige fordringer

#### Premieavvik

21914101 Arb.g.avg. pos. premieavvik KLP

21941101 KLP - pos. premieavvik pensjon

### Regnskap 2017

### Regnskap 2016

**422.961.315,63**

**409.903.929,51**

181.992.852,28

185.215.531,28

8.963.509,07

8.963.509,07

15.140.742,00

15.674.834,00

11.129.264,75

11.787.797,75

3.661.792,00

3.827.327,00

18.441.498,00

19.175.999,00

15.056.427,71

15.915.368,71

71.643.454,50

73.389.229,50

10.423.559,13

11.140.263,13

6.599.119,86

7.065.156,86

5.009.605,00

5.336.883,00

5.905.797,25

5.825.723,25

9.556.021,44

6.601.818,44

462.061,57

511.621,57

8.692.669,03

8.032.481,03

5.767.251,44

4.695.609,44

352.186,00

411.943,00

2.573.231,59

2.924.928,59

23.507.491,32

23.547.087,60

1.724.988,00

1.813.206,00

1.337.667,00

1.405.333,00

108.711,00

158.511,00

2.000.000,00

2.000.000,00

3.462.000,00

3.462.000,00

145.659,24

99.624,24

14.728.466,08

14.608.413,36

0,00

0,00

15.415.066,00

14.928.893,60

5.322.547,00

4.803.548,00

10.000.518,00

10.000.518,00

37.000,00

16.000,00

55.001,00

108.827,60

193.353.237,00

178.179.936,00

179.461.812,00

163.979.053,00

13.891.425,00

14.200.883,00

**59.656.168,39**

**66.704.948,39**

6.647.442,60

6.984.684,28

351.880,00

245.571,00

538.964,48

761.844,21

1.174.534,32

1.170.821,85

14.358,00

14.358,00

14.500,00

15.400,00

103.414,00

133.927,00

9.547,00

8.737,00

294.102,80

216.065,55

687.174,67

732.245,00

216.836,00

172.589,00

54.875,00

68.482,50

42.417,00

29.566,00

1.150.884,00

1.692.838,00

13.021,00

12.424,00

3.571,43

0,00

655.842,61

1.706.875,17

7.610,99

0,00

1.388.909,30

2.940,00

-75.000,00

0,00

0,00

0,00

12.021.832,00

12.716.117,00

723.120,00

764.881,00

11.298.712,00

11.951.236,00



## Tydal kommune Regnskap 2017

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	40.986.893,79	47.004.147,11
21000001 Kassebeholdning	8.372,00	10.053,00
21000002 Kassebeholdning legekantor	200,00	200,00
21000003 Vekslepenger	1.550,00	2.550,00
21020001 Foliokonto 4285.07.04443	31.217.947,03	39.329.315,86
21020003 OCR-konto 4285.14.35748	1.618.641,42	35.657,01
21020004 Selbu Sparebank 4285.07.04400 (tidl.)	0,00	2.029.878,72
21020005 Selbu Sparebank 4285.07.06446 (tidl.)	3.095.749,34	1.023.968,33
21020007 Parkering Ystesosen 18.58576	260,00	0,00
21020009 Rente-gebyrkonto 18.55356	469.547,96	0,00
21020051 Næringsfond 4285.09.00315	1.211.914,72	1.196.249,23
21020054 Jordbruksfond 4285.09.00285	401.130,20	395.945,20
21020055 Landbruksutd.fond 4285.55.01419	107.294,54	105.930,83
21020056 Fiskefond 4285.09.11619	270.661,58	267.162,93
21098001 Skattetrekk 4285.07.06276	2.583.625,00	2.607.236,00
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>482.617.484,02</b>	<b>476.608.877,90</b>

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

**135.667.012,30 132.706.400,96**

Herav:

Disposisjonsfond	19.509.340,08	18.169.205,79
25699941 Disposisjonsfondet	18.909.340,08	17.569.205,79
25699942 Disposisjonsfond forpliktelser TKE	600.000,00	600.000,00
Bundne driftsfond	5.611.606,84	4.636.497,60
25199102 Fond jubileumsgave Selbu Sparebank	20.206,00	20.206,00
25199211 Fond skole/kulturskole	32.279,00	29.979,00
25199212 Fond - Den kulturelle spaserstokken	18.000,00	15.000,00
25199213 Fond - Den kulturelle skolesekk	15.000,00	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	100.000,00
25199326 Vannskade Stuguvollmoen	0,00	410.000,00
25199327 Info.tiltak Langsvola	170.000,00	0,00
25199328 Confortafuru Hyllingsdalen	100.000,00	0,00
25199329 Fond Komm. Komp.- og Innov. tilsk. -	133.000,00	0,00
25199330 Gavemidler - Tydal Kulturforum	40.000,00	0,00
25199331 Fond Voksenopplæringen (2017)	780.000,00	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)	279.700,00	378.200,00
25199421 Næringsfondet	2.071.575,19	1.638.468,28
25199422 Næringsfond (Reg.utv.midl.)	533.862,00	553.862,00
25199423 Næringsrettede utviklingsmidler (RDA)	32.571,00	32.571,00
25199452 Jordbruksfondet	327.410,74	317.091,20
25199455 Tydal Landbruksutdanningsfond	92.939,07	100.729,49
25199470 Skadefellingslaget	6.950,00	6.950,00
25199471 Fiskefond Essand/ Stuesjø	234.056,70	237.161,58
25199472 Viltfondet	73.528,41	121.718,02
25199473 Naturvernfond	89.544,64	94.544,64
25199474 Tydalshallen	0,00	10.000,00
25199475 Gavemidler Tydal sykehjem	11.829,01	50.861,31
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	7.225.090,11	5.225.090,11
25399611 Investeringsfond (Salg eiend.)	2.523.766,84	523.766,84
25399612 Fond grunnlagsinvesteringer	3.912.153,27	3.912.153,27
25399613 Investeringsfond - salg av Neatun	558.000,00	558.000,00
25399621 Fond vannverk	200.000,00	200.000,00
25399641 Fond kartverk	31.170,00	31.170,00



## Tydal kommune Regnskap 2017

Bundne investeringsfond	337.358,00	14.358,00
25599421 Fond Skogavgift	14.358,00	14.358,00
25599423 Utbyggingsavtale Lien/Åm	323.000,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.562.582,39	4.299.276,54
25950001 Regnskapsmessig mindreforbruk	1.562.582,39	4.299.276,54
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	104.198.294,95	103.139.232,99
25990010 Kapitalkonto - sosiallån	46.035,09	0,00
25990901 Kapitalkonto - KAPK	104.152.259,86	103.139.232,99
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

**323.428.630,00 320.466.196,75**

Herav:

Pensjonsforpliktelse	231.794.032,00	221.749.267,00
24014101 Arb.g.avg. premieansvar KLP	1.917.200,00	2.253.739,00
24014201 Arb.g.avg. premieansvar SPK	395.021,00	366.966,00
24041101 Pensjonsforpliktelse KLP	209.418.059,00	199.193.727,00
24041201 Pensjonsforpliktelse SPK	20.063.752,00	19.934.835,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	91.634.598,00	98.716.929,75
24519001 Husbanken 149.21831-5 Helsesenter	0,00	88.500,00
24519002 Husbanken 149.32187-9 Storekra	5.470,00	38.290,00
24519003 Husbanken 149.43160-3 Storekra 3/4	131.250,00	206.250,00
24519004 Husbanken 148.42016-9 Storekra 1/2	336.180,00	439.620,00
24519106 Husbanken 146.22820-0 startlån	27.238,00	91.818,75
24519107 Husbanken 146.26346-2 startlån	450.109,00	475.543,00
24519108 Husbanken 146.30779-8 startlån	212.410,00	251.030,00
24519302 Husbanken 146.31407-5 startlån 2008	499.994,00	583.328,00
24519303 Husbanken 146.32711-9 startlån 2010	1.250.000,00	1.500.000,00
24519304 Husbanken - Nytt startlån - 2011 146	2.333.317,00	2.599.983,00
24519305 Husbanken 146.33907-1 startlån 2013	2.100.000,00	2.300.000,00
24519306 Husbanken 146.35900-5 Startlån 2014	2.400.000,00	2.600.000,00
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	0,00
24519402 Kommunalbanken AS 20040756	0,00	519.280,00
24519403 Kommunalbanken AS 20070531	0,00	2.400.000,00
24519404 Kommunalbanken AS 20110098	0,00	19.672.620,00
24519405 Kommunalbanken AS 20120194	0,00	22.198.180,00
24519406 Kommunalbanken 20130634 2013	0,00	1.574.980,00
24519407 Kommunalbanken 20140489	0,00	5.027.440,00
24519408 Kommunalbanken - 20150723 - 2015	8.550.000,00	8.775.000,00
24519409 Kommunalbanken - 20160493 - 2016	12.578.480,00	12.901.000,00
24519410 Kommunalbanken - 20170083 (2017)	49.908.480,00	0,00
24531001 Komm.kreditt Norge 9539	0,00	1.564.700,00
24531002 KLP Kommunekreditt AS - 9140	0,00	1.455.631,00
24531003 KLP Kommunekreditt AS - 10313	0,00	221.326,00
24531004 KLP Kommunekreditt AS - 10661	0,00	1.000.000,00
24531005 KLP Kommunekreditt AS - 8317.52.7086	2.851.670,00	2.965.736,00
24531007 KLP Kommunekreditt - 8317.50.45603 (	0,00	3.266.674,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

