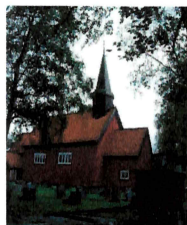
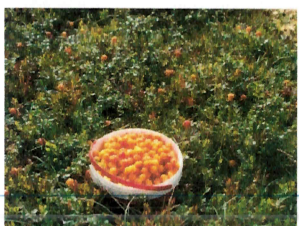


# Verdal kommune

## Årsregnskap 2019

Verdal 13.02.2020





## VERDAL KOMMUNE 2019

### Økonomisk oversikt - drift

	NOTER	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
<b>Driftsinntekter</b>					
Brukerbetalinger		44 677 675,35	45 395 762,00	45 668 748,00	43 575 202,51
Andre salgs- og leieinntekter		96 569 043,99	91 811 180,00	92 711 180,00	89 837 728,44
Overføringer med krav til motytelse		183 368 688,28	150 098 716,80	118 850 170,00	166 277 358,40
Rammetilskudd		496 088 917,00	495 283 000,00	495 283 000,00	471 610 662,00
Andre statlige overføringer		34 053 301,00	32 908 000,00	30 678 000,00	39 932 121,00
Andre overføringer		8 983 010,00	-	-	9 914 994,90
Skatt på inntekt og formue		344 409 045,41	329 117 000,00	329 117 000,00	334 368 751,53
Eiendomsskatt		40 501 074,31	40 250 000,00	40 250 000,00	37 776 884,86
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 248 650 755,34</b>	<b>1 184 863 658,80</b>	<b>1 152 558 098,00</b>	<b>1 193 293 703,64</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnsutgifter	2	640 438 769,41	616 092 269,52	593 913 028,00	629 616 459,44
Sosiale utgifter	4	168 994 188,89	186 365 562,35	179 784 026,00	166 846 756,46
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3	145 778 103,56	127 653 758,00	123 303 890,00	138 750 429,19
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		134 754 663,24	126 936 925,00	116 434 339,00	120 772 911,54
Overføringer		88 779 710,76	80 048 908,93	82 015 466,00	79 730 342,06
Avskrivninger	5	57 891 092,00	54 375 000,00	54 375 000,00	66 533 797,55
Fordelte utgifter		-3 225 524,79	-3 267 936,00	-2 912 436,00	-1 910 999,00
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>1 233 411 003,07</b>	<b>1 188 204 487,80</b>	<b>1 146 913 313,00</b>	<b>1 200 339 697,24</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>15 239 752,27</b>	<b>-3 340 829,00</b>	<b>5 644 785,00</b>	<b>-7 045 993,60</b>
<b>Finansinntekter</b>					
Renteinntekter og utbytte		20 451 476,59	16 219 208,00	6 180 000,00	8 110 496,00
Mottatte avdrag på utlån		344 327,36	350 000,00	350 000,00	388 334,92
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>20 795 803,95</b>	<b>16 569 208,00</b>	<b>6 530 000,00</b>	<b>8 498 830,92</b>
<b>Finansutgifter</b>					
Renteutgifter og låneomkostninger	9	37 958 311,20	40 500 434,00	40 500 000,00	34 850 102,56
Avdrag på lån	10	48 000 954,00	48 000 000,00	48 000 000,00	40 999 950,00
Utlån	7	903 022,00	750 000,00	750 000,00	772 871,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>		<b>86 862 287,20</b>	<b>89 250 434,00</b>	<b>89 250 000,00</b>	<b>76 622 923,56</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>		<b>-66 066 483,25</b>	<b>-72 681 226,00</b>	<b>-82 720 000,00</b>	<b>-68 124 092,64</b>
Motpost avskrivninger		57 891 092,00	54 375 000,00	54 375 000,00	66 533 797,55
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>19</b>	<b>7 064 361,02</b>	<b>-21 647 055,00</b>	<b>-22 700 215,00</b>	<b>-8 636 288,69</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		10 434 268,32	10 434 268,32	-	27 560 123,65
Bruk av disposisjonsfond	12	26 174 823,00	26 174 823,00	24 994 823,00	16 815 000,00
Bruk av bundne fond	12	19 214 493,13	17 498 558,00	3 570 132,00	19 560 459,27
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>55 823 584,45</b>	<b>54 107 649,32</b>	<b>28 564 955,00</b>	<b>63 935 582,92</b>
Avsatt til disposisjonsfond	12	16 299 008,32	16 299 008,32	5 864 740,00	27 560 123,65
Avsatt til bundne fond	12	27 147 193,90	16 161 586,00	-	18 165 458,43
<b>Sum avsetninger</b>		<b>43 446 202,22</b>	<b>32 460 594,32</b>	<b>5 864 740,00</b>	<b>45 725 582,08</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>		<b>19 441 743,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 573 712,15</b>
<b>Udekket merforbruk selvkostområdet</b>					
<b>avløp</b>	<b>16</b>	<b>167 916,35</b>			
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>19</b>	<b>19 609 659,60</b>			



