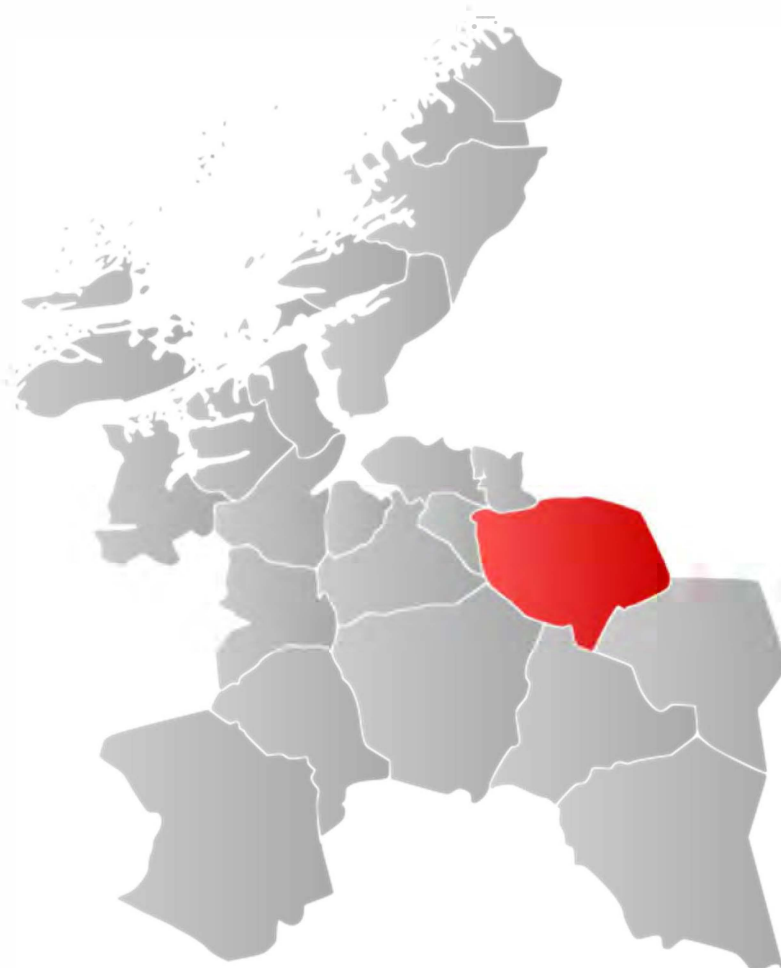




REGNSKAP 2020 SELBU KOMMUNE



Økonomisk oversikt - drift § 5-6	5
Bevilgningsoversikt drift§ 5-4	6
Hovedoversikter pr. enhet	6
Bevilgningsoversikt investering §5-5	7
Oversikt balansen §5-8	9
Budsjettavvik/årsoppgj.disp. §5-9	10
Detaljert balanse	11
Note 1 Endring i arbeidskapital	16
Note 2 Kapitalkonto	17
Note 3 Endringer regnskapsprinsipper	17
Note 4 Avskrivbare anleggsmidler	18
Note 5 Aksjer og andeler	18
Note 6 Utlån i balansen inkl. tap	19
Note 7 Markedsbaserte finansielle OM	19
Note 8 Finansielle forpliktelser inkl. sertifikatlån	19
Note 9 Lånespesifikasjoner inkl. leieavtaler	20.
Note 10 Minimumsavdrag	21
Note 11 Pensjon	22
Note 12 Garantiansvar	23
Note 13 Bruk/avsetning bundne fond	23
Note 14 Selvkostområder	24
Note 15 Salg av aksjer - finansielle AM	26
Note 16 Ytelser til ledende personer	26
Note 17 Godtgjørelser til revisjon	26
Note 18 Covid 19 - Korona	26
Legat	27