### Kortsiktig gjeld

**23.521.841,72 23.436.280,19**

Herav:

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	22.724.217,72	22.798.607,19
23210001 Ikke disponert statstilskudd	120.000,00	120.000,00
23214901 Forskuddstrekk	2.567.038,00	2.590.474,00
23214991 Arbeidsgiveravgift - oppgjørskto.	912.148,72	913.283,59
23235501 Minimumsavdrag	496.000,00	0,00
23275405 Turistkontoret - SALG	1.200,00	-400,00
23275421 Tilskudd jord og skog - i. utbet.	53.000,00	73.000,00
23275851 Feriepenger 2016	0,00	6.766.921,69
23275852 Feriepenger 2017	6.652.990,18	0,00



## Tydal kommune Regnskap 2017

23275891 Aga av feriepenger 2016	0,00	433.083,56
23275892 Aga av feriepenger 2017	425.791,21	0,00
23275902 Ubet. renter utlån av Næringsf.	6.366,00	6.356,00
23275904 Ubet. renter utlån av Disp.fond	10.969,00	5.625,00
23275922 Ubet. avdrag utlån av Næringsf.	4.511,00	17.211,00
23275924 Ubet. avdrag utlån av Disp.fond	25.000,00	0,00
23275995 Periodisering automatisk	-617.223,84	-1.102.127,71
23275996 Interim tilgodebeløp neste faktura	1.606,00	0,00
23299001 Diverse kreditorer	316.985,00	640.000,00
23299501 Leverandørgjeld	11.559.948,45	11.862.985,06
23299902 Påløpte, ikke betalte renter	187.888,00	472.195,00
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	-5.278,00	0,00
23399001 Interim syke- og fødslepenge NAV	-5.278,00	0,00
Premieavvik	802.902,00	637.673,00
23914201 Arb.g.avg. neg. pr. avvik SPK	48.296,00	38.357,00
23941201 SPK - neg. premieavvik pensjon	754.606,00	599.316,00

### SUM EGENKAPITAL OG GJELD

482.617.484,02 476.608.877,90

### MEMORIAKONTI

Memoriakonto	25.668.393,14	34.358.957,89
Herav:		
Ubrukte lånemidler	4.663.873,65	13.699.764,65
29100007 Kommunalbanken - ikke disp.	588.707,65	12.374.598,65
29100301 Startlån - ikke disp.	4.075.166,00	1.325.166,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	21.004.519,49	20.659.193,24
29200301 Utlån av startlån	14.681.065,49	14.572.408,24
29200502 Utlån av Næringsfondet	1.833.699,00	1.971.717,00
29200504 Utlån av Disposisjonsfondet	1.411.001,00	1.478.667,00
29200531 Tilskudd fra Omdømmefond - innv. ikk	320.000,00	595.000,00
29200532 Tilskudd fra NF - innv. ikke utb.	616.400,00	528.712,00
29200533 Tilskudd fra Reg. midl. - innv. ikke	393.492,00	427.492,00
29200542 Egne formål NF - ikke brukt	1.153.624,00	720.624,00
29200581 Negativt Selvkostfond vann	33.111,00	145.343,00
29200582 Negativt Selvkostfond avløp	562.127,00	219.230,00
Motkonto til memoriakontiene	-25.668.393,14	-34.358.957,89
29999901 Motkonto memoriakonti	-25.668.393,14	-34.358.957,89

