

A yellow shield-shaped background with seven red crosses arranged in a pattern: two in the top row, two in the middle row, and three in the bottom row. The text "Overhalla kommune" is centered at the top, and "Årsregnskap 2019" is centered in the lower half.

Overhalla kommune

Årsregnskap 2019

INNHALDSFORTEGNELSE

Innhold

Regnskapsskjema 1A – drift.....	4
Regnskapsskjema 1B – drift.....	4
Regnskapsskjema 2A – investering.....	5
Regnskapsskjema 2B – investering.....	6
Økonomisk oversikt – drift	7
Økonomisk oversikt – investering	8
Balanseregnskap.....	9
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	10
Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)	10
Note 1 Endring i arbeidskapital	11
Note 2 Ytelser til ledende personer.....	11
Note 3 Godtgjørelse til revisor	11
Note 4 Pensjonsforpliktelser	12
Note 5 Anleggsmidler	13
Note 6 Aksjer og andeler i varig eie	14
Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler	15
Note 8 Tap på utlån og forskutteringer	15
Note 9 Langsiktig gjeld.....	15
Note 10 Rentesikring	16
Note 11 Avdrag på lån	16
Note 12 Kommunens garantiansvar	17
Note 13 Andre vesentlige forpliktelser.....	17
Note 14 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi.....	17
Note 15 Avsetning og bruk av fond	17
Note 16 Strykninger og korrigeringer	18
Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk.....	18
Note 18 Regnskapsmessig merforbruk.....	19
Note 19 Kapitalkonto.....	19
Note 20 Investeringsprosjekter	20
Note 21 Tilskudd/bidrag til finansiering av investeringer	20
Note 22 Selvkostområder	21
Note 23 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten.....	22
Note 24 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen	23

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

Note 25 Skatteutgifter	23
Note 26 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner	23
Note 27 Virkning av endring av regnskapsestimer og korrigerings av tidligere års feil.....	23
Note 28 Etablering/avvikling av KF.....	23
Note 29 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid, jf. kommuneloven § 27 og kap. 11.....	24
Note 30 Midtre Namdal samkommune.....	24
Note 31 Detaljert balanseregnskap	26

Overhalla den 10. februar 2020



Trond Stenvik

Rådmann



Roger Hasselvoll

Økonomisjef
OVERHALLA KOMMUNE
Økonomiseksjon

Regnskapsskjema 1A – drift

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue	93 413 054	94 904 000	90 082 000	93 345 278
Ordinært rammetilskudd	155 553 476	153 071 000	151 225 000	146 051 411
Skatt på eiendom	11 478 068	11 300 000	10 254 000	6 628 501
Andre direkte eller indirekte skatter	442 194	391 203	391 203	391 203
Andre generelle statstilskudd	10 764 085	9 214 000	9 558 000	12 868 531
Sum frie disponible inntekter	271 650 877	268 880 203	261 510 203	259 284 924
Renteinntekter og utbytte	6 911 735	2 500 000	1 719 000	2 047 379
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	11 304 053	11 148 000	10 851 000	9 305 835
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	13 509 431	13 510 006	13 012 000	12 112 000
Netto finansinnt./utg.	-17 901 749	-22 158 006	-22 144 000	-19 370 457
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	18 399 775	18 399 775	11 073 300	22 614 252
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	6 522 205	6 522 205	0	5 696 900
Bruk av ubundne avsetninger	16 203 233	16 203 233	16 343 957	21 315 175
Netto avsetninger	4 325 663	4 325 663	5 270 657	4 397 823
Overført til investeringsregnskapet	833 000	833 000	1 014 000	914 000
Til fordeling drift	257 241 791	250 214 860	243 622 860	243 398 290
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	250 793 492	250 214 860	243 622 860	236 876 085
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	6 448 299	0	0	6 522 205

Regnskapsskjema 1B – drift

	Regnskap 2 019	Reg. budsjett 2 019	Oppr.budsjett 2 019	Regnskap 2 018
Politiske styringsorganer	-6 078 709	-3 958 248	1 341 752	-4 949 764
Stabs- og støttefunksjoner	15 586 789	15 338 419	14 888 419	15 485 558
Fagområde oppvekst	94 412 572	95 243 128	92 383 128	89 205 990
Fagområde helse/sosial	85 529 921	85 028 876	80 010 280	78 188 805
Fagområde kultur og samfunn	9 582 335	10 114 032	10 054 032	11 664 525
Fagområde teknisk	40 057 786	38 273 845	34 310 756	34 615 994
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-14 533 215	-17 220 192	-15 960 507	-14 977 841
Midtre Namdal Samkommune	26 236 011	27 395 000	26 595 000	27 642 817
	250 793 492	250 214 860	243 622 860	236 876 085

Regnskapsskjema 2A – investering

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	64 802 780	67 598 875	93 062 500	34 022 656
Utlån og forskutteringer	3 740 000	3 700 000	2 000 000	2 928 000
Kjøp av aksjer og andeler	832 219	833 000	1 014 000	20 519 062
Avdrag på lån	2 537 109	2 380 000	1 417 000	4 278 054
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 758 355
Årets finansieringsbehov	72 912 108	75 511 875	98 493 500	63 506 127
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	53 751 612	55 787 465	77 361 500	24 017 012
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 715 021	3 023 010	1 000 000	5 061 540
Tilskudd til investeringer	0	0	0	19 575 000
Kompensasjon for merverdiavgift	11 811 268	13 218 400	17 486 000	4 909 320
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 801 207	2 650 000	1 632 000	7 529 254
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	72 079 108	74 678 875	97 479 500	61 092 127
Overført fra driftsregnskapet	833 000	833 000	1 014 000	914 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0	1 500 000
Sum finansiering	72 912 108	75 511 875	98 493 500	63 506 127
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B – investering

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Reguleringsplanarbeid - Skage industriområde (2014)	0	6 900	0	22 181
El bil 2015	0	0	0	721 779
Brannstasjon	56 251	50 000	0	13 132 672
Signalanlegg Overhalla sykeheim 2015	0	0	0	667 713
Høydebasseng Skage	0	0	0	272 859
18 Omsorgsboliger byggetrinn 1 2019-2021	36 200 666	35 375 000	53 975 000	2 847 264
Overvann, nye ledarmatur og asfalt samt ny vannkun	0	0	0	8 924
Hunn Skole - Rehabilitering og nybygg 2019-2021	931 859	1 000 000	200 000	0
Skisseprosjekt Gimle 2018-2022	626 905	642 780	500 000	157 356
Resturering tak og enøk. Helsesenteret	0	0	0	579 096
Asfaltering 2016	0	0	0	25 400
Reguleringsplan - Ranemsletta sentrum (drift)	0	0	490 000	566 245
Rehabilitering ledningsnett Moan - Gansmo og ny pu	0	0	0	5 602
Energiltak vann og avløp	0	0	0	29 635
Opprusting av kommunal veg Himo-Kalvetrøa-Ombe	0	0	0	3 669 518
Klykkbekken- Sikring mot erosjon/skred (VV10897)	106 126	86 000	0	245 937
Skageåsen trinn 4	2 199 458	2 200 000	1 600 000	3 012 370
Obus - uteområde/ videre utbygging	114 098	150 000	0	131 380
Ranemsletta barnehage - utvidelse	1 208 001	895 000	6 000 000	22 754
Utredning nytt renseanlegg for Ranem renseanlegg	0	0	0	120 000
Nytt vannmålepunkt på nett	10 638	10 638	0	0
Oppkobling av eksisterende vannmålere - styringssy:	137 915	0	0	102 210
Implementering vannmålere privat	0	0	250 000	12 121
Komtek slam (dataprogram)	0	0	0	38 443
Trafikksikkerhetstiltak	0	0	0	568 315
Krabbstuvegen - utbedring kryss	25 000	18 750	800 000	0
Skage industriområde - standardheving veg	0	0	0	9 000
Parkeringsplass Ranem kirke	0	0	0	66 400
Særskilt tilrettelagt bolig 2017	0	0	0	508 515
Tiltakspalan beredskapsanalyse 2017	0	0	0	25 000
Pumpestasjon Lilleamdal 2018	0	0	0	554 815
Brannvarslingsanlegg OBUS ungdomsskole 2017	0	0	0	51 168
Lekkasje FV17 Korsnesvegen - utskifting av rørstrekk	-27 400	0	0	27 400
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	1 839 723	2 100 000	8 712 500	31 545
Ladestasjoner adm bygget	558 288	558 288	575 000	0
Carport adm bygget	1 271 082	1 197 999	1 000 000	39 184
Obus - trafikkavvikling	2 993 039	2 500 000	0	0
Trykkøkingsstasjon Trollstua	0	0	0	305 160
Pumpestasjoner avløp	0	0	0	839 792
Overbygg pumpestasjoner 2019	97 325	0	200 000	0
Bjørbekken - pumpestasjon	135 000	0	0	174 906
Overvannsutfordringer 2018	0	0	0	63 594
Reasfaltering 2018- forsterking topp lag	2 991 530	2 950 000	0	16 584
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig Ska	0	250 000	250 000	0
Trafikksikkerhetstiltak Barlila	3 495 084	3 170 000	0	19 400
Trafikksikkerhetstiltak Skage (Kroken)	5 000	5 000	0	922 728
Tilbakeføring 11% av momskompensasjon HMS - tilta	0	0	0	0
Orgel Ranem kirke	290 000	290 000	0	2 000 000
Vegbelysning Svalivegen-Svenningsbrona	0	0	0	287 500
Skogmo industriområde VA 2018	290 000	290 000	0	0
Hunn skole - etablering av brakkerigg og gjennomfør	1 468 551	1 500 000	3 750 000	540 641
Varmeanlegg Helsesenteret	1 203 617	5 951 520	5 500 000	25 740
Ventilasjon svømmehall 2019	1 563 585	1 220 000	1 500 000	0
Forprosjekt Ny vannledning over Bertnem bru 2019	0	0	500 000	0
Vedlikehold / kapasitetsøkning trykkøkingsstasjon :	0	0	200 000	0
Nytt toppdekke høydebasseng Ryggahøgda 2019	942 381	800 000	1 000 000	0
Pumpestasjon avløp 2019	0	0	800 000	0
Utskifting av avløpsledninger 2020	0	0	300 000	0
VA bil EL 2020 #1	0	0	400 000	0
Gatelys - standardheving 2019	1 534 030	2 000 000	2 000 000	0
Enøk lysløyper	0	0	300 000	0
El biler (adm) 2019	812 800	776 000	800 000	0
Utrykningskjøretøy - Brann og redning 2019	792 740	770 000	650 000	0
Ipad oppvekst - 600 stk 3 år. (2019-2021)	820 940	800 000	800 000	0
Starsjonsvegen 15 (Øysletta)	19 191	35 000	0	0
Intern finansieringstrasnsaksjoner	0	0	10 000	0
Ny Skage barnehage	89 359	0	0	553 810
	64 802 782	67 598 875	93 062 500	34 022 656