Økonomisk oversikt- drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	58.709.343,00	60.899.000,00	55.764.000,00	123.184.978,00
2 Inntekts- og formuesskatt	102.098.885,19	97.909.000,00	103.559.000,00	100.209.024,00
3 Eiendomsskatt	11.001.228,70	10.600.000,00	10.600.000,00	10.700.045,86
4 Andre skatteinntekter	3.053.442,00	2.750.000,00	2.750.000,00	3.053.442,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	7.289.552,61	3.403.900,00	3.403.900,00	8.444.507,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre (note 3)	168.182.339,74	141.579.672,00	136.565.837,00	86.054.381,04
7 Brukerbetaling	13.217.152,02	12.971.257,00	12.555.257,00	12.628.979,20
8 Salgs- og leieinntekter	49.096.943,86	43.811.757,00	42.556.592,00	45.691.138,80
9 Sum driftsinntekter	412.648.887,12	373.924.586,00	367.754.586,00	389.966.495,90
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	206.623.542,67	189.854.021,00	190.916.015,00	207.913.633,07
11 Sosiale utgifter (note 11)	53.159.351,42	59.658.937,00	60.879.943,00	56.336.754,08
12 Kjøp av varer og tjenester	100.021.723,25	100.553.521,00	94.851.521,00	100.218.960,25
13 Overføringer og tilskudd til andre	37.497.963,51	21.502.000,00	20.402.000,00	28.179.902,13
14 Avskrivninger (note 4)	19.659.755,00	18.000.000,00	18.000.000,00	18.144.336,00
15 Sum driftsutgifter	416.962.335,85	389.568.479,00	385.049.479,00	410.793.585,53
16 Brutto driftsresultat	-4.313.448,73	-15.643.893,00	-17.294.893,00	-20.827.089,63
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	2.686.885,89	3.820.000,00	5.520.000,00	4.468.787,51
18 Utbytter	9.115.376,98	9.115.000,00	10.500.000,00	9.858.309,39
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler (note 15)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	6.965.058,05	6.900.000,00	6.900.000,00	6.501.051,18
21 Avdrag på lån (note 9 - 10)	15.171.566,00	12.000.000,00	12.000.000,00	9.195.222,00
22 Netto finansutgifter	-10.334.361,18	-5.965.000,00	-2.880.000,00	-1.369.176,28
23 Motpost avskrivninger	19.659.755,00	18.000.000,00	18.000.000,00	18.144.336,00
24 Netto driftsresultat	5.011.945,09	-3.608.893,00	-2.174.893,00	-4.051.929,91
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-3.498.215,89	-4.041.000,00	0,00	-15.236,27
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond (Note 13)	-1.181.311,95	312.893,00	1.708.893,00	2.774.419,23
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-1.381.860,01	6.287.557,24	466.000,00	-10.174.112,72
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	1.049.442,76	1.049.442,76	0,00	7.853.396,44
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drifts	-5.011.945,09	3.608.893,00	2.174.893,00	438.466,68
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	-1.049.442,76

Bevilgningsoversikt Drift §5-4	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr.budsjet t2020
Rammetilskudd inkl SIO	173 028 042,99	174 281000,00	163 404 000,00
Inntekts- og formuesskatt	102 098 885,19	97 909 000,00	103 559 000,00
Eiendomsskatt	11 001228,70	10 600 000,00	10 600 000,00
Andre generelle driftsinnteketer	653 519,81	1100000,00	1100000,00
Sum generelle driftsinntekter	286 781676,69	283 890 000,00	278 663 000,00
Til fordeling drift:	271422 981,10	281513 893,00	278 533 893,00
Avskrivninger	19 659 755,00	18 000 000,00	18 000 000,00
Sum netto driftsutgifter	291082 736,10	299 513 893,00	296 533 893,00
Brutto driftsresultat	- 4 301 059,41	- 15 623 893,00	- 17 870 893,00
Renteinntekter	2665917,71	3800000,00	5500000,00
Utbytter	9115376,98	9115000,00	10 500 000,00
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
Renteutgifter	6956479,19	6900000,00	6900000,00
Avdrag på lån	15171566,00	12 000 000,00	12 000 000,00
Netto finansutgifter	- 10 346 750,50	- 5 985 000,00	- 2900000,00
Motpost avskrivninger	19 659 755,00	18 000 000,00	18 000 000,00
Netto driftsresultat	5 011 945,09	3 608 893,00	2 770893,00
Overføring til investering	- 3 498 215,89	- 4041000,00	-
Netto bruk/avsetninger bundne fond	- 1181311,95	312893,00	1708893,00
Netto bruk/avsetninger ubundne fond	- 1381860,01	6287 557,24	466000,00
Dekning av tidligere års merforbruk	1049442,76	1049442,76	-
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	- 5011945,09	3608893,00	2174893,00
Fremført til inndekking i senere år			