## VERDAL KOMMUNE 2019

### Økonomisk oversikt - investering

	NOTER	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
<b>Inntekter</b>					
Salg av driftsmidler og fast eiendom	5	1 611 868,00	800 000,00	-	6 593 315,74
Andre salgsinntekter		-	-	-	15 510,00
Overføringer med krav til motytelse		1 480 181,00	-	1 500 000,00	6 800 077,00
Kompensasjon for merverdiavgift		21 643 170,19	30 832 000,00	28 840 000,00	16 323 681,14
Andre overføringer		1 087 000,00	1 500 000,00	-	66 000 000,00
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 822 219,19</b>	<b>33 132 000,00</b>	<b>30 340 000,00</b>	<b>95 732 583,88</b>
<b>Utgifter</b>					
Lønnsutgifter		1 326 288,65	-	-	701 689,44
Sosiale utgifter		424 360,00	-	-	223 864,08
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		122 675 304,57	162 701 000,00	143 293 000,00	112 252 224,39
Overføringer		23 143 170,19	32 602 000,00	30 250 000,00	17 823 681,14
Renteutgifter og omkostninger		761 274,34	-	-	978 910,00
<b>Sum utgifter</b>		<b>148 330 397,75</b>	<b>195 303 000,00</b>	<b>173 543 000,00</b>	<b>131 980 369,05</b>
<b>Finansstransaksjoner</b>					
Avdrag på lån	10	17 363 496,00	-	-	17 251 449,00
Utlån		59 194 365,67	52 300 000,00	45 000 000,00	41 813 530,97
Kjøp av aksjer og andeler	6	2 637 562,00	3 000 000,00	3 000 000,00	69 032 415,00
Avsatt til ubundne investeringsfond		9 700 000,00	9 700 000,00	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	10	6 814 335,01	-	-	9 680 705,75
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>		<b>95 709 758,68</b>	<b>65 000 000,00</b>	<b>48 000 000,00</b>	<b>137 778 100,72</b>
<b>Finansieringsbehov</b>					
<b>Dekket slik:</b>		<b>218 217 937,24</b>	<b>227 171 000,00</b>	<b>191 203 000,00</b>	<b>174 025 885,89</b>
Dekket slik:					
Bruk av lån		163 712 202,93	200 771 000,00	188 203 000,00	140 550 224,14
Salg av aksjer og andeler		-	-	-	116 000,00
Mottatte avdrag på utlån		27 317 026,41	8 900 000,00	-	20 252 772,75
Bruk av disposisjonsfond	12	7 300 000,00	7 300 000,00	3 000 000,00	3 032 415,00
Bruk av bundne driftsfond	12	10 688 707,90	1 000 000,00	-	10 074 474,00
Bruk av ubundne investeringsfond	12	9 200 000,00	9 200 000,00	-	-
<b>Sum finansiering</b>		<b>218 217 937,24</b>	<b>227 171 000,00</b>	<b>191 203 000,00</b>	<b>174 025 885,89</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## VERDAL KOMMUNE 2019

### Anskaffelse og anvendelse av midler

	NOTER	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
<b>Anskaffelse av midler</b>	<b>1</b>				
Inntekter driftsdel		1 248 650 755,34	1 184 863 658,80	1 152 558 098,00	1 193 293 703,64
Inntekter investeringsdel		25 822 219,19	33 132 000,00	30 340 000,00	95 732 583,88
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		211 825 033,29	226 240 208,00	194 733 000,00	169 417 827,81
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>1 486 298 007,82</b>	<b>1 444 235 866,80</b>	<b>1 377 631 098,00</b>	<b>1 458 444 115,33</b>
<b>Anvendelse av midler</b>	<b>1</b>				
Utgifter driftsdel		1 175 519 911,07	1 132 849 491,87	1 077 677 760,00	1 133 805 899,69
Utgifter investeringsdel		147 569 123,41	195 303 000,00	173 543 000,00	131 001 459,05
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		166 818 985,21	144 550 434,00	137 250 000,00	205 699 228,53
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>1 489 908 019,69</b>	<b>1 472 702 925,87</b>	<b>1 388 470 760,00</b>	<b>1 470 506 587,27</b>
Anskaffelse - anvendelse av midler		-3 610 011,87	-28 467 059,07	-10 839 662,00	-12 062 471,94
Endring i ubrukte lånemidler		-18 712 202,93	-	-	-10 550 224,14
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>1</b>	<b>-22 322 214,80</b>	<b>-28 467 059,07</b>	<b>-10 839 662,00</b>	<b>-22 612 696,08</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>					
Avsetninger	12	79 583 420,83	42 160 594,32	5 864 740,00	65 840 556,15
Bruk av avsetninger	12	83 012 292,35	71 607 649,32	31 564 955,00	77 042 471,92
Til avsetning senere år		181 140,35	-	-	860 556,17
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-3 610 011,87</b>	<b>-29 447 055,00</b>	<b>-25 700 215,00</b>	<b>-12 062 471,94</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>					
Interne inntekter mv		61 116 616,79	57 642 936,00	57 287 436,00	68 444 796,55
Interne utgifter mv		61 116 616,79	57 642 936,00	57 287 436,00	68 444 796,55
<b>Netto interne overføringer</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>




## VERDAL KOMMUNE 2019

### Oversikt - balanse

	NOTER	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>		<b>3 130 701 561,88</b>	<b>2 961 130 367,59</b>
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	5	1 475 708 994,43	1 401 874 084,65
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	34 906 734,58	39 251 532,42
Utlån	7	223 831 926,87	192 046 024,52
Aksjer og andeler	6	120 756 442,00	123 985 547,00
Pensjonsmidler	4	1 275 497 464,00	1 203 973 179,00
<b>Omløpsmidler</b>		<b>316 573 958,77</b>	<b>313 212 150,39</b>
Herav:			
Kortsiktige fordringer		95 475 709,68	69 309 596,70
Premieavvik	4	60 368 273,47	49 919 878,47
Kasse, postgiro, bankinnskudd		160 729 975,62	193 982 675,22
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 447 275 520,65</b>	<b>3 274 342 517,98</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>		<b>203 631 282,03</b>	<b>207 845 407,54</b>
Herav:			
Disposisjonsfond	12	24 864 755,25	42 040 569,93
Bundne driftsfond	12	36 571 073,71	28 638 372,94
Ubundne investeringsfond	12	2 826 753,00	2 326 753,00
Bundne investeringsfond	12	7 064 665,50	10 939 038,39
Regnskapsmessig mindreforbruk		19 609 659,60	10 434 268,32
Regnskapsmessig merforbruk		-1 028 472,52	-860 556,17
Kapitalkonto	13	123 688 882,44	124 292 996,08
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		-9 966 034,95	-9 966 034,95
<b>Langsiktig gjeld</b>		<b>3 073 597 306,00</b>	<b>2 922 134 201,00</b>
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	4	1 470 958 494,00	1 399 130 939,00
Sertifikatlån	8, 9	209 015 000,00	109 015 000,00
Andre lån	8, 9	1 393 623 812,00	1 413 988 262,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>		<b>170 046 932,62</b>	<b>144 362 909,44</b>
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld		170 046 932,62	144 362 909,44
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 447 275 520,65</b>	<b>3 274 342 517,98</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>			
Memoriakonto		-	-
Herav:			
Ubrukte lånemidler		66 584 626,56	85 296 829,49
Andre memoriakonti		-66 584 626,56	-85 296 829,49
Motkonto for memoriakontiene		-	-