Tydal 31.12.2017  
den 28.02.2018

Heidi Horndalen  
Rådmann





## Note 1 Endring i arbeidskapitalen

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap i fjor 2016
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>				
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	139.461.196,23	126.203.500,00	127.418.500,00	142.650.350,84
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	5.690.900,67	4.900.000,00	3.400.000,00	8.756.077,90
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	15.640.377,18	16.979.000,00	11.693.000,00	10.558.893,35
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>160.792.474,08</b>	<b>148.082.500,00</b>	<b>142.511.500,00</b>	<b>161.965.322,09</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	135.259.845,15	122.617.034,00	124.007.034,00	135.438.219,65
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	8.472.059,67	9.449.000,00	9.163.000,00	10.701.560,14
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	15.159.019,88	18.049.552,00	11.349.552,00	17.140.315,08
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>158.890.924,70</b>	<b>150.115.586,00</b>	<b>144.519.586,00</b>	<b>163.280.094,87</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>1.901.549,38</b>	<b>-2.033.086,00</b>	<b>-2.008.086,00</b>	<b>-1.314.772,78</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-9.035.891,00	0,00	0,00	9.761.662,94
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>-7.134.341,62</b>	<b>-2.033.086,00</b>	<b>-2.008.086,00</b>	<b>8.446.890,16</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Avsetninger	15.408.539,08	12.170.190,54	7.470.914,00	20.578.898,40
Bruk av avsetninger	13.506.989,70	14.308.276,54	9.609.000,00	21.893.671,18
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1.901.549,38</b>	<b>-2.138.086,00</b>	<b>-2.138.086,00</b>	<b>-1.314.772,78</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>				
Interne inntekter mv	8.999.189,47	9.177.794,00	340.000,00	8.710.676,00
Interne utgifter mv	8.999.189,47	9.177.794,00	340.000,00	8.710.676,00
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Oversikt endring arbeidskapital</b>			<b>Regnskap 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
Endring betalingsmidler			-6.017.253,32	9.671.517,99
Endring ihendehaverobl og sertifikater			0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer			-337.241,68	-1.563.741,38
Endring premieavvik			-694.285,00	-164.130,00
Endring aksjer og andeler			0,00	0,00
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>			<b>-7.048.780,00</b>	<b>7.943.646,61</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>				
Endring kortsiktig gjeld (B)			-85.561,53	503.233,44
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>			<b>-7.134.341,53</b>	<b>8.446.880,05</b>



## 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-, barnepensjon 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.

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	112 684	295 231
Tilført premiefondet i løpet av året	1 516 215	1 391 844
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 477 283	1 574 391
Innestående på premiefond 31.12.	151 616	112 684

kr 7 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 pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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

<u>Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden</u>	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

<u>Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik</u>	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	7 397 016	7 279 952
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 907 309	8 489 156
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 231 101	-7 704 949
Administrasjonskostnader	573 987	569 946
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>8 647 211</b>	<b>8 634 105</b>
Betalt premie i året	<b>9 848 620</b>	<b>10 299 433</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>1 201 409</b>	<b>1 665 328</b>



## Tydal kommune Regnskap 2017

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017		2016	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	229 481 811		219 128 562	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	193 353 237		178 179 936	
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>	<b>36 128 574</b>	<b>2 312 229</b>	<b>40 948 626</b>	<b>2 620 712</b>
Årets premieavvik	1 201 409		1 665 328	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	11 351 920		11 457 903	
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 009 223		-1 771 311	
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>10 544 106</b>	<b>674 823</b>	<b>11 351 920</b>	<b>726 523</b>

Estimatavvik og planendringer	2017		2016	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	8 157 777	-4 154 078	14 732 251	-10 294 809



### Note 3 Garantiansvar

Tydal kommune har stilt garanti for kr 1 107 971 ovenfor Innherred Renovasjon IKS..

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

Tekst	31.12.2017	31.12.2016
<b>Kommunens samlede fordringer</b>	<b>6 647 442</b>	<b>6 984 684</b>
Herav fordring på: Stjørdal kommune	156 713	122 876
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>23 521 842</b>	<b>23 436 280</b>
Herav kortsiktig gjeld til: Røros kommune	-103 694	0
Herav kortsiktig gjeld til: Stjørdal kommune	-3 402 604	-3 766 263
Herav kortsiktig gjeld til : Malvik kommune	-78 266	-121 008

### Note 5 Aksjer og andeler

	2017	2016
Egenkapitalinnskudd KLP	5 322 547	4 803 548
Kommunekraft AS	318	318
Naboer AB	200	200
AL Biblioteksentralen	1	1
Norske Skog AS	0	53 827
Allskog	25 000	25 000
Studiesenteret.no AS	30 000	30 000
Revisjon Midt-Norge IKS	12 000	12 000
Kontr.utvalgssekr. Midt-N. IKS	25 000	4 000
Trønderenergi AS	10 000 000	10 000 000
<b>Sum alle</b>	<b>15 415 066</b>	<b>14 928 894</b>

- Tap aksjer i Norske Skog kr 53.827, pga konkurs 19.12.17
- Konsek Trøndelag er et interkommunalt sekretariat for 37 kontrollutvalg i Trøndelag. Selskapet ble opprettet 01.01.18 etter en fusjon mellom Komsek Trøndelag og Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge.