Bevilgningsoversikt Drift §5-4 pr rammeområde	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr.budsjet t 2020
1- Politisk nivå, kontroll og revisjon	3 865 729,21	4191000,00	4141000,00
2- Kommunedirektør Sentraladministrasjon	12985147,12	14 898 022,00	14 962 000,00
3- Kirke	3 687 342,00	3670000,00	3670000,00
4- Værnesregionen	30 968 316,09	31353 000,00	28 064 000,00
5- Oppvekst	90 841898,57	89 969 815,00	88 042 000,00
6- Helse og Sosial	116 096 463,66	113 159 856,00	111804 000,00
7- Næringsfond	0,00	0,00	0,00
8- Kultur	2018513,78	2 082 583,00	2082000,00
9- Bygg og eiendomsservice	21126 662,18	22 466 494,00	21836 000,00
10-VARF	-6 924 074,26	-6 653 000,00	-7 483 000,00
11- Tekniske tjenester	12 743 824,59	13 788 230,00	12 819 000,00
12 - Fei lesformål	-6 793 934,09	-2 247 000,00	3792000,00
SENTRAL ØKONOMIFORVALTNING	-8 252 307,71	-7 550 000,00	-7 500000,00
SUM bevilgninger drift	272 363 581,14	279 129 000,00	276 229 000,00
Herav Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond og disp.fond	940600,04	-2 384 893,00	-2 304 893,00
SUM bevilgninger drift, netto	271422 981,10	281513 893,00	278 533 893,00

Det er avvik mellom skjemaene på øk.drift og bevilgningsskjema drift for opprinnelig budsjett
Det tilskrives at opprinnelig budsjett ikke er avstemt ift rwe oppsett.

Bevilgningsoversikt Investering §5-5	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr.budsjette 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	161832056	181498000	6975000
2 Tilskudd til andres investeringer	500000	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13090782	13001000	-
4 Utlån av egne midler	10925000	10000000	-
5 Avdrag på lån	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	186347838	204589000	6975000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	26000421	24153000	375000
8 Tilskudd fra andre	72849685	350000	-
9 Salg av varige driftsmidler	1660300	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler	10000000	10000000	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	17824000	14000000	-
13 Bruk av lån	56284371	151145000	6600000
14 Sum investeringsinntekter	184618777	199648000	6975000
15 Videreutlån	4043466	7000000	-
16 Bruk av lån til videreutlån	4043466	7000000	-
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 978 844	-	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 318 547	-	-
19 Netto utgifter videreutlån	- 339 703	-	-
20 Overføring fra drift	3498216	4041000	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfc-	534 703	-	-
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investerings1-	1574155	900000	-
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1389358	4941000	-

25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) - - -

Notehenvisning: til note 4 linjer 1 og 9. Note 10 - linje 17 og 18. Note 13 Linje 21.