Økonomisk oversikt – drift

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter				
<i>Brukerbetaling</i>	17 946 710	17 902 500	18 732 500	17 076 343
Andre salgs- og leieinntekter	25 556 090	25 910 954	25 910 954	30 886 393
Overføringer med krav til motytelse	43 134 533	17 220 444	17 282 444	39 542 851
Rammetilskudd	155 553 476	153 071 000	151 225 000	146 051 411
Andre statlige overføringer	10 764 085	9 214 000	9 558 000	12 868 531
Andre overføringer	462 926	0	0	1 052 144
Skatt på inntekt og formue	93 413 054	94 904 000	90 082 000	93 345 278
Eiendomsskatt	11 478 068	11 300 000	10 254 000	6 628 501
Andre direkte og indirekte skatter	442 194	391 203	391 203	391 203
Sum driftsinntekter	358 751 135	329 914 101	323 436 101	347 842 655
<i>Driftsutgifter</i>				
Lønnsutgifter	180 357 317	170 169 776	167 666 634	175 164 698
Sosiale utgifter	31 741 590	31 854 518	33 133 660	29 925 627
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	43 581 079	40 112 040	37 607 540	41 204 974
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	53 570 193	52 778 400	51 976 400	54 847 879
Overføringer	24 032 931	17 551 696	16 382 196	23 499 346
Avskrivninger	16 089 507	16 090 192	14 830 507	14 830 507
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	349 372 618	328 556 622	321 596 937	339 473 031
Brutto driftsresultat	9 378 517	1 357 479	1 839 164	8 369 624
<i>Finansinntekter</i>				
Renteinntekter og utbytte	6 911 735	2 500 000	1 719 000	2 047 379
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	29 439	0	0	34 388
Sum eksterne finansinntekter	6 941 174	2 500 000	1 719 000	2 081 766
<i>Finansutgifter</i>				
Renteutgifter og låneomkostninger	11 304 053	11 148 000	10 851 000	9 305 835
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	13 509 431	13 510 006	13 012 000	12 112 000
Utlån	56 909	0	0	123 252
Sum eksterne finansutgifter	24 870 393	24 658 006	23 863 000	21 541 087
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-17 929 219	-22 158 006	-22 144 000	-19 459 321
Motpost avskrivninger	16 089 507	16 090 192	14 830 507	14 830 507
Netto driftsresultat	7 538 805	-4 710 335	-5 474 329	3 740 811
<i>Interne finanstransaksjoner</i>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	6 522 205	6 522 205	0	5 696 900
Bruk av disposisjonsfond	16 203 233	16 203 233	16 343 957	21 315 175
Bruk av bundne fond	1 843 385	1 420 212	1 420 212	1 404 586
Sum bruk av avsetninger	24 568 823	24 145 650	17 764 169	28 416 661
Overført til investeringsregnskapet	833 000	833 000	1 014 000	914 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	18 399 775	18 399 775	11 073 300	22 614 252
Avsatt til bundne fond	6 426 555	202 540	202 540	2 107 015
Sum avsetninger	25 659 329	19 435 315	12 289 840	25 635 267
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	6 448 299	0	0	6 522 205

Økonomisk oversikt – investering

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjet 2019	Regnskap 2018
<i>Inntekter</i>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	3 645 048	3 023 010	1 000 000	5 038 540
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	264 098	270 000	215 000	3 251 200
Kompensasjon for merverdiavgift	11 811 268	13 218 400	17 486 000	4 909 320
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	19 575 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	15 720 414	16 511 410	18 701 000	32 774 060
<i>Utgifter</i>				
Lønnsutgifter	1 236	0	0	4 406
Sosiale utgifter	7	0	0	34
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	52 623 981	54 090 475	75 577 000	26 651 984
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	75 953	0	0	456 842
Overføringer	12 101 268	13 508 400	17 485 500	6 909 320
Renteutgifter og omkostninger	335	0	0	70
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	64 802 780	67 598 875	93 062 500	34 022 656
<i>Finanstransaksjoner</i>				
Avdrag på lån	2 537 109	2 380 000	1 417 000	4 278 054
Utlån	3 740 000	3 700 000	2 000 000	2 928 000
Kjøp av aksjer og andeler	832 219	833 000	1 014 000	20 519 062
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 758 355
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	8 109 328	7 913 000	5 431 000	29 483 471
Finansieringsbehov	57 191 694	59 000 465	79 792 500	30 732 067
<i>Dekket slik:</i>				
Bruk av lån	53 751 612	55 787 465	77 361 500	24 017 012
Salg av aksjer og andeler	69 973	0	0	23 000
Mottatte avdrag på utlån	2 537 109	2 380 000	1 417 000	4 278 054
Overført fra driftsregnskapet	833 000	833 000	1 014 000	914 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	1 500 000
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	57 191 694	59 000 465	79 792 500	30 732 067
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Balanseregnskap

Oversikt - balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	976 345 003	904 747 317
<i>Herav:</i>		
Faste eiendommer og anlegg	512 988 671	466 259 800
Utstyr, maskiner og transportmidler	10 138 340	10 091 586
Utlån	21 831 036	20 898 078
Konserninterne langsiktige fordringer	0	0
Aksjer og andeler	30 895 513	30 115 794
Pensjonsmidler	400 491 443	377 382 059
Omløpsmidler	188 806 796	158 545 664
<i>Herav:</i>		
Kortsiktige fordringer	23 672 841	19 023 083
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	19 002 739	14 446 569
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	146 131 216	125 076 012
SUM EIENDELER	1 165 151 799	1 063 292 981
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	178 898 676	162 851 433
<i>Herav:</i>		
Disposisjonsfond	60 081 881	57 885 339
Bundne driftsfond	13 969 881	9 386 712
Ubundne investeringsfond	7 493 915	6 493 915
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	6 448 299	6 522 205
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	93 924 818	85 583 381
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-3 020 118	-3 020 118
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0	0
Langsiktig gjeld	917 761 227	834 796 591
<i>Herav:</i>		
Pensjonsforpliktelser	452 763 378	427 212 202
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	464 997 849	407 584 389
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	68 491 896	65 644 957
<i>Herav:</i>		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	68 491 896	65 644 957
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 165 151 799	1 063 292 981
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	36 821 700	17 113 313
<i>Herav:</i>		
Ubrukte lånemidler	35 341 042	15 632 654
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	1 480 658	1 480 658
Motkonto til memoriakontiene	-36 821 700	-17 113 313

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).