**Note 6 - Avsetning og bruk av fond**

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

<b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beholdning pr.01.01	4 636 497,60	4 696 728,92
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	6 177 656,91	6 681 061,69
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	7 152 766,15	6 620 830,37
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>5 611 606,84</b>	<b>4 636 497,60</b>

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beholdning pr.01.01	5 225 090,11	5 767 090,11
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	542 000,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	2 000 000,00	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>7 225 090,11</b>	<b>5 225 090,11</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beholdning pr.01.01	14 358,00	867 490,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	853 378,00
Avsetning til bundne investeringsfond	323 000,00	246,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>337 358,00</b>	<b>14 358,00</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beholdning pr.01.01	18 169 205,79	12 669 346,30
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	230 056,25	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	2 800 000,00	4 158 686,00
Avsetning til disposisjonsfond	4 370 190,54	9 658 545,49
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>19 509 340,08</b>	<b>18 169 205,79</b>

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beholdning pr.01.01	28 045 151,50	24 000 655,33
Avsetninger	13 845 956,69	16 279 621,86
Bruk av avsetninger	9 207 713,16	12 235 125,69
<b>Netto avsetninger</b> (Negativt tall betyr netto forbruk)	<b>4 638 243,53</b>	<b>4 044 496,17</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>32 683 395,03</b>	<b>28 045 151,50</b>

**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 2017



## Note 7 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT	
		1.1 2017	Saldo (kapital)	103 139 232,99
<b>Debetposter i året:</b>			<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 770 000,00		Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 262 888,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 837 794,00		Oppskrivning fast eiendom/anlegg	1 782 415,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00			
Salg aksjer/andeler	0,00		Kjøp av aksjer/andeler	21 000,00
Nedskrivning aksjer/andeler	53 826,60		Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	27 760,00		Utlån - sosiale utlån	73 795,09
Avdrag på utlån - andre utlån	1 347 026,75		Utlån - andre utlån	1 261 395,47
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00		Avdrag på eksterne lån	11 578 331,75
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00			
Bruk av lånemidler	13 035 891,00			
			Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	518 999,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	10 044 765,00		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	309 458,00		Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP			Endring pensjonsmidler KLP	15 482 759,00
Endring pensjonsmidler andre selskap			Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån			Urealisert kursgevinst utenl.lån	
Avsatt minimumsavdrag 2017	496 000,00			
Balanse (kapital)	104 198 294,95			
	<b>142 120 816,30</b>			<b>142 120 816,30</b>

## Note 8 Interkommunalt samarbeid etter KL § 27

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

Kommunen var fram til 01.08.15 vertskommune for personombud. Dette ble tilbakeført til kommunene. Viser til note 11 om organisering.

## Note 9 Salg finansielle AM/avkastning innskutt kapital

Det er ikke solgt finansielt anleggsmiddel i Tydal kommune i 2017.



## **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 IKS utfører kommunal revisjon for Tydal kommune. Kon-Sek (Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Norge IKS) ivaretar sekretærfunksjonen i kontrollutvalget.