Bevilgningsoversikt Investering §5-5 pr objekt		Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
		2020	2020	2020
7003	RENSEANLEGG INNBYGDA (4117)	1066058	1360000	-
7013	HØYDEBASSENG MOLIA	5022953	8000000	-
7014	RENSEANLEGG FUGLEM	237367	300000	-
7015	RENSEANLEGG SLIND	13050	500000	-
7016	RENSEANLEGG FOSSAN	4185 721	4000000	-
7017	SANERING NETT FUGLEM	4188575	6000000	2000000
7018	NY VANNFORSYNING NEKÅBJØRGA	14684	100000	-
7019	NY VANNLEDNING FRA SIRHAUGEN TIL SETAAS	-	500000	-
7020	NYTT VANNBASSENG PÅ BERG, VI KVARVET	5 754478	6600000	1100000
7021	AVLØPSPUMPESTASJON OG SEPARERING VED SENTRALBANEN	952830	1026000	-
7022	NYTT TAK - MOSLETTA HØYDEBASSENG	1386239	4000000	2000000
7104	NYE BOLIGER FOR FUNKSJONSHEMMEDE	649413	-	-
7 4 æ	OPPGRADERING TRYGDELEILIGHETER (4163)	1161149	1317000	-
7411	UTVIDELSE SELBU KIRKEGÅRD (4146)	11204	-	-
7413	REHAB SELBU BYGDEMUSEUM (4168)	123820	174000	-
7414	NYTT ARKIV	914511	960000	-
7416	FORPROSJEKT NY UNGDOMSSKOLE	49875	-	-
7418	NY UNGDOMSSKOLE (2018)	42 751696	36000000	-
7419	NYTT SELBU SYKEHJEM INKL.DEMENSAVDELING	77 379663	90000000	-
7420	OMSORGSBOLIGER DAGENS SYKEHJEM (2018)	2653427	3600000	-
7422	SELBU KULTURSKOLE	9988	-	-
7425	TILTAK KIRKESTUA VED SELBU KIRKE	82338	-	-
7428	ETABLERING AV LADESTASJONER FOR EL-BIL	68625	80000	-
7435	OMBYGGING INNGANGSPARTI/ MALING AV KIRKESTUA	68750	250000	-
7500	INVESTERINGER IT-VARIT (1003)	745638	2027000	-
7511	BRANNSIKRING SELBU RÅDHUS	887500	787000	-
7608	BREDBÅND OG MOBILUTBYGGING	35	-	-
7 6 æ	VEISKILT 705 (VELKOMMEN TIL SELBU)	122603	200000	-
7704	INFRASTRUKTUR ØYSTRAND- GARBERG (4157)	2 532826	2400000	-
7712	OMLEGGING NESTANSRINGEN I HENHOLD TIL NY SENTRUMSPLAR	3403129	5235000	1875000
7713	REHABILITERING BRU INNBYGDA (2018)	3 722193	2362000	-
7714	PARKERINGSPLASS VIKAEENGENE	689661	240000	-
7716	NÆRINGSAREAL	166604	480000	-
'9135	FIBERNETT(drift)	3185	-	-
'9608	LIN KJELDA 6	139718	-	-
'9616	SALG AV KOMMUNAL EIENDOM IHT VEDTAK KS/FSK	6910	-	-
'9992	KOMMUNAL EGENANDEL I INFRASTRUKTURPROSJEKT	665640	3000000	-
SUM Varig eie		161832056	181498000	6975000
7712	OMLEGGING NESTANSRINGEN I HENHOLD TIL NY SENTRUMSPLAR	200000	-	-
7716	NÆRINGSAREAL	300000	-	-
SUM Tilskudd til andres investeringer		500000	-	-
4151	KJØP OBLIGASJONERTRØNDERENERGI	12000000	12000000	-
9995	EGENKAPITALINNSKUDD KLP (1016)	1æ0182	1æ1000	-
SUM Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		13090782	13091000	-
7715	TI PROSJEKT PUTTEN/ÅRSØYA	-	800000	-
9991	LÅN SEV - 2020	10000000	10000000	-
9994	Forskuddsfinansiering Årsøya Fritidspark	1725000	-	-
SUM utlån av egne midler		10925000	10000000	-