Dersom kommunen avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

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

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Dersom vesentlige deler av kommunens samlede virksomhet er lagt til enheter som avlegger særregnskap, herunder KF og interkommunale samarbeid, skal det opplyses om hvilke enheter dette gjelder. Det samme gjelder dersom slik virksomhet er lagt til andre rettssubjekter som samkommune, IKS, AS m.v., eller ivaretas av andre kommuner gjennom vertskommunesamarbeid. Et eksempel for en kommune som har flyttet ut relativt lite av virksomheten vises nedenfor.

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
Enheter som avlegger særregnskap			
Midtre Namdal Samkommune	Barnevern, PPT, Miljø og landbruk Legevakt Kommuneoverlege Sentralbord Skatteoppkrever, Lønn/regnskap Næringsutvikling	Samkommune	Namsos m.fl.
Andre rettssubjekter			
MNA	Avfall	IKS	
Museet Midt IKS	Museum	IKS	Vikna kommune
KomSek	Kontrollutvalg	IKS	Steinkjer kommune
REVISJON MIDT-NORGE SA	Revisjon	IKS	Steinkjer kommune
Namdal Rehabilitering IKS	Rehabilitering/ helse	IKS	Høylandet kommune

Midtre Namdal Samkommune avlegger selvstendig regnskap som ikke inngår i kommunens drifts- og

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	188 806 796	158 545 664	
2.3 Kortsiktig gjeld	68 491 896	65 644 957	
Arbeidskapital	120 314 900	92 900 707	27 414 193

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	358 751 135	
Inntekter investeringsregnskap	15 720 414	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	63 299 868	
Sum anskaffelse av midler	437 771 417	437 771 417
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	333 283 111	
Utgifter investeringsregnskap	64 802 445	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	31 980 056	
Sum anvendelse av midler	430 065 612	430 065 612
Anskaffelse - anvendelse av midler		7 705 805
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		19 708 388
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap		27 414 193
Endring arbeidskapital i balansen		27 414 193
Differanse (forklares nedenfor)		0

Note 2 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Rådmannen (111A)	951 793	0	0	4 392
Ordfører (111A)	852 637	0	0	4 392

Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 624.000. Av dette gjelder kr 624.000 revisjon og kr 0 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordning

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.

	2019	2018
Innestående på premiefond 01.0	65274	49779
Tilført premiefondet i løpet av år	2882226	4476972
Bruk av premiefondet i løpet av år	2828951	4461477
Innestående på premiefond 31.1	118549	65274

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.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

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 4,393 mill. kr. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2019	2018
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	20 347	19 419
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	17 411	16 428
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-16 672	-15 850
	Administrasjonskostnad	1 148	1 336
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	22 234	21 333
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	29 418	26 443
C	Årets premieavvik (B-A)	7 184	5 110

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2019	2018
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	29 418	26 443
C	Årets premieavvik	-7 184	-5 110
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	2 791	2 155
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	25 025	23 488
G	Pensjonstrekk ansatte	3 244	3 141
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	21 781	20 347

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	13 734	10 779
Årets premieavvik	7 184	5 110
Sum amortisert premieavvik detl	-2 791	-2 155
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.2019	18 128	13 734
Arbeidsgiveravgift av akkumulert	925	700
Sum akkumulert premieavvik	19 052	14 434

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	47 412	66 392
Årets premieavvik	-7 184	-5 110
Estimataavvik (ført direkte mot egenbetaling)	9 508	-13 870
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenbetaling)		0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	49 735	47 412
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	450 227	424 794
Pensjonsmidler	400 491	377 382
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 537	2 418

Note 5 Anleggsmidler

	IT-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2019	5 521 492	14 445 886	26 570 064	439 384 982	131 390 085	13 215 232,00	630 527 741
Årets tilgang	820 940	1 519 640	6 583 550	12 552 080	41 109 190	3 729 827,21	66 315 227
- herav overført fra egne KF	0	0	0	0	0	0	0
Årets avgang	0	609 725	0	1 194 461	3 444 111	2 835 560,00	8 083 857
- herav overført til egne KF	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	6 342 432	15 355 801	33 153 614	450 742 601	169 055 164	14 109 499	688 759 111
Akk avskrivninger 31.12	4 811 474	6 748 419	11 027 928	101 483 651	41 395 421	0	165 466 893
Netto akk. og rev. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	4 811 474	6 748 419	11 027 928	101 483 651	41 395 421	0	165 466 893
Bokført verdi pr. 31.12.2019	1 530 958	8 607 382	22 125 686	349 258 950	127 659 743	14 109 499	523 292 218
Herav finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	617 941	1 253 959	1 213 686	10 717 724	2 286 197	0	16 089 507
Årets nedskrivninger	0	364 605	0	1 194 461	3 444 111	0	5 003 177
Årets reverserte nedskrivninger	142 800	0	0	0	0	0	142 800
Tap ved salg av anleggsmidler	0	2 320	0	0	0	0	2 320
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

1 - Merknad	<i>For årsoppgjøret 2018 inneholdt "Note 5 - anleggsmidler" avvik mellom anleggsmodulen i Visma enterprise og oppgitt beløp. Det er i 2019 gjennomført handlinger for å korrigere avvikene. Korreksjonene medfører at økonomiavdelingen ved regnskapsavleggelsen for 2019 har omarbeidet Anskaffelseskost på eiendelene pr. 01.01.2019. Tallene vil derfor avvike fra oppgitte beløp i Notene for 2018.</i>
2 - Merknad	<i>Note 5 - Viser i år vesentlige beløp på post "Årets Nedskrivninger". Posten må ses i sammenheng med omarbeidelsen av Anskaffelseskost nevnt i punktet ovenfor og inneholder både føringer mot bokførte beløp og føringer internt i vår anleggsmodul. Totalt er bokførte verdier nedskrevet med kroner 613 848,93. Øvrige beløp gjelder korreksjoner i vår anleggsmodul. Årsaken til dette er anleggsmidler som tidligere er blitt bokført som solgt, men hvor anleggsmodulen har hatt gjenværende verdi.</i>
3 - Merknad	<i>Momenter som nevnt i pkt 1 og 2 har ikke medført feil i bokførte verdier i kommunens årsregnskap 2018.</i>
4 - Merknad	<i>Overhalla Kommunes anleggsmodul viser for gruppe adm.bygg, sykehjem mv en verdi på 127 659 743. Bokført beløp i regnskapet er kroner 127 494 533,48. Differanse er på kroner 165 209,52 og vedrører Anlegg A-E5-3023 - Skage Boas omgjøring. Beløpet er korrigert i 2020 og resterende avvik er eliminert. Det foreligger ikke feil i bokførte verdier for 2019.</i>

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2019	Balanseført verdi 01.01.2019
Kapitalinnskudd KLP	22141001		kr 9 795 266	kr 10 627 485	kr 9 795 266
IKS Rehabiliteringssenter drift (2/25)	22166004	0,1 %	kr 71 430	kr 71 430	kr 71 430
Eierandal MNA 2015 - 2018	22166005	10,0 %	kr 300 898	kr 300 898	kr 300 898
Konsek Trøndelag IKS	22166006	1,0 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
NTE	22170035	2,6 %	kr 19 575 000	kr 19 575 000	kr 19 575 000
Museet Midt IKS	22166007	2,8 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
Revisjon Midt-Norge SA	22166008	1,1 %	kr 30 000	kr 30 000	kr 30 000
Kommunekraft AS (en aksje av 320)	22170003	0,3 %	kr 1 000	kr 1 000	kr 1 000
Norske Skogindustrier	22170004		kr 6 500	kr 6 500	kr 6 500
Norsk Revyaglig Senter	22170013		kr 10 000	kr 10 000	kr 10 000
Overhalla Realinvest AS	22170015	76,3 %	kr 6 097 133	kr 50 000	kr 50 000
Namas Vekst AS	22170018	20,0 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
Midt-Norsk Komptansesenter	22170019		kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Namdal Bomvegselskap AS	22170023	5,6 %	kr 52 500	kr -	kr 52 500
Kunnskapssenter for laks og vannmiljø	22170027		kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000
Oii Trøndersk Mat og Drikke AS (1 / 460)	22170028	0,2 %	kr 9 711	kr 5 000	kr 5 000
Rian-Galleri (84 andler)	22170029	2,0 %	kr 84 000	kr 84 000	kr 84 000
Melamartnan SA	22170033		kr 1 000	kr 1 000	kr 1 000
Andel frivillighetssentralen	22170034		kr 200	kr 200	kr 200
Sum			kr 36 167 638	kr 30 895 513	kr 30 115 794

Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen er beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

	Namdal Bomvegselskap AS	
Antall solgte aksjer		50
Utbyttegrunnlag pr. aksje	kr	1 050
Salgsum pr. aksje	kr	1 399
Inntektsført i driftsregnskapet	kr	52 500
Inntektsført i investeringsregnskapet	kr	69 973
Sum inntektsført salgssum	kr	122 473

Note 8 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
Boligsosiale formål (startlån)	21 452 335,1	kr 186 106	kr -	kr 186 106
Sum		kr 186 106	kr -	kr 186 106

Note 9 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	01.01.2019	Neste års avdrag	Gj.snittlig løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	447 320 299	388 868 713	15230000	0
Obligasjonslån	-	-	0	0
Sertifikatlån	-	-	0	0
Husbanklån	28 715 676	23 000 000	2000000	0
Ekstraordinære avdrag	-11 038 126	-4 284 324	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	464 997 849	407 584 389	17 230 000	25,6
Herav selvmfinansierende gjeld	-	-		
Vann og avløpssektoren	47 775 411	47 608 237		
Rentekompensasjon Husbanken.	29 679 989	31 806 430		
Ubrukte lånemidler	35 341 042	15 632 654		
Starlån	21 452 335	20 435 550		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	134 248 777	115 482 871		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	330 749 072	292 101 518		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2019	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	386 231 000	2,65 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	89 803 000	2,24 %

Note 10 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler avdrag	Finans-reglementet
20050711	7,95	15.12.2042	15.12.2020	0,35	§ 7
20080379	5,83	08.03.2052	23.12.2019	0,18	§ 7
20080728	17,08	22.06.2049	23.12.2019	0,58	§ 7
201000182	30,44	26.03.2040	24.03.2020	-	§ 7
20100485	15,52	06.09.2039	07.09.2020	0,78	§ 7
20110684	2,19	15.12.2031	15.12.2026	0,18	§ 7
20120023	15,97	15.01.2052	13.01.2027	0,49	§ 7
20140153	73,96	20.03.2054	20.03.2024	-	§ 7
20150343	28,92	16.07.2036	16.07.2025	-	§ 7
20180608	31,90	18.12.2048	18.12.2023	1,10	§ 7
83175032730	17,72	15.04.2042	15.04.2026	0,81	§ 7
8317.54.58126	75,30	24.08.2046	26.08.2019	-	§ 7
8317.56.11714	63,46	03.04.2039	03.04.2029	-	§ 7

Note 11 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2019	2018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	13 509 431	12 112 000
Bergnet minimumsavdrag	13 509 431	12 112 000
Avvik	0	0

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.

	2019	2018
Mottatte avdrag på startlån	2537108,69	4278054,23
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2537108,69	4278054,23
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	Garantiansvar per		Utløper dato
		31.12.2019	31.12.2018	
Midtre Namdal avfallselskap	kr 10 029 948	kr 8 579 567	kr 3 382 399	2042
Midtre Namdal kirkelige fellesråd	kr 456 090	kr 158 640	kr 198 300	17.07.2023
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiend	kr 10 071 433	kr 434 999	kr 464 999	01.06.2034
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiend	kr 14 673 500	kr 1 027 145	kr 1 055 285	01.06.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiend	kr 14 526 500	kr 1 162 120	kr 1 193 960	01.06.2056
Overhalla idrettslag (klp)	kr 180 000	kr 180 000	kr 800 000	10.07.2020
Husbanken (privat person)	kr 51 000	kr 51 000	kr 60 000	01.02.2024
Sum garantiansvar	kr 49 988 471	kr 11 593 471	kr 7 154 943	

Note 13 Andre vesentlige forpliktelser

Overhalla kommune er medeier i Namdal rehabilitering og har en andel på 7,69 % og er ansvarlig for sin andel i selskapet. Selskapet har ansatte, pensjonsforpliktelser og langsiktig gjeld. Midtre Namdal samkommuneskal avvirket i 2020. Samkommunen har også ansatte, anleggsmidler og langsiktig gjeld knyttet både til investeringer og pensjonsforpliktelser.

Note 14 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi

Overhalla kommune har ikke hatt finansielle omløpsmidler, derivater eller finansielle forpliktelser i 2019

Note 15 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond	kr 57 885 339	kr 18 399 775	kr 16 203 233	kr -	kr 60 081 881
Bundne driftsfond	kr 9 386 712	kr 6 426 555	kr 1 843 385	kr -	kr 13 969 881
Ubundne investeringsfond	kr 6 493 915	kr 1 000 000	kr -	kr -	kr 7 493 915
Bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 73 765 966	kr 25 826 329	kr 18 046 618	kr -	kr 81 545 677

Bundne fond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 7 021 918	kr 207 246	kr 1 688 538	kr 5 540 626
Øremerka statstilskudd	kr 809 349	kr 3 075	kr 1 898	kr 810 526
Gavefond	kr 1 503 087	kr 336 609	kr 50 000	kr 1 789 697
Utbytte NTE	kr -	kr 2 227 138		kr 2 227 138
Kommunestyrets udisp. bevilgninger overført påfølgende år	kr -	kr 3 549 537		kr 3 549 537
Øvrige bundne driftsfond	kr 52 358	kr -	kr -	kr 52 358
Sum	kr 9 386 712	kr 6 323 605	kr 1 740 436	kr 13 969 881
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr 57 885 339	kr 18 399 775	kr 16 203 233	kr 60 081 881
Generelt disp fond	kr 43 103 441	kr 10 136 775	kr 3 332 685	kr 49 907 531
"Flyktnigefondet"	kr 14 781 899	kr 8 263 000	kr 12 870 548	kr 10 174 351
Sum disposisjonsfond	kr 57 885 339	kr 18 399 775	kr 16 203 233	kr 60 081 881

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr 833 000	kr 833 000	kr 1 014 000	kr 914 000

Note 16 Strykninger og korrigeringer

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig mindreforbruk og det er derfor ikke gjennomført strykninger i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udisponert beløp 2 millioner som er saldert med redusert bruk av eksterne lån. Det er derfor ikke gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2019	01.01.2019
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3 020 118	-3 020 118
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Årets endringer i regnskapsprinsipp

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	1 655 696	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	93 327	
Påløpte renter	2001	2 488 998	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	370 903
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		847 000
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele		4 238 021	1 217 903

Note 18 Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2019	01.01.2019
2016	0	0
2017	0	0
2018	0	0
2019	0	0
	0	0

Note 19 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2019	kr 85 583 381
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 64 414 858
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 109 858
Utlån - sosiale utlån	kr 56 909
Utlån - andre utlån	kr 3 740 000
Avdrag på eksterne lån	kr 16 046 540
Endring pensjonsmidler SPK	kr 9 702 486
Endring pensjonsmidler KLP	kr 13 406 898
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	kr 832 219
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 3 645 048
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 16 089 507
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 14 535
Salg aksjer/andeler	kr 52 500
Avdrag på utlån - sosiale utlån	kr 29 439
Avdrag på utlån - andre utlån	kr 2 537 109
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	kr 111 297
Avskrivning på utlån - andre utlån	kr 186 106
Bruk av lånemidler	kr 53 751 612
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	kr 25 551 176
Saldo kapitalkonto 31.12.2019	93 924 818