Verdal 14. februar 2020

  
Jostein Grimstad  
Rådmann

  
Per Erik Garli  
Daglig leder Innherred kommunesamarbeid  
regnskap, innføring og lønn



## VERDAL KOMMUNE 2019

### Oversikt endring arbeidskapital

	NOTER	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Endring betalingsmidler	1	-33 252 699,60	647 107,29
Endring kortsiktige fordringer	1	26 166 112,98	-19 380 126,75
Endring premieavvik	4	10 448 395,00	7 999 432,14
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>		<b>3 361 808,38</b>	<b>-10 733 587,32</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Endring kortsiktig gjeld (B)	1	-25 684 023,18	-11 879 108,76
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>		<b>-22 322 214,80</b>	<b>-22 612 696,08</b>



## VERDAL KOMMUNE 2019

	NOTER	Regnskapsskjema 1 A - drift			Regnskap 2018
		Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	
Skatt på inntekt og formue		344 409 045,41	329 117 000,00	329 117 000,00	334 368 751,53
Ordinært rammetilskudd		496 088 917,00	495 283 000,00	495 283 000,00	471 610 662,00
Skatt på eiendom		40 501 074,31	40 250 000,00	40 250 000,00	37 776 884,86
Andre generelle statstilskudd		2 864 272,00	2 750 000,00	3 200 000,00	2 811 538,00
Sum frie disponible inntekter		883 863 308,72	867 400 000,00	867 850 000,00	846 567 836,39
Renteinntekter og utbytte		20 451 476,59	16 219 208,00	6 180 000,00	8 110 496,00
Renteutg/provisjoner/andre fin.utg.		37 958 311,20	40 500 434,00	40 500 000,00	34 850 102,56
Avdrag på lån		48 000 954,00	48 000 000,00	48 000 000,00	40 999 950,00
Netto finansinnt./utg.		-65 507 788,61	-72 281 226,00	-82 320 000,00	-67 739 556,56
Til ubundne avsetninger		16 299 008,32	16 299 008,32	5 864 740,00	27 560 123,65
Til bundne avsetninger		9 382 808,00	9 382 208,00	-	216 613,77
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		10 434 268,32	10 434 268,32	-	27 560 123,65
Bruk av ubundne avsetninger		26 174 823,00	26 174 823,00	24 994 823,00	16 815 000,00
Netto avsetninger		10 927 275,00	10 927 875,00	19 130 083,00	16 598 386,23
<b>Til fordeling drift</b>		<b>829 282 795,11</b>	<b>806 046 649,00</b>	<b>804 660 083,00</b>	<b>795 426 666,06</b>
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>		<b>809 841 051,86</b>	<b>806 046 649,00</b>	<b>804 660 083,00</b>	<b>786 129 567,68</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>		<b>19 441 743,25</b>	-	-	<b>9 297 098,38</b>



## VERDAL KOMMUNE 2019

NOTER	Regnskapsskjema 1 B - drift			
	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Rådmann	33 730 471,25	34 690 956,00	33 129 446,00	30 357 660,23
Oppvekst felles	123 252 104,44	124 232 480,00	125 993 798,00	124 346 372,77
Skole / SFO	201 898 734,39	198 295 748,00	194 399 743,00	200 796 538,26
Barnehage	-903 709,90	2 132 687,00	2 074 702,00	-1 998 610,30
Ressursenter oppvekst	57 089 397,85	55 884 022,00	51 274 749,00	51 738 403,54
Landbruk, miljø og arealforvaltning	6 234 887,19	6 607 727,00	6 455 079,00	6 436 072,53
Teknisk drift	42 829 455,25	38 031 101,00	37 685 591,00	37 379 397,95
Selvkostområder	-798 441,32	-	-	303 823,79
Næring og samfunnsutvikling felles	9 122 190,87	9 746 483,00	10 817 009,00	9 434 490,16
Integrering og mangfold	1 499 338,29	237 049,00	-100 000,00	-793 728,55
Kulturtjenesten	20 663 167,73	20 824 205,00	20 621 441,00	20 321 046,62
Hjemmetjenesten	90 181 122,07	80 046 059,00	82 404 000,00	86 375 890,77
Institusjonstjenesten	92 267 155,39	92 452 199,00	91 592 000,00	92 541 789,96
Bo- og dagtilbudstjenesten	91 181 244,00	89 737 850,00	88 241 000,00	85 559 451,99
Velferd felles	7 936 473,94	6 177 403,00	-	-
NAV Sosial- og flyktningetjenesten	24 926 982,76	22 376 030,00	22 096 000,00	24 845 227,18
IK, Regnskap, innfordring og lønn	3 104 647,58	3 343 000,00	3 343 000,00	3 429 661,75
IK, Geodata og oppmåling	277 953,99	540 000,00	540 000,00	560 740,09
Fellesområder	-2 324 720,02	13 764 651,00	27 422 525,00	8 809 796,74
IK Kemner, IKT og advokat	12 268 743,00	12 280 000,00	12 900 000,00	12 201 555,00
IK Innherred brann og redning	10 741 733,00	10 200 000,00	10 200 000,00	9 607 009,47
IK Innherred Innkjøp	633 770,00	827 000,00	-	-
Finanstransaksjoner	-15 971 649,89	-16 380 000,00	-16 380 000,00	-16 123 022,27
<b>TOTALT</b>	<b>809 841 051,86</b>	<b>806 046 649,00</b>	<b>804 710 083,00</b>	<b>786 129 567,68</b>