Oversikt - balanse

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	1423 662 727,01	1 252 387 468,58
I. Varige driftsmidler (Note 4)	738 048 976,04	596 018 531,04
1. Faste eiendommer og anlegg (Note 4)	718 172 102,91	584 787 580,91
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	19 876 873,13	11 230 950,13
li. Finansielle anleggsmidler	137 345 120,97	141 418 896,54
1. Aksjer og andeler (Note 5)	87 602 432,05	84 511 650,05
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån (Note 6)	49 742 688,92	56 907 246,49
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler (Note 11)	548 268 630,00	514 950 041,00
B. Omløpsmidler	184 742 990,29	231 856 981,83
I. Bankinnskudd og kontanter	139 319 080,20	183 491 772,55
li. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater (Note 8)	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer (Note 1)	45 423 910,æ	48 365 209,28
1. Kundefordringer	14 595 551,75	16 056 638,49
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik (Note 11)	30 828 358,34	32 308 570,79
Sum eiendeler	1608405 717,30	1484 244 450,41
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	534 097 073,67	368 485 941,65
I. Egenkapital drift	53 651 474,85	52 137 745,59
1. Disposisjonsfond	33 916 388,97	32 534 528,96
2. Bundne driftsfond (Note 13)	19 735 085,88	18 553 773,87
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	104 944,26
li. Egenkapital investering	9 700 881,99	7 592 024,28
1. Ubundet investeringsfond	883 418,67	726 002,00
2. Bundne investeringsfond (Note 13)	866 698,32	331 995,28
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	470 744 716,83	308 756 171,78
1. Kapitalkonto (Note 2)	472 894 334,16	310 905 789,11
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift (Note 3)	-5 862 181,04	-5 862 181,04
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering (Note 3)	371 256,71	3 712 563,71
D. Langsiktig gjeld	1 011 023 719,00	1 055 064 842,00
I. Lån (Note 9)	454 813 744,00	465 964 154,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	454 813 744,00	621 204 240,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån (Note 8)	0,00	403 843 730,00
li. Pensjonsforpliktelse (Note 11)	556 209 975,00	589 100 688,00
E. Kortsiktig gjeld	63 284 924,63	60 693 666,76
I. Kortsiktig gjeld	63 284 924,63	60 693 666,76
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	62 230 917,05	59 518 005,76
5. Premieavvik (Note 11)	105 400,58	117 566,10
Sum egenkapital og gjeld	1608405 717,30	1484 244 450,41
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	-60 030 324,37	-113 358 161,53
li. Andre memoriakonti	-2 053 034,00	-214 9 238,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-62 083 358,37	-115 507 399,53

Oversikt over budsjettavik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet

		Regnskar::> 2020
1	Netto driftsresultat	5011945,æ
2	Sum budsjettposter	2114 688,05 BRF § 4-1
	<i>Overført fra drift</i>	-4 041000,00
	<i>Bruk/avsetning bundnefond</i>	-1181311,95
	<i>Bruk av disp.fond hht budsjett</i>	7375000,00
	<i>Avsetning til disp.fond hht budsjett</i>	-1087442,76
	<i>Bruk av tidligere års mindreforbruk</i>	1049442,76
3	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	7126633,14
4	Strykning av overføring til investering	-542 784,11 BRF § 4-1
5	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	
6	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
7	Strykning av bruk av disposisjonsfond	4 216119,31 BRF § 4-3
8	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	3453 297,94
9	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
10	Bruk av disposisjonsfond for rinndekning av tidligere års merforbruk	
11	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
12	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	3 453 297,94 BRF § 4-3
13	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00

Oversikt over budsjettavik og årsavslutningsdisposisjoner - investering

		Regnskap 2020
1	Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	-1389 358,18
2	Sum budsjettposter	4406 296,96 BRF § 4-1
	<i>Overført fra drift</i>	4 041 000,00
	<i>Bruk/avsetning budnefond</i>	-534 703,04
	<i>Bruk av ubundnefond hht budsjett</i>	3 000 000,00
	<i>Avsetning til ubundnefond hht budsjett</i>	-2100000,00
3	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	3016938,78
4	Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	
5	Strykning av overføring fra drift	542 784,11 BRF § 4-6
6	Strykning av bruk av lån	
7	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	2 467 488,00 BRF § 4-5
8	Udisponert beløp etter strykninger	6 666,67
9	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	6 666,67 BRF § 4-6
10	Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0,00

EIENDELER

A. Anleggsmidler

I. Varige driftsmidler	1.423.662.727,01	1.252.387.468,58
1. Faste eiendommer og anlegg	738.048.976,04	596.018.531,04
22700001 BOLIGER	718.172.102,91	584.787.580,91
22700002 SKOLER OG BARNEHAGER	47.808.475,00	48.184.808,00
22700003 IDRETTSHALLER	161.055.679,00	122.186.328,00
22700004 FORRETNINGSBYGG	11.485.759,00	12.036.863,00
22700005 ADMINISTRASJONSBYGG	5.843.522,00	6.036.452,00
22700006 ALDERSHJEM OG INSTITUSJONER	51.538.599,40	52.655.383,40
22700007 KULTURBYGG	207.680.811,00	137.442.261,00
22700008 TEKNISKE ANLEGG - VAR	2.162.412,00	2.086.822,00
22700009 LEDNINGSNETT - VA	89.456.158,00	71.069.801,00
22700010 VEGER	43.607.208,00	42.571.592,00
22700011 PARKERINGSPLASSER, TRAFIKKLYS	75.860.716,51	69.691.351,51
22700012 TOMTEGRUNN(NÆRINGIBOLIGER)	1.677.370,00	977.129,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	19.995.393,00	19.848.790,00
22400001 PERSON-VARE OG LASTE BILER	19.876.873,13	11.230.950,13
22400003 BRANNBILER	1,00	1,00
22400004 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR, UTSTYR	2.163.618,00	2.394.255,00
22400005 JT-UTSTYR, KONTORMASKINER	14.465.290,13	6.123.219,13
	3.247.964,00	2.713.475,00