Note 20 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Årets budsjett	Regnskapsført i år	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Brannstasjon	15 500 000	14 348 637	50 000	56 251	14 404 888	1 095 112
18 Omsorgsboliger byggetrinn 1 2019-2021	109 000 000	3 535 492	35 375 000	36 200 666	39 736 158	69 263 842
Hunn Skole - Rehabilitering og nybygg 2019-2021	105 000 000	1 563 494	1 000 000	931 859	2 495 353	102 504 647
Skisseprosjekt Gimle 2018-2022	875 000	157 356	642 780	626 905	784 261	90 739
Klykkbekken-Sikring mot erosjon/skred (VV10897)	270 000	246 462	86 000	106 126	352 588	- 82 588
Skageåsen trinn 4	6 825 000	3 389 709	2 200 000	2 199 458	5 589 167	1 235 833
Obus - uteområde/videre utbygging	8 600 000	131 380	150 000	114 098	245 478	8 354 522
Ranemsletta barnehage - utvidelse	16 760 000	617 273	895 000	1 208 001	1 825 274	14 934 726
Nytt vannmålepunkt på nett	450 000	-	10 638	10 638	10 638	439 362
Oppkobling av eksisterende vannmålere - styringssystem	350 000	102 210	-	137 915	240 125	109 875
Krabstuvegen - utbedring kryss	1 000 000	1 438	18 750	25 000	26 438	973 562
Lekkasje FV17 Korsnesvegen - utskifting av rørstrekk	-	27 400	-	27 400	-	-
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	9 800 000	31 545	2 100 000	1 839 723	1 871 268	7 928 732
Ladestasjoner adm bygget	558 288	-	558 288	558 288	558 288	-
Carport adm bygget	1 332 500	39 184	1 197 999	1 271 082	1 310 266	22 234
Obus - trafikkavvikling	2 935 500	-	2 500 000	2 993 039	2 993 039	- 57 539
Overbygg pumpestasjoner 2019	200 000	-	-	97 325	97 325	102 675
Bjørbekken - pumpestasjon	250 000	174 906	-	135 000	309 906	- 59 906
Reasfaltering 2018- forsterking topp lag	2 500 000	16 584	2 950 000	2 991 530	3 008 114	- 508 114
Trafikksikkerhetstiltak Barlila	3 125 000	19 400	3 170 000	3 495 084	3 514 484	- 389 484
Trafikksikkerhetstiltak Skage (Kroken)	1 000 000	922 728	5 000	5 000	927 728	72 272
Orgel Ranem kirke	2 000 000	2 000 000	290 000	290 000	2 290 000	- 290 000
Skogmo industriområde VA 2018	290 000	-	290 000	290 000	290 000	-
Hunn skole - etablering av brakkerigg og gjennomføring av ny	3 780 000	540 641	1 500 000	1 468 551	2 009 192	1 770 808
Varmeanlegg Helsesenteret	5 500 000	25 740	5 951 520	1 203 617	1 229 357	4 270 643
Ventilasjon svømmehall 2019	1 500 000	-	1 220 000	1 563 585	1 563 585	- 63 585
Nytt toppdekke høydebasseng Ryggahøgda 2019	1 000 000	-	800 000	942 381	942 381	57 619
Gatelys - standardheving 2019	3 700 000	-	2 000 000	1 534 030	1 534 030	2 165 970
El biler (adm) 2019	812 800	-	776 000	812 800	812 800	-
Utrykningskjøretøy - Brann og redning 2019	770 000	-	770 000	792 740	792 740	- 22 740
lpad oppvekst - 600 stk 3 år. (2019-2021)	800 000	-	800 000	820 940	820 940	- 20 940
Starsjonsvegen 15 (Øysletta)	-	-	35 000	19 191	19 191	- 19 191
Ny Skage barnehage	60 225 000	62 643 105	-	89 359	62 732 464	- 2 507 464
	366 709 088	90 534 684	67 341 975	64 802 782	155 337 466	211 371 622

Note 21 Tilskudd/bidrag til finansiering av investeringer

For 2019 har Overhalla mottatt 30.000,- i tilskudd fra Statens vegvesen til sikring mot Klykkbekken. En har i tillegg mottatt 120.000 i tilskudd til ladestasjoner og 300.000 fra fylkeskommunen til uteområdet OBUS.

Note 22 Selvkostområder

	Resultat 2019					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	5 884 614	5 898 663	-14 049	99,8 %	100,0 %	-14 049	82 840
Slam	504 908	411 212	93 696	122,8 %	100,0 %	65 595	84 465
Vann	5 442 287	3 940 727	1 501 561	138,1 %	0,0 %	-385 103	3 641 533
Avløp	4 021 275	3 009 547	1 011 728	133,6 %	0,0 %	-898 658	1 472 601
Feiing	535 584	784 660	-249 076	68,3 %	0,0 %	-249 076	259 186
Kart og oppmåling	385 788	631 104	-245 316	61,1 %	0,0 %	0	0
Plansaksbehandling	3 132 187	3 744 710	-612 522	83,6 %	0,0 %	0	0
Byggesak	390 106	1 063 668	-673 562	36,7 %	0,0 %	0	0
SFO	1 768 030	2 837 451	-1 069 420	62,3 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	680 694	2 366 964	-1 686 270	28,8 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	5 927 880	5 991 028	-63 149	98,9 %	100,0 %	63 149	160 038
Slam	642 654	515 289	127 366	124,7 %	100,0 %	18 870	-108 495
Vann	4 293 712	4 770 715	-477 003	90,0 %	0,0 %	477 003	4 503 639
Avløp	5 568 917	5 228 572	340 345	106,5 %	0,0 %	-340 345	2 030 915
Feiing	634 194	753 823	-119 629	84,1 %	0,0 %	119 629	627 892
Kart og oppmåling	513 067	561 942	-48 875	91,3 %	0,0 %	0	0
Plansaksbehandling	766 594	1 696 701	-930 107	45,2 %	0,0 %	0	0
Byggesak	401 672	986 031	-584 358	40,7 %	0,0 %	0	0
SFO	1 878 599	2 849 516	-970 918	65,9 %	0,0 %	0	0
Praktisk bistand i hjemmet ³⁾	652 691	2 332 968	-1 680 277	28,0 %	0,0 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) For hjemmehjelpstjenesten er selvkost pr. time beregnet til kr 353. Brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost.

Note 23 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten

Husholdningsavfall	2019	KOMMUNE	OVERHALLA
Husholdningsavfall	Etterkalkyle	Driftstilskudd	8,93 %

KOSTRA 23 - Tall i hele 1000	Husholdningsavfall	Totalt fordelt	OVERHALLA
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	67 386	67 386	6 021
Direkte driftsutgifter, eksternt produksjon	0	0	0
Henførbare indirekte driftsutgifter	249	249	22
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	972	972	87
Kalkulatoriske rentekostnader, eksternt produksjon	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	6 506	6 506	581
Kalkulatoriske avskrivninger, eksternt produksjon	0	0	0
Andre inntekter	2 646	2 646	236
Gebyrgrunnlag (A1+A2+B+C1+C2+D1+D2-E)	72 467	72 467	6 475
Gebyrinntekter	65 862	65 862	5 885
Årets selvkostresultat (G-F)	-6 605	-6 605	-590
Avregning selvkost fra eksternt tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår		0	0
Årets resultat som skal disponeres (H1+H2)	-6 605	-6 605	-590
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0	0	0
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	6 605	6 605	590
Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0	0	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	5 541	5 541	495
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	51	51	5
Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	-1 012	-1 012	-90
Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	91 %	91 %	91 %
Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %

Overhalla
5 886 022

Note 24 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Følgende usikre forpliktelser er regnskapsført:

Forpliktelsens art	Antatt oppgjørstidspunkt	Balanseført forpliktelse	Endring i året
Integreringstilskudd		3130776	-800500
		0	0
Sum usikre forpliktelser		3130776	-800500

Når flyktninger som en har mottatt integreringstilskudd for flytter til andre kommuner vil ny bosettingskommune ha et rettmessig krav på en forholdsmessig andel av tilskuddet. Her vil vanlig foreldelsesfrist på tre år være gjeldende. Overhalla har slike forpliktelser for 2017, 2018 og 2019.

Note 25 Skatteutgifter

Kommunen er skattepliktig for inntekter knyttet til innhenting av næringsavfall. Overhalla har ikke hatt slik virksomhet i 2019. Midtre Namdal avfallselskap ivaretar dette i Overhalla kommune.

Note 26 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Som eier av 2,61% av Nord Trøndelag elektrisitetsverk har Overhalla kommune mottatt aksjeutbytte på 2.783.922 kroner i 2019. 20% av utbyttet er overført Namdal regionråd i hht til avtale. Resterende av utbyttet er avsatt på bundet driftsfond med 2.227.137,60 kroner. Det er ikke budsjettet med postene.

Note 27 Virkning av endring av regnskapsestimater og korrigerings av tidligere års feil

For 2018 ble det beregnet 5,65 millioner kroner i tilskudd til ressurskrevende brukere. Endelige tall viste at den ble 5,42 millioner kroner. Det ble i forbindelse med 1. tertial foretatt en nedjustering av posten til 5,22 millioner kroner.