## VERDAL KOMMUNE 2019

### Regnskapsskjema 2 A - investering

NOTER	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	148 330 397,75	195 303 000,00	173 543 000,00	131 980 369,05
Utlån og forskutteringer	59 194 365,67	52 300 000,00	45 000 000,00	41 813 530,97
Kjøp av aksjer og andeler	2 637 562,00	3 000 000,00	3 000 000,00	69 032 415,00
Avdrag på lån	17 363 496,00	-	-	17 251 449,00
Avsetninger	16 514 335,01	9 700 000,00	-	9 680 705,75
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>244 040 156,43</b>	<b>260 303 000,00</b>	<b>221 543 000,00</b>	<b>269 758 469,77</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	163 712 202,93	200 771 000,00	188 203 000,00	140 550 224,14
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 611 868,00	800 000,00	-	6 709 315,74
Tilskudd til investeringer	1 087 000,00	1 500 000,00	-	66 000 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	21 643 170,19	30 832 000,00	28 840 000,00	16 323 681,14
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	28 797 207,41	8 900 000,00	1 500 000,00	27 052 849,75
Andre inntekter	-	-	-	15 510,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>216 851 448,53</b>	<b>242 803 000,00</b>	<b>218 543 000,00</b>	<b>256 651 580,77</b>
<b>Bruk av avsetninger</b>	<b>27 188 707,90</b>	<b>17 500 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>13 106 889,00</b>
<b>Sum finansiering</b>	<b>244 040 156,43</b>	<b>260 303 000,00</b>	<b>221 543 000,00</b>	<b>269 758 469,77</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	-	-	-	-



VERDAL KOMMUNE 2019

## Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i 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 renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

### Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/ vertskommune
<b>Enheter som avlegger særregnskap</b>			
Innherred Brann og redning	Nødetat	Interkommunalt samarbeid	Levanger
Innherred renovasjon	Renovasjonstjenester	Interkommunalt samarbeid	Verdal
Innherred interkommunale Legevakt	Legevakt	Interkommunalt samarbeid	Levanger
Verdal Boligselskap AS	Kommunale boliger	Kommunalt AS	Verdal
Stiklestad Nasjonale kultursenter AS	Museumsvirksomhet	Kommunalt AS	Verdal
Veksttorget	Arbeidstrening	Kommunalt AS	Verdal
<b>Andre rettssubjekter</b>			
Kemner, IKT og kommuneadvokat	Skatt, IKT og jus	Vertskommunesamarbeid	Levanger
Innherred Innkjøp	Støtte innkjøp	Vertskommunesamarbeid	Inderøy

§27-samarbeid for Brann og Redning er registrert som eget rettssubjekt, og har følgelig særregnskap.



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	316 573 959	313 212 150	
2.3 Kortsiktig gjeld	170 046 933	144 362 909	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>146 527 026</b>	<b>168 849 241</b>	<b>-22 322 215</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	1 248 650 755	
Inntekter investeringsregnskap	25 822 219	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	211 825 033	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>1 486 298 007</b>	<b>1 486 298 007</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	1 175 519 911	
Utgifter investeringsregnskap	147 569 123	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	166 818 985	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>1 489 908 019</b>	<b>1 489 908 019</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>-3 610 012</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-18 712 203
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>-22 322 215</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>-22 322 215</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>-</b>



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 2 Ytelser til ledende personer

Henviser til post lønnsutgifter i regnskapet - pålydende kr 640.438.769,41

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Rådmann Jostein Grimstad	1 128 722	-	-	-
Ordfører Bjørn Iversen (lønn for 11 mnd)	895 152	500	-	-
Ordfører Pål Sverre Fikse (lønn for 2,5 mnd)	209 816	26 300	-	-



**VERDAL KOMMUNE 2019**

### **Note 3 Godtgjørelse til revisor**

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 1.225.002,- eks mva.

Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 4 Pensjonsforpliktelser

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

### Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2019	2018
Innestående på premiefond 01.01.	173 724	101 321
Tilført premiefondet i løpet av året	9 421 635	14 050 766
Bruk av premiefondet i løpet av året	9 486 269	13 978 363
Innestående på premiefond 31.12.	109 090	173 724

### 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.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2019 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 9.335.069 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

**VERDAL KOMMUNE 2019****Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik**

<b>Pensjonskostnad og premieavvik</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	69 335 549	68 952 464
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	55 909 720	53 115 806
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-53 024 605	-50 498 164
	Adminstrasjonskostnad	3 840 575	4 430 695
<b>A</b>	<b>Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>76 061 239</b>	<b>76 000 801</b>
<b>B</b>	<b>Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>94 673 487</b>	<b>85 847 731</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>18 612 248</b>	<b>9 846 930</b>

<b>Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>B</b>	<b>Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>94 673 487</b>	<b>85 847 731</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik</b>	<b>-18 612 248</b>	<b>-9 846 930</b>
<b>D</b>	<b>Amortisering av tidligere års premieavvik</b>	<b>9 277 179</b>	<b>8 164 938</b>
<b>E</b>	<b>Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>85 338 418</b>	<b>84 165 739</b>
<b>F</b>	<b>Pensjonstrekk ansatte</b>	<b>11 453 420</b>	<b>11 067 357</b>
	<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-F)</b>	<b>73 884 998</b>	<b>73 098 382</b>

<b>Akkumulert premieavvik</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	43 750 989	44 396 672
	Årets premieavvik	18 612 248	9 846 930
	Premieavvik fra Innherred Samkommune	-	-2 327 675
	Oppretting av tidligere års feil - premieavvik inkl amortisering SPK	-177 843	-
	Sum amortisert premieavvik dette året	-9 277 179	-8 164 938
	<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>52 908 215</b>	<b>43 750 989</b>
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	7 460 058	6 168 889
	<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>60 368 273</b>	<b>49 919 878</b>

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	171 040 981	216 975 409
	Årets premieavvik	-18 612 248	-9 846 930
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	18 878 041	-36 087 498
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	<b>Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.</b>	<b>171 306 774</b>	<b>171 040 981</b>
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	-1 446 804 239	-1 375 014 161
	Pensjonsmidler	1 275 497 465	1 203 973 180
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-24 154 255	-24 116 778



VERDAL KOMMUNE 2019

### Note 5 Anleggsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immater. eien- deler	SUM
<b>Anskaffelseskost 01.01.2019</b>	<b>56 112 246</b>	<b>159 802 789</b>	<b>113 715 599</b>	<b>1 312 106 424</b>	<b>364 307 713</b>	<b>51 609 349</b>		<b>2 057 654 120</b>
Årets tilgang	2 990 264	67 415 932	14 188 169	35 212 561	19 567 952	7 455 521		146 830 399
- herav overført fra egne KF								-
Årets avgang								-
- herav overført til egne KF								-
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>59 102 510</b>	<b>227 218 721</b>	<b>127 903 768</b>	<b>1 347 318 985</b>	<b>383 875 665</b>	<b>59 064 870</b>	<b>0</b>	<b>2 204 484 519</b>
Akk avskrivninger 31.12	32 258 029	54 556 810	60 457 292	375 357 324	93 939 050			616 568 505
Netto akk. og rev. nedskrivninger								-
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.								-
<b>Bokført verdi 31.12.2019</b>	<b>19 274 978</b>	<b>164 211 590</b>	<b>62 840 683</b>	<b>925 317 413</b>	<b>279 866 195</b>	<b>59 064 870</b>		<b>1 510 575 729</b>
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets avskrivninger	5 917 072	8 370 295	4 605 781	31 709 020	7 288 924			57 891 092
Årets nedskrivninger	1 652 430	80 026	12	14 924 278	2 781 496			19 438 242
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-			-
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-			-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-			-
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		