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**

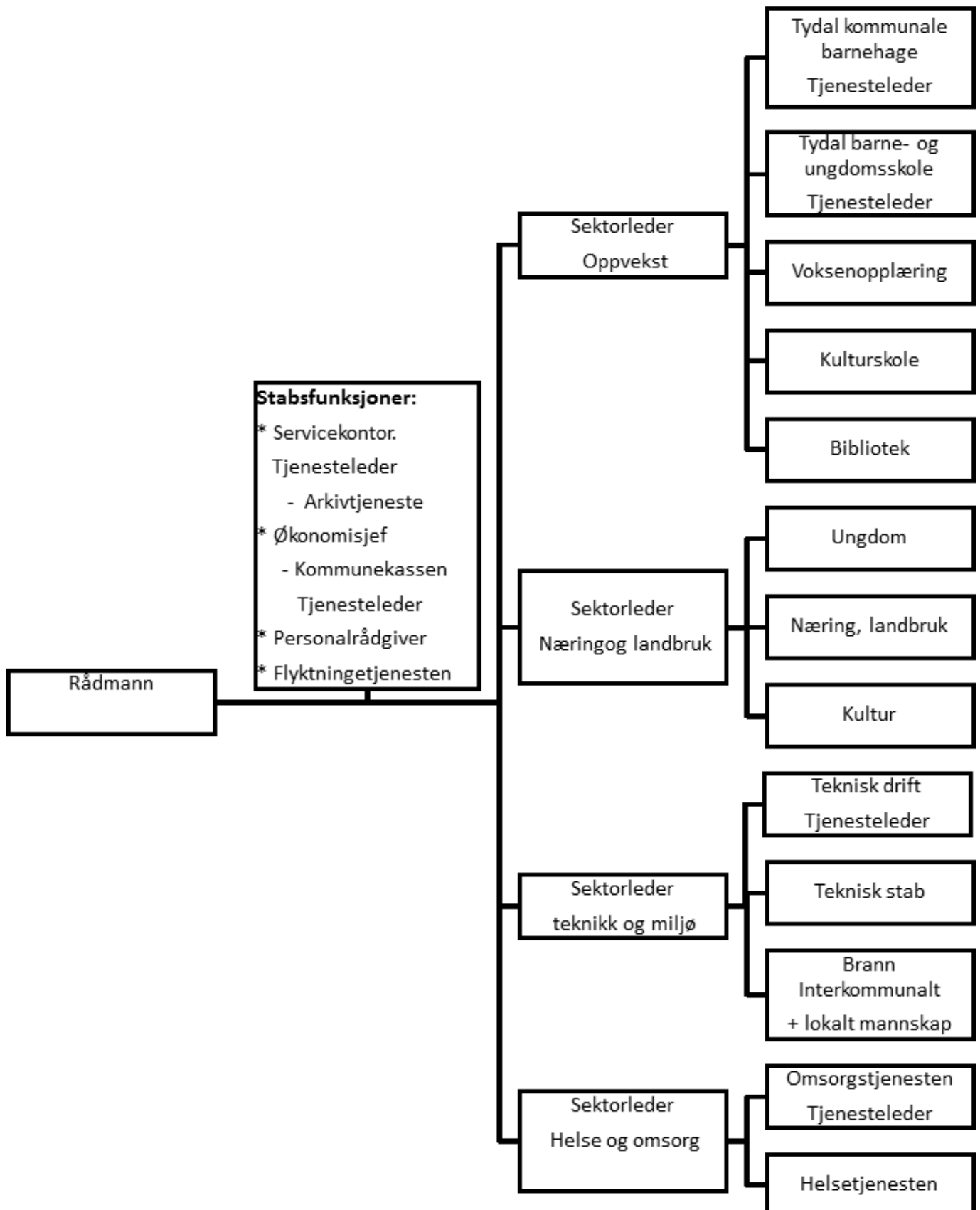
Stjørdal, Selbu, Meråker, Malvik, Frosta og Tydal utgjør samarbeidsorganet Værnesregionen, etablert i 2006.

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 2017







## Note 12 Vesentlige poster

Tydal kommune har ikke hatt vesentlige poster i 2017.

## Note 13 Vesentlige transaksjoner

Tydal kommune har ikke hatt vesentlige transaksjoner i 2017.

## 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.	9 020	12 336	52 803	70 677	144 217	289 053
Tilgang i året	779	1 386	3 547	2 101	450	8 263
Avgang i året	0	0		-1 677		-1 677
Anskaffelseskost pr 31.12. A	9 799	13 722	56 350	71 101	144 667	295 639
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 1.1.	7 095	7 976	28 325	25 600	36 595	105 591
Årets ordinære avskrivninger	693	657	2 298	2 209	2 931	8 788
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12. B	7 788	8 633	30 623	27 809	39 526	114 379
<b>Bokført verdi A - B</b>	<b>2 011</b>	<b>5 089</b>	<b>25 727</b>	<b>43 292</b>	<b>105 141</b>	<b>181 260</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. 462' og avskrivninger i 2017 med 50'.						