Note 28 Etablering/avvikling av KF

Overhalla kommune har ingen kommunale foretak i 2019

Note 29 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid, jf. kommuneloven § 27 og kap. 11

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2019		31.12. 2018	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Midtre Namdal samkommune		kr 839 527	kr -	kr 3 037 024
Sum kortsiktige poster	kr -	kr 839 527	kr -	kr 3 037 024
Langsiktige poster				
Midtre Namdal samkommune	kr -	kr -	kr -	kr 931 600
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr 931 600

Note 30 Midtre Namdal samkommune



**Midtre Namdal
samkommune**

Regnskap 2019

Fordelingsnøkler						
Kommune		Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum
Innbyggertall pr	01.07.2018	13 056	3 845	1 585	612	19 098
Delta keransvar		56,0	23,0	13,0	8,0	100
Elevtall	01.08.2018	1 651	519	174	50	2 394
Antall landbruk	01.10.2018	61	127	92	25	305

Ordning	Regnskap					Sum	Likt	Fordelingsnøkkel	
	Regnskap	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes			Innbygg	Andre
Skatteoppkrever	2 114 831	1 354 060	436 072	210 835	113 864	2 114 831	10 %	90 %	
Utviklingsavdeling	2 012 004	939 235	454 039	334 992	283 738	2 012 004	50 %	50 %	
Miljø og landbruk	6 530 954	2 095 835	2 368 304	1 613 000	453 815	6 530 954	25 %	75 %	
IT	7 587 197	3 541 824	1 712 165	1 263 242	1 069 966	7 587 197	50 %	50 %	
Lønn og regnskap	8 345 674	4 800 631	1 781 780	1 041 079	722 184	8 345 674	25 %	75 %	
Barnevernadm.	15 258 510	9 769 545	3 146 259	1 521 177	821 529	15 258 510	10 %	90 %	
Barnevernstiltak, 24400	2 487 832	1 630 225	762 422	91 907	3 278	2 487 832			100 %
Barnevernstiltak, 25100	6 035 429	5 086 642	672 937	189 648	86 202	6 035 429			100 %
Barnevernstiltak, 25200	24 659 528	16 519 039	6 306 562	582 055	1 251 871	24 659 528			100 %
Legevakt	2 765 431	1 410 865	610 602	414 250	329 714	2 765 431	40 %	60 %	
Kommuneoverlege	1 265 686	645 727	279 461	189 594	150 904	1 265 686	40 %	60 %	
Politisk	416 311	194 341	93 947	69 314	58 709	416 311	50 %	50 %	
Administrasjon	2 106 004	983 116	475 251	350 642	296 994	2 106 004	50 %	50 %	
Sentralbord	850 000	488 940	181 473	106 033	73 554	850 000	25 %	75 %	
Økonomisyst	1 374 851	641 802	310 256	228 908	193 885	1 374 851	50 %	50 %	
Sak-/arkivsystem	705 722	329 442	159 257	117 500	99 523	705 722	50 %	50 %	
PLO-system	1 278 929	597 024	288 610	212 937	180 358	1 278 929	50 %	50 %	
Kartsamarbeid	569 657	265 925	128 552	94 846	80 335	569 657	50 %	50 %	
NAV administrasjon	9 090 582	5 820 414	1 874 451	906 274	489 443	9 090 582	10 %	90 %	
NAV tiltak, 27600	3 689 461	3 189 946	277 130	222 385	-	3 689 461			100 %
NAV tiltak, 28100	11 546 781	9 099 438	1 647 653	654 792	144 898	11 546 781			100 %
Finans	-2 522 975	-1 177 765	-569 347	-420 066	-355 797	-2 522 975	50 %	50 %	
PPT	9 644 572	6 227 275	2 122 894	872 000	422 403	9 644 572	10 %	90 %	
Sum	117 812 970	74 453 528	25 520 727	10 867 344	6 971 371	117 812 970			

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

Ordning	Regnskap					Fordelingsnøkkel			
	Regnskap	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum	Likt	Innbygg	Andre
Skatteoppkrever	2 114 831	1 354 060	436 072	210 835	113 864	2 114 831	10 %	90 %	
Utviklingsavdeling	2 012 004	939 235	454 039	334 992	283 738	2 012 004	50 %	50 %	
Miljø og landbruk	6 530 954	2 095 835	2 368 304	1 613 000	453 815	6 530 954		25 %	75 %
IT	7 587 197	3 541 824	1 712 165	1 263 242	1 069 966	7 587 197	50 %	50 %	
Lønn og regnskap	8 345 674	4 800 631	1 781 780	1 041 079	722 184	8 345 674	25 %	75 %	
Barnevernadm.	15 258 510	9 769 545	3 146 259	1 521 177	821 529	15 258 510	10 %	90 %	
Barnevernstiltak, 24400	2 487 832	1 630 225	762 422	91 907	3 278	2 487 832			100 %
Barnevernstiltak, 25100	6 035 429	5 086 642	672 937	189 648	86 202	6 035 429			100 %
Barnevernstiltak, 25200	24 659 528	16 519 039	6 306 562	582 055	1 251 871	24 659 528			100 %
Legevakt	2 765 431	1 410 865	610 602	414 250	329 714	2 765 431	40 %	60 %	
Kommuneoverlege	1 265 686	645 727	279 461	189 594	150 904	1 265 686	40 %	60 %	
Politisk	416 311	194 341	93 947	69 314	58 709	416 311	50 %	50 %	
Administrasjon	2 106 004	983 116	475 251	350 642	296 994	2 106 004	50 %	50 %	
Sentralbord	850 000	488 940	181 473	106 033	73 554	850 000	25 %	75 %	
Økonomisyst	1 374 851	641 802	310 256	228 908	193 885	1 374 851	50 %	50 %	
Sak-/arkivsystem	705 722	329 442	159 257	117 500	99 523	705 722	50 %	50 %	
PLO-system	1 278 929	597 024	288 610	212 937	180 358	1 278 929	50 %	50 %	
Kartsamarbeid	569 657	265 925	128 552	94 846	80 335	569 657	50 %	50 %	
NAV administrasjon	9 090 582	5 820 414	1 874 451	906 274	489 443	9 090 582	10 %	90 %	
NAV tiltak, 27600	3 689 461	3 189 946	277 130	222 385	-	3 689 461			100 %
NAV tiltak, 28100	11 546 781	9 099 438	1 647 653	654 792	144 898	11 546 781			100 %
Finans	-2 522 975	-1 177 765	-569 347	-420 066	-355 797	-2 522 975	50 %	50 %	
PPT	9 644 572	6 227 275	2 122 894	872 000	422 403	9 644 572	10 %		90 %
Sum	117 812 970	74 453 528	25 520 727	10 867 344	6 971 371	117 812 970			

Ordning	Avvik mellom innbetalt og regnskap				
	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum
Skatteoppkrever	-310 638	-100 040	-48 368	-26 122	-485 169
Utviklingsavdeling	-635 801	-307 355	-226 768	-192 072	-1 361 996
Miljø og landbruk	-255 457	-288 668	-196 606	-55 315	-796 046
IT	984 140	475 746	351 007	297 303	2 108 197
Lønn og regnskap	-328 065	-121 763	-71 145	-49 353	-570 326
Barnevernadm.	-218 645	-70 414	-34 044	-18 386	-341 490
Barnevernstiltak, 24400	-1 254 775	131 422	-108 093	-21 722	-1 253 168
Barnevernstiltak, 25100	484 642	71 937	-319 352	-87 798	149 429
Barnevernstiltak, 25200	-1 412 961	163 562	-70 945	-223 129	-1 543 473
Legevakt	284 390	123 080	83 501	66 461	557 431
Kommuneoverlege	-32 301	-13 980	-9 484	-7 549	-63 314
Politisk	-127 762	-61 762	-45 568	-38 596	-273 689
Administrasjon	-380 453	-183 916	-135 694	-114 933	-814 996
Sentralbord	-55 221	-20 496	-11 975	-8 307	-96 000
Økonomisyst	34 942	16 891	12 462	10 556	74 851
Sak-/arkivsystem	22 744	10 995	8 112	6 871	48 722
PLO-system	2 768	1 338	987	836	5 929
Kartsamarbeid	25 048	12 109	8 934	7 567	53 657
NAV administrasjon	61 198	19 709	9 529	5 146	95 582
NAV tiltak, 27600	1 289 946	-252 870	222 385	-	1 259 461
NAV tiltak, 28100	299 438	389 653	429 792	74 898	1 193 781
Finans	-1 760 715	-851 128	-628 087	-532 025	-3 771 955
PPT	-246 279	-83 957	-34 486	-16 705	-381 428
Sum	-3 529 821	-939 909	-813 907	-922 374	-6 206 010