**VERDAL KOMMUNE 2019****Note 6 Aksjer og andeler**

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Evt. markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2019	Balanseført verdi 01.01.2019
Egenkapitalinnskudd KLP	22141100	0 %	kr -	kr -	kr -
Revisjon Midt-Norge SA	22168005	4,29 %		kr 32 498 597	kr 29 861 035
Konsek IKS Kontrollsekretariat Midt-Norge	22168004	4,00 %		kr 120 000	kr 120 000
Lierne nasjonalparksenter IKS	22168003	5,00 %		kr 100 000	kr 100 000
Verdal boligselskap AS	22170003	100,00 %		kr 25 000	kr 25 000
Boligbyggelaget MIDT	22170005			kr 6 100 000	kr 6 100 000
Tindved kulturhage AS	22170009	45,32 %		kr 1 900	kr 1 900
Veksttorget AS	22170012	100,00 %		kr 7 500 000	kr 7 500 000
Veksttorget Service og Tjenester AS	22170027	100,00 %		kr 100 000	kr 100 000
AL Biblioteksentralen	22170014			kr 30 000	kr 30 000
Stiklestad nasjonale kultursenter AS	22170015	50,00 %		kr 3 000	kr 3 000
Naboer AB	22170017	5,90 %		kr 8 000 000	kr 8 000 000
Trøndelag reiseliv AS	22170018	0,06 %		kr 18 440	kr 18 440
Opplæringskontor for byggfag Inn-Trøndelag	22170019			kr 1 200	kr 1 200
Kinobygget AS	22170021	100,00 %		kr 1 000	kr 1 000
Innherrred Interkommunale legevakt IKS	22170022	31,40 %		kr -	kr 5 866 667
Innherrred renovasjon IKS	22170023	16,40 %		kr 1	kr 1
Regionalt Pilegrimssenter Stiklestad	22170024	30,77 %		kr 1	kr 1
Proneo	22170025	12,99 %		kr 50 000	kr 50 000
Oi! Trøndersk mat og drikke AS	22170026	0,20 %		kr 200 000	kr 200 000
Nord-Trøndelag Ele.verk Holding AS NTE	22170028	8,80 %		kr 7 303	kr 7 303
				kr 66 000 000	kr 66 000 000
<b>Sum</b>			<b>kr -</b>	<b>kr 120 756 442</b>	<b>kr 123 985 547</b>

I tillegg har Verdal kommune 2,94 % eierandel i Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS org.nr 971 375 965, 8 % eierandel i Trondheim Havn IKS - org.nr 945 510 552 og 2 % eierandel i Trøndelag forskning og utvikling org.nr 989 229 389.



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 7 Tap på utlån og forskutteringer

Kommunen har i regnskapsåret hatt følgende tap på utlån og forskutteringer:

Utlånt til	Samlet utestående		Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
	31.12.2019	31.12.2018			
Boligsosiale formål (startlån)	186 837 335	149 721 040	281 045	-	281 045
Sosiale lån	6 134 592	5 944 985	369 087	-	369 087
<i>Andre utlån og forskotteringer:</i>					
Verdal Boligselskap	-	1 600 000	-	-	-
Kinogården AS	20 000 000	21 580 000	-	-	-
Kvernmo Motor AS	1 560 000	1 700 000	-	-	-
Fylkeskommunen, forsk. Havnekrysset	9 300 000	9 300 000	-	-	-
Nord-Trøndelag Krisesenter IKS	-	2 200 000	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>Sum</b>	<b>223 831 927</b>	<b>192 046 025</b>	<b>650 132</b>	<b>-</b>	<b>650 132</b>



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 8 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	01.01.2019	Neste års avdrag	Vektet løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	1 179 519 757	1 227 520 711	59 000 000	7,5
Sertifikatlån	209 015 000	109 015 000	-	0,1
Husbanklån	214 104 055	186 467 551	7 747 511	26,9
Pensjonsforpliktelser, jfr note 4	1 470 958 494	1 399 130 939		-
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>3 073 597 306</b>	<b>2 922 134 201</b>	<b>66 747 511</b>	

<b>Bokført langsiktig gjeld eks pensjon</b>	<b>1 602 638 812</b>	<b>1 523 003 262</b>	<b>66 747 511</b>
Herav helt eller delvis selvfinansierende gjeld	838 622 813	791 979 442	

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2019	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente:	97 619 046	2,34 %
Langsiktig gjeld med flytende rente - investeringslån:	1 290 915 711	2,28 %
Langsiktig gjeld med flytende rente - husbanklån:	214 104 055	2,07 %
	1 602 638 812	

Låneporteføljen som er knyttet til investeringer i egne anleggsmidler har en gjennomsnittrente, inkl sikringer, på 2,637%. For nærmere opplysninger om sikringer, se note 10.

I løpet av de nærmeste 12 månedene forfaller 328 millioner, tilsvarende 28 %, av investeringslånevolumet til refinansiering.