ii. Finansielle anleggsmidler

1. Aksjer og andeler	137.345.120,97	141.418.896,54
22141010 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	87.602.432,05	84.511.650,05
22166002 EGENKAPITALINNSKUDD KONSEK/KS	15.524.460,00	14.433.678,00
22166003 EGENKAPITALINNSKUDD REVISJON MIDT-NORGE SA	25.000,00	25.000,00
22170021 FOLKEBOKSAML OPPR 1200	30.000,00	30.000,00
22170022 AURSUND STUESJØ OPPR 1000	12,00	12,00
22170024 AIL GIMLE OPPR 1500	10,00	10,00
22170025 YRKESV HEMM MD AIS OPPR 500	15,00	15,00
22170046 VIKABJØRGVEGEN OPPR 1000	5,00	5,00
22170048 M-NORWAY TRAVEL MARKET (5000)	10,00	10,00
22170054 SELBUSKOGEN SKISENTER (20.000)	50,00	50,00
22170056 SIFA AIS	200,00	200,00
22170058 SELBU-TRYKK AIS	1.110.000,00	1.110.000,00
22170059 KOMMUNEKRAFT AIS	650.000,00	650.000,00
22170061 HAVERNESSET EIENDOM AIS	1.000,00	1.000,00
22170063 SELBU ENERGIVERK AIS	40.000,00	40.000,00
22170065 ARSØYA FRITIDSPARK AS	40.000.000,00	50.000.000,00
22170066 INNHERRED RENOVASJON	750.000,00	750.000,00
22170067 TRØNDERENERGI AS	535.275,00	535.275,00
22170068 TYDAL SKISENTER AS	23.033.375,05	11.033.375,05
22170069 SIVA SELBU EIENDOM AIS	20.000,00	20.000,00
22170070 Oil TRØNDESK MAT OG DRIKKE AS	1.000.000,00	1.000.000,00
22170071 USMA KRAFT AS	5.000,00	5.000,00
22170073 SELBU VEKST AS	345.020,00	345.020,00
2. Obligasjoner	4.533.000,00	4.533.000,00
3. Utlån	0,00	0,00
22270903 ANSVARLIG LAN SELBU ENERGIVERK	49.742.688,92	56.907.246,49
22270905 TRØNDERENERGI FONDSOBLIGASJONER	9.000.000,00	10.000.000,00
22270906 UTLAN TIL ARSØYA FRITIDSPARK AS (9121)	0,00	12.000.000,00
22270907 ANSVARLIG LAN SIFA 2018 (9993)	200.000,00	200.000,00
22270908 FORSKUTTERING SPILLEMIDLER ARSØYA FRITIDSPARK AS (7715)	6.000.000,00	6.000.000,00
22270909 ARSØYA FRITIDSPARK AS - UTLAN (9994)	0,00	800.000,00
22270910 SELBUSJØEN HOTELL& GJESTEGARD AS	2.401.000,00	4.500.000,00
22270911 UTLAN SELBU ENERGIVERK (2020) - investering	100.000,00	0,00
22275551 SOSIALLAN FAKTURERT I KOMFAKT	8.000.000,00	0,00
22275901 STARTLAN	259.213,00	349.689,44
	23.782.475,92	23.057.557,05

III. Immaterielle eiendeler

IV. Pensjonsmidler	0,00	0,00
22041001 KLP TOTALE PENSJONSMIDLER	548.268.630,00	514.950.041,00
22041002 SPK TOTALE PENSJONSMIDLER	503.345.334,00	464.813.305,00
	44.923.296,00	50.136.736,00