Note 31 Detaljert balanseregnskap

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
ANLEGGSMIDLER	849.988.819	904.747.317	976.345.003
Eiendommer og anlegg	456.701.816	466.259.800	512.988.671
22700001 Brannbiler 20 år	4.241.956	4.014.342	4.579.468
22700002 Renseanlegg kloakk 20 år	8.851.782	9.986.096	9.525.562
22700003 Renseanlegg vann 20 år	1.857.047	2.039.930	2.819.672
22700004 Kabling 20 år	846.035	715.455	5.200.985
22700010 Boliger 40 år	30.613.885	30.103.314	29.054.986
22700011 Skoler 40 år	146.254.490	142.796.196	142.692.707
22700012 Barnehager 40 år	91.642.011	89.670.006	88.404.962
22700013 Veger/bruergatelys 40 år	41.404.890	45.558.625	50.623.252
22700014 Ledningsnett kloakk 40 år	11.828.239	11.398.660	11.108.467
22700015 Ledningsnett vann 40 år	28.368.064	27.925.193	27.374.576
22700020 Kommunale bygg 50 år	1.939.660	1.896.556	1.853.452
22700021 Administrasjonsbygg 50 år	10.821.435	10.693.527	13.986.194
22700022 Helse- og legesenter 50 år	17.868.011	20.940.448	56.787.185
22700023 Sykeheim 50 år	42.005.658	40.789.869	40.751.960
22700024 Aldersheim 50 år	174.649	169.929	0
22700025 Andre bygg 50 år	1.737.271	14.346.420	14.115.742
22799001 Skageåsen i	288.840	288.840	288.840
22799003 Skageåsen iii	1.210.000	88.825	88.825
22799004 Grovin	180.000	180.000	180.000
22799005 Øvesvold	460.000	460.000	460.000
22799006 Svarlia	1.136.153	1.136.153	996.153
22799007 Krabbstumarka	770.000	770.000	770.000
22799008 Skogmo	1.080.000	1.080.000	1.080.000
22799009 Øysletta	113.000	113.000	93.440
22799011 Festetomter ranem	143.304	143.304	143.304
22799012 Skageåsen iv	377.340	377.340	1.208.167
22799023	0	0	213.000
22799100 Skage industriområde	900.965	1	1
22799101 Skogmo industriområde	1.685.087	510.727	510.727
22799200 Raneseletta sentrum	5.382.760	5.382.760	5.382.760
22799201 Skage sentrum	1.752.184	1.917.184	1.917.184
22799202 Barlia	0	0	10.000
22799210 Ny barnehage skage	246.732	246.732	246.732
22799211 Krabbstumarka barnehage	235.200	235.200	235.200
22799610 Skogmo renseanlegg	205.768	205.768	205.768
22799611 Tomt skage høydebasseng	79.398	79.398	79.398
Utstyr, maskiner, transport	10.131.966	10.091.586	10.138.340
22400002 Edb-utstyr 5 år	1.906.817	1.327.960	1.530.958
22400010 Inventar/utstyr 10 år	4.565.168	5.151.530	4.953.411
22400011 Transportmidler 10 år	3.317.285	3.309.379	3.534.033
22400012 Maskiner 10 år	142.800	142.800	0
22400020 Idrettsanlegg 10 år	199.896	159.917	119.938
Utlån	22.377.553	20.898.078	21.831.036
22275001 Reskonro formidlingslån	22.003.889	20.435.550	21.452.335
22275011 Sosiale lån - lånemodul	0	0	381.008
22275301 Reskonro sosiallån	373.664	462.528	-2.307
Aksjer og andeler	9.644.732	30.115.794	30.895.513
22141001 Kapitalinnskudd klp	8.881.204	9.795.266	10.627.485
22166001 Komsek trøndelag iks	12.000	0	0
22166002 Komrev trøndelag iks	36.000	0	0
22166004 Iks rehabiliteringssenter drift	71.430	71.430	71.430
22166005 Eierandel mna 2015-2018 10	300.898	300.898	300.898
22166006 Konsek trøndelag iks	25.000	25.000	25.000

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
22166007 Museet midt iks	25.000	25.000	25.000
22166008 Revisjon midt-norge sa	0	30.000	30.000
22170003 Kommunekraft as	1.000	1.000	1.000
22170004 Norske skoogindustrier	6.500	6.500	6.500
22170013 Norsk revvfaqliq senter	10.000	10.000	10.000
22170015 Overhalla næringsbygg as	50.000	50.000	50.000
22170018 Namas vekst as	25.000	25.000	25.000
22170019 Midt-norsk komptansesenter	8.000	8.000	8.000
22170023 Namdal bomvegsselskap as	52.500	52.500	0
22170027 Kunnskapscenter for laks og	50.000	50.000	50.000
22170028 Oil Trøndersk mat og drikke	5.000	5.000	5.000
22170029 Rian-galleri	84.000	84.000	84.000
22170033 Melamartnan sa	1.000	1.000	1.000
22170034 Andel frivillighetssentralen	200	200	200
22170035 Nte 2.6% av 750 mill	0	19.575.000	19.575.000
Pensjonsmidler	351.132.752	377.382.059	400.491.443
22041708 Pensjonsmidler spk	40.478.077	41.025.841	50.728.327
22041709 Pensjonsmidler klp	310.654.675	336.356.218	349.763.116
OMLØPSMIDLER	127.802.103	158.545.664	188.806.796
Kortsiktige fordringer	21.259.940	19.023.083	23.672.841
21310002 Refusjon syke- og fødselspe	2.020.683	2.540.272	2.522.622
21310910 Oppgjørskonto momskompe	3.522.051	2.158.509	6.176.284
21350001 Refusjon fylke/kommune	146.483	449.344	60.000
21350009 Påløpte inntekter	8.155.045	7.303.972	4.989.996
21375001 Lønns- og reiseforskudd	61.172	83.789	0
21375003 Forskudd lønn med trekk	1.705	1.705	0
21375700 Terminforfall utlån	0	0	52.000
21375701 Motkonto terminforfall utlån	0	0	-52.000
21375901 Kommunale eiendomsavgift	813.965	893.747	804.867
21375905 Hjemmehjelpstjenester	443.961	462.005	303.593
21375910 Husleier	1.011.003	1.305.797	914.681
21375911 Tap på krav	-1.343.733	-1.833.623	-1.479.853
21375915 Barnehager/sfo	1.540.367	1.553.361	1.486.105
21375920 Kulturskole	36.225	60.539	180.563
21375925 Tilfeldig fakturering	242.285	335.072	313.111
21375970 Restanser overført neste fak	-3.798	-4.142	4.261
21399001 Interimskonti kasse	-21.500	0	0
21399002 Interimskonto terminal kjøkk	-1.584	443	0
21399003 Interimskonto terminal helse:	-45	0	0
21399005 Interimskonti bank	-6.720	0	0
21399010 Interimskonto syke- og fødse	5.606	0	0
21399045 Interimskonti legekantoret	-5.299	-1.839	-3.111
21399099 Periodiseringskonto	-721.761	619.081	509.277
21399107 For mye utbetalt lønn netto	13.915	-30.171	-200
21399602 Mellomregn. Neste år - innte	5.375.195	3.146.800	6.890.644
21399703 Innbetalt fra lindorff	-25.281	-21.577	0
Premieavvik	11.341.469	14.446.569	19.002.739
21914708 Arbeidsqiveravgift premieavv	-92.383	-64.549	-11.949
21914709 Arbeidsqiveravgift premieavv	654.811	773.979	938.794
21941708 Premieavvik spk	-1.819.420	-1.266.474	-227.906
21941709 Premieavvik klp	12.598.461	15.003.613	18.303.800
Kasse/bank	95.200.694	125.076.012	146.131.216
21000001 Kasse	28.290	0	0
21000002 Kasse legekantoret	5.247	4.655	6.116
21020001 Dnb nor 1602.58.05775	18.298.440	1.062	610.638
21020005 Dnb nor 1602.58.05783	1.791.659	0	0

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
21020010 Dnb nor 1644.24.79201	18.086.412	0	0
21020015 Dnb nor 1602.58.05805	1.327.761	0	0
21020020 Dnb nor 1604.06.99957	99	0	0
21020025 Dnb nor 1602.58.05732	1.410.722	0	4.769
21020035 Dnb nor 1503.16.96809	49.797	0	0
21020038 Kontoer for småvarehandel	21.427	27.040	10.000
21020040 Dnb nor 1503.07.87738	10.756	0	0
21020045 Dnb nor 1503.39.98284 leae	1.524.525	0	0
21020070 Dnb nor 1503.51.13301 kortt	3.541	0	0
21020200 Smn driftskonto 4212.31.882	46.313.950	95.627.730	115.104.303
21020201 Smn gav ekonto 4212.31.882	450	3.182.101	3.946.809
21020202 Smn plassering 4212.37.357	0	20.000.000	20.000.000
21063001 Innestående avg.Pl. Skogfon	20.371	20.371	20.371
21098001 Dnb nor 1602.58.05740	6.307.245	0	0
21098200 Smn skattetrekkkonto 4212	0	6.213.052	6.428.211
SUM EIENDELER	977.790.922	1.063.292.981	1.165.151.799