## Note 9 Rentesikring

Kommunens finansreglement inneholder regler og rammer for bruk av rentesikring. Rentesikringer tas i bruk for å skape forutsigbarhet og stabilitet i kontantstrømmen knyttet til renteutgifter. Etablering av rentesikring skjer ihht intern strategi for innlån og rentesikring. Rentesikringene foretas under forutsetning om lang tidshorisont og at de vil bli holdt til forfall. Rentesikringene foretas under forutsetning om lang tidshorisont og at de vil bli holdt til forfall. Sikringsdokumentasjon er

### Langsiktig gjeld med fast rente

Motpart	Volum	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finansreglementet
KLP	97 619 046	des.40	jun.25	2,340	kap 7

### Rentebytteavtaler

**Anvendt sikringsinstrument:** renteswap/rentebytteavtale

**Type risiko:** variabilitet i kontantstrøm

**Sikringsobjekt:** portefølje av flytende lånemasse

**Sikringseffektivitet:** Høy, margin er usikret

**Formål med sikringen:** sikring av kontantstrøm

Motpart	Kupong-rente	Sluttdato	Volum	Markeds-kurs	Markeds-verdi	Startdato	Type sikring	Finans-reglementet
DNB	4,5100	imm jun 20	100 000 000	101,40	101 400 000	løpende	kontantstrøm	kap 8
Danske Bank	3,7575	imm jun 20	50 000 000	101,00	50 500 000	løpende	kontantstrøm	kap 8
Danske Bank	4,5400	imm des 20	50 000 000	102,80	51 400 000	løpende	kontantstrøm	kap 8
Sparebank1	1,8140	imm des 24	100 000 000	100,20	100 200 000	løpende	kontantstrøm	kap 8

Markedsverdien av swappene er negativ med 4 millioner kroner.



## Note 10 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som frekommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	48 000 954	40 999 950
Beregnet minimumsavdrag	41 608 220	38 945 771
Avvik	6 392 734	2 054 179

*Etter ny kommunelov, som trer i kraft fra regnskapsåret 2020, skal minsteavdraget beregnes etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes da som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler. Normalt vil denne beregningsmåten gi et høyere krav til minsteavdrag enn beregningsmetoden som kommunen har brukt de senere årene. Som et ledd i tilpasningen til nytt lovverk har kommunestyret vedtatt å betale et noe høyere avdrag enn minsteavdragsberegningen for 2019 viser.*

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	-17 363 496	-16 756 590
Mottatte avdrag på startlån	14 497 026	16 852 773
Bruk av avdragsfond	9 675 798	10 074 475
Avsetning til avdragsfond	-6 809 328	-9 675 798
Saldo avdragsfond 31.12.	6 809 328	9 675 798

**Note 11 Kommunens garantiansvar**

Garantiansvar gitt overfor:	%-andel	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Utløper dato
			31.12.2019	31.12.2018	
Helgådalen IL 4484.12.92828	100 %	500 000	kr 244 182	kr 285 533	01.02.2024
Stiklestad IL 4484.14.33170	100 %	13 090 000	kr 11 900 000	kr 15 150 964	31.12.2025
Vuku IL 8673.12.78417	100 %	20 086 000	kr 18 260 000	kr 21 160 000	02.06.2042
Vuku IL 8601.86.02581	100 %	9 586 601	kr 8 715 092	kr 12 000 000	15.02.2040
<b><u>Ansvar som følge av eierpost, lån i Kommunalbanken:</u></b>					
Innh. renovasjon IKS - lånenr 20130476	16 %		kr 3 076 218	kr 3 395 669	27.09.2032
Innh. renovasjon IKS - lånenr 20150640	16 %		kr 1 866 662	kr 2 152 497	15.03.2021
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060112	8 %		kr 61 500	kr 102 500	01.08.2022
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060113	8 %		kr 13 152	kr 26 304	10.11.2020
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060114	8 %		kr 27 600	kr 55 200	16.11.2020
Trondheim Havn IKS - lånenr 20130213	8 %		kr 205 906	kr 235 322	03.08.2026
Trondheim Havn IKS - lånenr 20130214	8 %		kr 71 237	kr 142 474	16.11.2020
Trondheim Havn IKS - lånenr 20130215	8 %		kr 612 052	kr 706 212	09.03.2026
Trondheim Havn IKS - lånenr 20150753	8 %		kr 8 240 000	kr 3 040 000	17.04.2045
<b><u>Ansvar som følge av eierpost, lån i KLP:</u></b>					
			andel av restlån		
Innherred Renovasjon 8317.50.24827	16 %		kr 748 000	kr 842 370	02.11.2029
Innherred Renovasjon 8317.50.38488	16 %		kr 235 927	kr 403 043	01.04.2021
Innherred Renovasjon 8317.50.40091	16 %		kr 786 728	kr 1 209 596	30.11.2021
Innherred Renovasjon 8317.50.44275	16 %		kr 291 569	kr 384 247	30.01.2023
Innherred Renovasjon 8317.52.43863	16 %		kr 199 112	kr 408 178	19.12.2020
Innherred Renovasjon 8317.52.77075	16 %		kr 645 120	kr 993 184	10.10.2021
Innherred Renovasjon 8317.53.47332	16 %		kr 2 255 000	kr 2 521 500	05.09.2030
Innherred Renovasjon 8317.54.75268	16 %		kr 4 620 600	kr 5 262 350	25.11.2028
Innherred Renovasjon 8317.55.97304	16 %		kr 2 304 000		
Innherred Renovasjon 8317.56.38280	16 %		kr 3 200 000		
Innherred Renovasjon 8317.56.40404	16 %		kr 2 080 000		
Innherred Renovasjon 8317.56.40412	16 %		kr 866 400		
<b>Sum garantiansvar</b>			<b>71 526 057</b>	<b>70 477 142</b>	

Kommunen har også andre garantiansvar, ref :

- Garanti etter lov om sosial omsorg
- Garanti for dep. Komm. og flyktningetjenesten
- Garanti for dep. ved leieforhold til private

Dette er garantier som vanskelig kan tallfestes. Tjenesteenhet NAV har gitt tilbakemelding om at garanti etter lov om sosialomsorg ikke er tallfestbar. Dette med bakgrunn i at det i 2004 ble inngått en avtale mellom kommunen og Verdal Boligselskap AS om at kommunen var økonomisk ansvarlig for alle utgifter på leieforhold som ikke leietaker betaler selv, uavhengig av garantier som ble gjort i form av vedtak etter lov om sosiale tjenester. Dette være seg utgifter til manglende husleiebetaling, reparasjoner av ødeleggelser m.m. Det er heller ingen tidsbegrensning av dette i avtalen.