## Note 15 Investeringsoversikt

Investeringer:	2013	2014	2015	2016	2017
IKT-utstyr, kontormaskiner o.l	733	708	660	508	779
Anleggsmaskiner, inventar, uts	2 045	546	423	749	1 386
Brannbiler, vann/avløpsverk m.m.	1 979	2 096	2 208	6 866	3 547
Boliger, skoler, barnehager, veger	0	2 017	10 083	0	2 101
Forr.bygg, helsebygg, adm.bygg	2 963	2 720	494	1 751	450
<b>Sum brutto investeringer</b>	<b>7 720</b>	<b>8 087</b>	<b>13 868</b>	<b>9 874</b>	<b>8 263</b>
<b>Bruttosalg</b>	<b>-1 723</b>	<b>0</b>	<b>-1 855</b>	<b>-1 911</b>	<b>-1 677</b>
<b>Sum netto investeringer</b>	<b>5 997</b>	<b>8 087</b>	<b>12 013</b>	<b>7 963</b>	<b>6 586</b>



## 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	2 178 600	99 år («evig»)

For 2017 utgjør påløpte renteinntekter kr 142 000 Disse er inntektsført i regnskap for 2017.

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

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

	2017	2016
<b>Kommunens samlede lånegjeld</b>	<b>91 634 598</b>	<b>98 716 930</b>
<b>Fordelt på:</b>		
<b>Kommunalbanken flytende rente</b>	<b>49 908 480</b>	<b>51 392 500</b>
<b>Kommunalbanken fast rente</b>	<b>21 128 480</b>	<b>21 676 000</b>
<b>KLP Kommunekreditt flytende rente</b>	<b>-</b>	<b>7 508 331</b>
<b>KLP Kommunekreditt fast rente</b>	<b>2 851 670</b>	<b>2 965 736</b>
<b>Husbanken flytende rente</b>	<b>472 900</b>	<b>772 660</b>
<b>Husbanken videreutlån (startlån)</b>	<b>17 273 068</b>	<b>14 401 703</b>



## 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	8 837 794	
Alle anleggsmidler pr. 1/1	193 248 012	
	-8 963 509	
fradrag ikke avskrivbare annl.midler		
Avskrivbare anleggsmidler	184 284 503	
Sum lånegjeld pr. 1/1	84 315 227	ekskl. innlån til videreutlån
Minste tillatte avdrag	4 043 533	

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr. 4 044 199,75  
Minste tillatte avdrag etter KL § 50 nr. 7 utgjør kr. 4 043 533,74

## 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 feriepenge	1993	2 446	
Feriepenge 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>
<b>Resterende føringer:</b>			
<b>Avsetning disposisjonsfondet :</b>	<b>3 000 000,00</b>		
<b>Avsetning ubundne investeringsfond:</b>	<b>986 385,18</b>		

Tydal kommune har i 2017 et regnskapsmessig mindreforbruk drift på kr 1.562.582,39

## 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

2017 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Feiing		Totalt
Gebyrinntekter	4 507 434	3 192 566	144 973	0	7 844 973
Øvrige driftsinntekter	-218	165 902	0	0	165 684
<b>Driftsinntekter</b>	<b>4 507 216</b>	<b>3 358 468</b>	<b>144 973</b>	<b>0</b>	<b>8 010 657</b>
Direkte driftsutgifter	2 502 114	2 289 138	239 020	0	5 030 272
Avskrivningskostnad	1 318 689	873 442	8 244	0	2 200 375
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	352 888	295 215	5 657	0	653 760
Indirekte netto driftsutgifter	259 201	241 167	31 682	0	532 050
<b>Driftskostnader</b>	<b>4 432 892</b>	<b>3 698 962</b>	<b>284 603</b>	<b>0</b>	<b>8 416 458</b>
<b>Resultat</b>	<b>74 324</b>	<b>-340 494</b>	<b>-139 630</b>	<b>0</b>	<b>-405 801</b>
Kostnadsdekning i %	101,7 %	90,8 %	50,9 %	0,0 %	95,2 %

Fremførbart underskudd 01.01	-145 343	-219 230	0	0	-364 573
+ Inndekning av fremførbart underskudd	74 324	0	0	0	74 324
- Underskudd til fremføring	0	-340 494	-139 630	0	-480 125
- Kalkulert rentekostn fremførb. undersk (1,98 %)	-2 142	-7 712	-1 382	0	-11 236
<b>Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)</b>	<b>-73 161</b>	<b>-567 435</b>	<b>-141 012</b>	<b>0</b>	<b>-781 608</b>

Gebyrinntekter	4 507 434	3 192 566	144 973	0	7 844 973
Gebyrgrunnlag	4 433 110	3 533 060	284 603	0	8 250 774
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinnt/gebyrgrunl)	101,7 %	90,4 %	50,9 %	0,0 %	95,1 %

Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Feiing		Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	-72 182	348 206	141 012	0	417 037
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Feiing		Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0

Normalgebyr	Vann	Avløp	Feiing		Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	5 944	5 119	374	0	11 437
Normalgebyr inklusiv mva.	7 430	6 399	468	0	14 296



## Tydal kommune Regnskap 2017

<b>KART / OPPMÅLING</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 058 000	1 275 302	444 447
Direkte kostnader	1 310 581	1 529 577	1 485 600
Indirekte kostnader			288 034
Netto kapitalkostnader			4 207
Overskudd/underskudd	-252 581	-254 275	-1 333 394
Selvkostandel	81 %	83 %	25 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond (alle beregninger eks mva)			

<b>PLAN OG BYGGESAK</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt		624 700	578 620
Direkte kostnader	1 473 601	1 714 433	1 569 402
Indirekte kostnader			288 034
Netto kapitalkostnader			30 220
Overskudd/underskudd	-1 473 601	-1 089 733	-1 309 036
Selvkostandel	0 %	36 %	31 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

<b>SFO</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	184 000	190 396	168 124
Direkte kostnader	554 260	623 044	731 832
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-370 260	-432 648	-563 708
Selvkostandel	33 %	31 %	23 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

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	2017	2016	2015
Antall årsverk	96	94	97
Antall ansatte	127	123	133

	2017	2016	2015
Rådmann	987 615	852 483	953 290
Ordfører (fram til valg høst 2015 *)			*650 000
Ordfører (etter valg høst 2015*)	829 076	651 742	*184 233

### Godtgjørelse til revisor:

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge IKS. Godtgjørelse for dette er i 2017 kr 367 500. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

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

Godtgjørelse for dette er i 2017 kr 122 000,-. 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.



**NÆRINGSFONDET I TYDAL - REGNSKAPSTALL PR. 31.12.2017**

**SALDO PÅ FONDET PR. 01.01.2017:** 1 638 468,00

**AVSETNINGER PR.**

**31.12.2017:**

Renter på bankinnskudd	15 211,00	
Innbetalt renter på utlån	38 224,00	
Innbetalt avdrag på utlån	138 018,00	
Innbetalt konsesjonsavgift	4 930 328,00	
<b>Sum avsetninger:</b>		<b>5 121 781,00</b>

**FORBRUK PR.**

**31.12.2017:**

Utbetalt nye lån	0,00	
Utbet. til markedsføring	0,00	
Utbetalt tilskudd til andre	594 674,00	
Brukt til driftsformål	3 810 000,00	
Brukt til egne formål	284 000,00	
<b>Sum forbruk:</b>		<b>-4 688 674,00</b>

**SALDO PÅ FONDET PR. 31.12.2017:** 2 071 575,00

**UTLÅN FRA NÆRINGSFONDET 2017**

**Saldo utlån pr.** 1 971 717,00

**01.01.2017:**

+ nye utlån i året	0,00
- innbetalt avdrag i året	138 018,00
+ Påløpte renter	0,00
- slettede lån	0,00

**Saldo utlån pr. 31.12.2017:** 1 833 699,00

**DIVERSE TALL PR.**

**31.12.2017**

Ubetalt renter på lån	0,00
Ubetalte avdrag på lån	0,00
Slettede renter	0,00
Bankinnskudd fond	0,00
Grunnkapital	2 000 000,00

**Disponert:**

Innvilgede - ikke utbetalte lån	0,00
Innvilgede - ikke utbet. tilskudd	1 770 024,00

**Til gode for utbet i 2018** 301 551,00



**OMDØMMEFOND I TYDAL – REGNSKAPSTALL PR. 31.12.17**

**SALDO PÅ FONDET PR.  
01.01.2017:** 378 200

Tilført fra Næringsfondet i året: 300 000

Utbetalt tilskudd I året: 398 500

---

**SALDO PÅ FONDET PR.  
31.12.2017:** 279 700

---

**DISPONE  
RT:**

Innvilget - ikke utbetalt tilskudd: 320 000

-av dette innvilget for utbetaling i 2019: 100 000

---

**Til gode - disponibelt for 2018:** 59 700

---





## 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	-928,19	219 612,37	-219 612,37
<b>Sum</b>		<b>870,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>-928,19</b>	<b>219 612,37</b>	<b>-219 612,37</b>

## 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.