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
EGENKAPITAL	-118.935.648	-162.851.433	-178.898.676
Disposisjonsfond	-58.086.263	-57.885.339	-60.081.881
25600002 Generelt disposisjonsfond	-40.340.342	-43.103.441	-49.907.531
25600100 Statstilskudd flyktninger	-17.745.921	-14.781.899	-10.174.351
Bundne driftsfond	-8.684.283	-9.386.712	-13.969.881
25100001 Tap formidlingslån	-130.609	-133.709	-136.784
25100010 Gaver sykeheimen	-408.440	-1.337.044	-1.557.028
25100012 Gaver hjemmesykepleien	-101.914	-156.204	-222.603
25100014 Gaver ranemstunet	-9.639	-9.839	-10.065
25100101 Støtte bredbånd øysletta/mel	0	0	-650.000
25100229 Fysak overhalla	-49.009	-49.009	-49.009
25100246 Realfagskommune	-84.600	-84.600	-84.600
25100247 Digitalisering og organisasjo	0	0	-375.000
25100323 Digitalisering og organisasjo	0	0	-647.050
25100500 Bundne kulturmidler	-115.044	-115.044	-115.044
25100501 Verneverdige bygninger	-12.499	-12.499	-12.499
25100509 Flamma i natta	-35.387	-35.387	-35.387
25100512 Bertnum gravhauger	-103.562	-103.562	-103.562
25100516 Kryptus 1415	-16.971	-16.971	-16.971
25100517 Ung i overhalla prosjekt 163€	0	0	-310.906
25100601 Overskudd vannavgift	-4.503.639	-4.026.637	-3.641.533
25100602 Overskudd avløp	-2.030.915	-2.371.259	-1.472.601
25100603 Utbedringstilskudd husbanke	-253.467	-270.267	-270.267
25100605 Slambehandling	0	-18.870	-84.465
25100606 Feiervesen	-627.892	-508.263	-259.186
25100607 Renovasjonsordningen	-160.038	-96.889	-82.840
25100650 Skogfond	-20.371	-20.371	-20.371
25100651 Reguleringsplan gang og syk	0	0	-514.920
25100652 Markedsføringskampanje ko	0	0	-250.000
25100653 Kommuneplan 2018-2030 (1	0	0	-34.128
25100654 Reguleringsplan - ranemslott	0	0	-767.533
25100704 Kjentmannsmerket	-20.289	-20.289	-18.392
25100800 Utbytte nte - nærings- samfu	0	0	-2.227.138
Ubundne investeringsfond	-4.735.560	-6.493.915	-7.493.915
25300001 Investeringsfond	-4.043.356	-5.043.356	-6.043.356
25300607 0431 vedlikehold/utvikling av	-692.204	-1.450.559	-1.450.559
Endring i regnskapsprinsipper som pi	3.020.118	3.020.118	3.020.118
25810001 Endring i regnskapsprinsipper	3.020.118	3.020.118	3.020.118
Regnskapsmessig mindreforbruk	-5.696.900	-6.522.205	-6.448.299
25950000 Regnskapsmessig mindrefor	-5.696.900	-6.522.205	-6.448.299
Kapitalkonto	-44.752.761	-85.583.381	-93.924.818
25990001 Kapitalkonto	-44.752.761	-85.583.381	-93.924.818

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
LANGSIKTIG GJELD	-807.885.725	-834.796.591	-917.761.227
Pensjonsforpliktelse	-420.911.282	-427.212.202	-452.763.378
24014708 Arb.G Avgift nto. Pensjonsfoi	-877.122	-857.492	-618.219
24014709 Arb.G Avgift nto. Pensjonsfoi	-2.508.897	-1.560.271	-1.918.289
24041708 Pensjonsforpliktelse spk	-57.676.539	-57.844.691	-62.850.267
24041709 Pensjonsforpliktelse klip	-359.848.724	-366.949.748	-387.376.603
Andre lån	-386.974.443	-407.584.389	-464.997.849
24519007 Husbanken 633927/1/1 vider	-2.442.288	0	0
24519008 Husbanken 14633927 0 (div	-7.000.000	-7.000.000	-2.715.676
24519010 Husbanken 14635343 8 vide	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000
24519011 Husbanken 14636237 1 vide	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
24519012 Husbanken 14637852 6 vide	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
24519013 Husbanken 14638324 5 vide	0	-4.000.000	-4.000.000
24519014 Husbanken 14639062 0 vide	0	0	-10.000.000
24519999 Ekstra avdrag	2.448.557	4.284.324	11.038.126
24531003 Nkb 711 diverse formål	-8.637.860	-8.292.340	-7.946.820
24531005 Nkb 562 diverse formål 2007	-4.334.010	-4.071.350	-3.808.690
24531007 Nkb 379 diverse formål 2008	-6.191.860	-6.012.380	-5.832.900
24531008 Nkb 728 sammenslåing av lå	-18.242.750	-17.663.610	-17.084.470
24531009 Nkb 174 diverse formål 2010	-17.071.420	-16.295.440	-15.519.460
24531010 Nkb 182 diverse formål 2010	-30.439.651	-30.439.651	-30.439.651
24531014 Nkb 684 diverse formål 2011	-2.551.460	-2.369.220	-2.186.980
24531015 Nkb 023 diverse formål 2012	-16.948.090	-16.456.850	-15.965.610
24531017 Nkb 153 div formål 2014	-73.960.000	-73.960.000	-73.960.000
24531018 Nkb 343 refinansiert 2015 til	-28.916.100	-28.916.100	-28.916.100
24531019 Nkb 677 låneopptak 2017	-8.600.000	-8.313.340	-8.026.680
24531020 Nkb 608 låneopptak 2018	0	-33.000.000	-31.900.000
24541001 Klip 030416571 samlelån 200	-19.331.861	-18.526.367	-17.720.873
24541002 Klip 030415791 refinansiering	-1.294.363	0	0
24541003 Klip kommunekreditt 8317.53	-56.161.288	-49.252.065	-49.252.065
24541004 Klip kommunekreditt 8317.54	-75.300.000	-75.300.000	-75.300.000
24541005 Klip kommunekreditt 8317.56	0	0	-63.460.000
KORTSIKTIG GJELD	-50.969.549	-65.644.957	-68.491.896
Annen kortsiktig gjeld	-50.969.549	-65.644.957	-68.491.896
23214001 Forskuddstrekk	-6.262.857	-6.144.641	-6.399.167
23214003 Påleggstrekk andre kommun	-3.183	-68.411	-7.084
23214004 Arbeidsgiveravgift	-1.279.641	-1.398.443	-1.463.288
23214005 Arbeidsgiveravgift feriepenger	-2.324	-2.324	0
23214009 Diverse trekkpålegg lønn	-2.000	0	0
23214010 Oppgjørskonto merverdiavgif	622.150	746.684	512.812
23214016 Aga av feriepenger opptjent i	888	0	0
23214017 Aga av feriepenger avsatt i 2	-918.258	-432	0
23214018 Aga av feriepenger opptjent i	0	-947.111	0
23214019 Aga av feriepenger opptjent i	0	0	-973.980
23219001 Påløpte renter	-2.444.506	-2.436.236	-3.738.883
23219002 Påløpte avdrag	0	0	-8.501.017
23250001 Ekstraordinære avdrag	-2.448.557	-4.284.324	-2.537.109
23250009 Påløpte utgifter	-9.825.305	-16.114.225	-10.615.356
23250010 Påløpte lønnsutgifter	0	-1.401.000	-1.395.807
23270900 Utestående leverandører uni	-10.388.609	-14.961.833	-14.703.805
23275006 Opptjente feriepenger avsatt	17.396	0	0
23275007 Opptjente feriepenger avsatt	-18.005.089	-8.517	0
23275008 Avsatt feriepenger opptjent i	0	-18.570.757	0
23275009 Feriepenger opptjent i 2019	0	0	-19.097.614
23299005 Interimskonti bank	-33.131	-57.211	-115.503
23299010 Interimskonti sosiallån	0	0	-42.616

Overhalla kommune - Årsregnskap 2019

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
23299025 Interimskonti automatisk renn	-1.417	-228	0
23299026 Negativ nettolønn	4.894	9.347	0
23299602 Mellomregn. Neste år - utgift	0	-5.295	-24.981
23299703 Utbetalt til lindorff	0	0	611.500
SUM GJELD	-858.855.274	-900.441.548	-986.253.124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-977.790.922	-1.063.292.981	-1.165.151.799