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 12 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i drifts- regnskapet	Bruk av fond i inv.-regnskapet	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond	kr 42 040 570	kr 16 299 008	kr 26 174 823	kr 7 300 000	kr 24 864 755
Bundne driftsfond	kr 28 638 373	kr 27 147 194	kr 19 214 493	kr -	kr 36 571 074
Ubundne investeringsfond	kr 2 326 753	kr 9 700 000		kr 9 200 000	kr 2 826 753
Bundne investeringsfond	kr 10 939 038	kr 6 814 335		kr 10 688 708	kr 7 064 666
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>kr 83 944 734</b>	<b>kr 59 960 537</b>	<b>kr 45 389 316</b>	<b>kr 27 188 708</b>	<b>kr 71 327 247</b>

Bundne fond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
<b><u>Bundne driftsfond:</u></b>				
Selvkostfond	kr 229 173	kr 1 249 795	kr -	kr 1 478 968
Øremerka statstilskudd	kr 21 279 919	kr 19 356 410	kr 21 279 919	kr 19 356 410
Næringsfond/Kraftfond/Utviklingsfond	kr 458 700	kr 9 470 806	kr 161 500	kr 9 768 006
Gavefond	kr 4 368 007	kr 341 079	kr 606 775	kr 4 102 311
Grusfond	kr 1 628 787	kr 96 046	kr 535 642	kr 1 189 191
Øvrige bundne driftsfond	kr 673 790	kr 6 083	kr 3 685	kr 676 188
<b>Sum</b>	<b>kr 28 638 373</b>	<b>kr 30 520 219</b>	<b>kr 22 587 521</b>	<b>kr 36 571 074</b>
<b><u>Bundne investeringsfond:</u></b>				
Øvrige bundne investeringsfond	kr 10 939 038	kr 6 814 335	kr 10 688 708	kr 7 064 666
<b>Sum</b>	<b>kr 10 939 038</b>	<b>kr 6 814 335</b>	<b>kr 10 688 708</b>	<b>kr 7 064 666</b>

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr 44 367 323	kr 25 999 008	kr 42 674 823	kr 27 691 508
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>kr 44 367 323</b>	<b>kr 25 999 008</b>	<b>kr 42 674 823</b>	<b>kr 27 691 508</b>



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 13 Kapitalkonto

<b>SALDO KAPITALKONTO 01.01.2019</b>	<b>124 292 996,08</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposter):</b>	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	146 830 395,94
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-
Kjøp av aksjer/andeler	-
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	-
Utlån - sosiale utlån	903 022,00
Utlån - andre utlån	59 194 365,67
Avdrag på eksterne lån	65 364 450,00
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	23 817 500,00
Endring pensjonsmidler KLP	47 706 785,00
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Egenkapitalinnskudd KLP	2 637 562,00
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	10 950,00
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	57 891 092,00
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	19 438 242,00
Salg aksjer/andeler	-
Nedskrivning aksjer/andeler	5 866 667,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	344 327,36
Avdrag på utlån - andre utlån	27 317 026,41
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	369 086,98
Avskrivning på utlån - andre utlån	281 044,57
Bruk av lånemidler	163 712 202,93
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	71 827 555,00
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	
<b>SALDO KAPITALKONTO 31.12.2019</b>	<b>123 688 882,44</b>





VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 14 Større investeringsprosjekter

Regnskapsskjema 2B rapporteres på prosjektnivå, og denne noten er derfor begrenset til de aller største, flerårige prosjektene.

Prosjekt	Vedtatt total utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Årets budsjett	Regnskapsført i år	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Verdal Bo- og Behandlingssenter	560 000 000	7 603 750	43 000 000	42 628 433	50 232 183	509 767 817
Ness/Vinne skole	207 000 000	2 081 773	25 000 000	8 015 190	10 096 963	196 903 037
Leksdal/Stiklestad skole	ikke behandlet	1 228 686	3 000 000	1 644 888	2 873 574	ikke behandlet

Nye Ness/Vinne skole kom litt senere i gang enn forventet på grunn av en del problemstillinger som måtte avklares før endelig politisk behandling. Det bemerkes at det er lagt fram en tilleggsutredning for idrettshall i Vinne/Ness-prosjektet som behandles politisk etter at årsregnskapet for 2019 er avlagt. I denne anbefalingen foreslår Rådmannen å øke budsjettrammen for prosjektet til 212,8 millioner.

Prosessen med planlegging av ny Leksdal/Stiklestad skole er i startfasen, og det er således ikke vedtatt noen endelig utgiftsramme på nåværende tidspunkt. Prosjektet tas imidlertid med her siden det allerede er påløpt en del utgifter ifbm utredning av tomtevalg mv.

For Verdal Bo- og Behandlingssenter er framdriften som planlagt, og det forventes ingen vesentlige avvik verken i forhold til ferdigstillestidspunkt eller budsjett.

## Note 15 Tilskudd/bidrag til finansiering av investeringer

Det er iløpet av året mottatt og inntektsført spillemidler på til sammen 1.087.000. I tillegg er det mottatt 170.000 i tilskudd til elbilladere fra Miljødepartementet.



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 16 Selvkostområder

	Resultat 2019					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ under- skudd (-)	Årets deknings- grad i %	Vedtatt deknings- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkost- fond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12
Vann	24 175 974	24 002 220	173 754	100,7 %	100,0 %	173 754	304 392
Avløp	35 330 208	35 478 483	-148 275	99,6 %	100,0 %	-	-
Feiing Verdal kommune sin andel	2 608 799	2 798 609	-189 810	93,2 %	100,0 %	189 810	22 390
Matrikkel	3 083 342	2 960 686	122 656	104,1 %	100,0 %	122 656	122 656
Plan- og byggesak	4 803 424	3 856 408	947 016	124,6 %	100,0 %	947 016	1 051 920

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ under- skudd (-)	Årets deknings- grad i %	Vedtatt deknings- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkost- fond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12
Vann	19 751 982	21 824 071	-2 072 089	90,5 %	100,0 %	-2 072 089	667 143
Avløp	32 176 706	35 747 135	-3 570 429	90,0 %	100,0 %	-3 570 429	1 658 211
Feiing Verdal kommune sin andel	2 212 371	2 488 969	-276 598	88,9 %	100,0 %	-276 598	351 322
Plan- og byggesak	3 676 194	4 360 445	-684 252	84,3 %	100,0 %	-684 252	132 421

Feiing viser Verdal sin andel, 42,4%, av Innherred Brann og Redning sin selvkostnote i 2019

Feiing viser Verdal sin andel, 42,6%, av Innherred Brann og Redning sin selvkostnote i 2018



## VERDAL KOMMUNE 2019

### Note 17 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

#### Utbytte fra NTE

Verdal kommune er deleier (8,8%) av Nord-Trøndelag Elektrisitetsverk Holding AS. Dette er nærmere omtalt i kommunestyresak PS 107/18, og note 15 til kommuneregnskap 2018. Nærmere opplysninger om eierandel er omtalt i aksjenote kommuneregnskap 2019

Det er inntektsført NTE-utbytte fra året 2018 i driftsregnskap for 2019 med 9.382.808 kr. Beløpet er avsatt til bundne fond. Midler på utviklingsfondet kan disponeres i samsvar med vedtatte retningslinjer for fondet, året etter at utbyttet er mottatt.

Verdal kommunes	1 876 562
Verdal kommunes kraftfond	7 506 246
<b>Samlet inntekt (og avsetning)</b>	<b>9 382 808</b>

#### Refusjon av tomgangsleie - virksomhetsområde NAV

Verdal Boligselskap har i generalforsamling 06.06.19 og styremøte 27.05.19

Verdal kommune for tomgangsleie for leiligheter som ikke er i bruk for årene 2018-2020. vedtatt at det ikke skal kreves refusjon av

Verdal kommune, virksomhetsområde NAV har i 2019 mottatt refusjoner slik:

For driftsåret 2019	653 722
For driftsåret 2018	1 453 592
<b>Total ref tomgangsleie</b>	<b>2 107 314</b>

Refusjonen for 2018 er ikke knyttet til drift av Nav i 2019. Refusjonen for 2018 er derfor inntektsført på fellesområdet.

Refusjonen for 2019 er knyttet til drift av NAV i 2019. Refusjonen for 2019 er inntektsført på virksomhetsområde NAV.

**Note 18 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27**

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp :

Nedenfor følger oversikt over utgifter i samarbeidene og hvordan utgiften er fordelt etter eierandel. Kolonnen grunnlag er samarbeidets nettoutgifter. Nettoutgifter er utgifter fratrukket inntekter. Forskuddsbetaling fra deltakerkommuner regnes ikke som inntekt, men som forskudd på avregningen.

**IK regnskap, innføring og lønn**

(IKRIL)	Grunnlag	Andeler	Utgift
Andel Levanger	6 503 846	57,6 %	3 743 681
Andel Verdal	6 503 846	42,4 %	2 760 165
Sum utgifter	6 503 846	100,0 %	6 503 846

Avregning: Verdal betaler til Levanger, for mye betalt 451 413  
Verdal er vertskommune for samarbeidet

Geodata	Grunnlag	Andeler	Utgift
Andel Levanger	654 947	57,6 %	376 994
Andel Verdal	654 947	42,4 %	277 953
Sum utgifter	654 947	100,0 %	654 947

Avregning: Verdal betaler til Levanger, for mye betalt 350 006  
Verdal er vertskommune for samarbeidet

IK kemner, IKT og advokat	Grunnlag	Andeler	Utgift
Andel Levanger	28 927 995	57,6 %	16 651 252
Andel Verdal	28 927 995	42,4 %	12 276 743
Sum utgifter	28 927 995	100,0 %	28 927 995

Avregning: Verdal mottar fra Levanger, for mye betalt 3 505  
Levanger er vertskommune for samarbeidet

Brann og Redning	Grunnlag felles	Andeler	Utgift	Ytterøy	Utgift totalt
Andel Levanger	25 311 013	57,6 %	14 569 280	983 748	15 553 028
Andel Verdal	25 311 013	42,4 %	10 741 733	-	10 741 733
Sum utgifter	25 311 013	100,0 %	25 311 013	983 748	26 294 761

Avregning: Verdal betaler til Brann og Redning , for lite betalt 541 733

Merk at Brann og Redning er eget rettssubjekt med egen kasse/bankfunksjon. Avregning skjer derfor direkte med samarbeidet. Utgiftene til område Ytterøy henføres i sin helhet til Levanger i avregningen.

IK Innkjøpsamarbeid	12% fast	88% folketall	Refusjonskrav 2019	Fakturert 2019	Tilbakebetales
Snåsa	59 810	80 528	140 338	183 000	-42 662
Steinkjer	59 810	848 966	908 776	1 185 000	-276 224
Verran	59 810	95 002	154 812	202 000	-47 188
Inderøy	59 810	260 532	320 342	418 000	-97 658
Verdal	59 810	573 960	633 770	827 000	-193 230
Levanger	59 810	772 649	832 459	1 086 000	-253 541
Totalt Innherredssamarbeid	358 860	2 631 637	2 990 497	3 901 000	-910 503



VERDAL KOMMUNE 2019

## Note 19 - Regnskapsresultatet

Regnskapsresultatet er svakt i forhold til kommunens egne styringsmål.

Disposisjonsfond	2015	2016	2017	2018	2019
Beholdning 01.01	21 063	4 625	15 676	31 295	42 040
Avsatt	1 578	12 009	23 966	27 560	16 299
Brukt	-18 016	-958	-8 347	-16 815	-33 474
Beholdning 31.12	4 625	15 676	31 295	42 040	24 865
Disposisjonsfond i % av driftsinntekt	0,4 %	1,4 %	2,7 %	3,5 %	2,0 %

Resultat	2016		2017		2018		2019	
	Kr	%	Kr	%	Kr	%	Kr	%
Netto driftsresultat	25 795	2,3 %	33 473	2,9 %	-8 636	-0,7 %	7 064	0,6 %
Årsresultat	23 966		27 560		9 573		19 610	

I kommunens økonomiplan er langsiktige mål for økonomisk styring satt til 2% driftsmargin og 6% disposisjonsfond. Driftsmarginen er definert som netto driftsresultat i prosent av totale inntekter.

Kommunen har i 2019 driftsmargin på kr 7.064.000 (0,6%) og disposisjonsfond på kr 24.865.000 (2,0%). Kommunen har ikke nådd styringsmålene for 2019.