B. Omløpsmidler

	184.742.990,29	231.856.981,83
I. Bankinnskudd og kontanter	139.319.080,20	183.491.772,55
21000001 KASSE	23.630,00	22.100,00
21000005 KASSE FYSIOTERAPI	2.600,00	2.600,00
21020001 SELBU SP B 4285.07.00103	123.519.528,65	172.199.585,69
21020003 SELBU SP B 4285.07.03099 STARTLAN	5.895.439,87	2.938.905,78
21020004 SELBU SP B 4285.07.03129 BOL/GT/LSK	0,00	235.033,32
21020010 SELBU SP B 4285.07.10362 KOMM FAKT.	0,00	-3.384,00
21020012 SELBU SP B 4285.19.30501 TAPSFOND STARTLAN	152.272,52	152.272,52
21020020 SELBU SP B 4285.19.62187 IZETTLE KANTINE BELL	66.879,73	0,00
21020059 SELBU SP B 4285.13.40208 NASJ.PARK	571.502,73	565.169,86
21021001 SMN 4213 16 02485 DRIFTSKONTO	1.506.123,32	0,00
21098002 SELBU SP B 4285.07.80492 SKATTETREKK	7.581.103,38	7.379.489,38
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Certifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00

III. Kortsiktige fordringer

	45.423.910,09	48.365.209,28
1. Kundefordringer	14.595.551,75	16.056.638,49
21310020 KRAV NAV SYKE- OG FØDSELSPENGER	1.371.972,00	1.214.936,00
21314840 FYLKESKATTESJEFEN - MVA-KOMP.	9.109.147,49	4.237.587,47
21314841 FYLKESKATTESJEFEN-MVA §11-1	1.005.620,91	624.749,63
21361001 TILSKUDD HELFO	135.000,00	135.000,00
21365001 FORSKUDD NAV VÆRNES	0,00	7.129,67
21375001 KOMM FAKT- BU KOMM.AVG, VANNM.	160.287,45	-283.939,86
21375002 KOMM FAKT- BU PLAN OPPMALING	137.728,00	190.583,00
21375003 KOMM FAKT- BU TILKOBLING	108.114,00	39.253,00
21375004 KOMM FAKT- BU TILKNYTNING, FELLINGSAVG.	253.422,00	317.715,00
21375020 KOMM FAKT- OV BARNEHAGER	113.350,59	187.399,87
21375025 KOMM FAKT- OV REFUSJONER	523.887,00	258.026,00
21375028 KOMM FAKT- OV MUSIKKSKOLE	24.422,00	175.613,00
21375030 KOMM FAKT- HS OPPHOLD, MAT	675.467,46	1.002.300,40
21375040 KOMM FAKT- HUSLEIER	227.925,23	114.295,07
21375050 KOMM FAKT- HALLEIE	0,00	121.585,00
21375060 KOMM FAKT- SENTRALADM. DIV.	744.275,82	1.785.269,00
21375100 FORSKUDD LØNN	-15.000,00	-2.816,80
21375101 NEGATIV NETTO LØNN	0,00	-10.932,29
21375200 DEPOSITUM NØKKEL NEA SMABATFORENING	500,00	500,00
21399001 DIVERSE DEBITORER	0,00	5.501.100,00
21399010 STARTLAN INNBETALINGER	1.450,00	0,00
21399011 LEGEKONTOR INNBETALINGER	17.858,00	3.452,00
21399015 LADESTASJON INNBETALINGER	123,80	0,00
21599004 ANDRE DEBITORER	0,00	437.833,33
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieawik	30.828.358,34	32.308.570,79
21914001 AGAAVPREMIEAWIKKLP	3.809.639,34	3.992.557,79
21941001 KLP PREMIEAWIK PENSJON	27.018.719,00	28.316.013,00
Sum eiendeler	1.608.405.717,30	1.484.244.450,41

EGENKAPITAL OG GJELD**C. Egenkapital**

	534.097.073,67	368.485.941,65
I. Egenkapital drift	53.651.474,85	52.137.745,59
1. Disposisjonsfond	33.916.388,97	32.534.528,96
25600105 TIL TAK BARN OG UNGE	-85.489,67	-103.728,07
25600902 DISPOSISJONSFOND	-30.467.534,91	-27.617.611,01
25600903 DISPOSISJONSFOND FIBER-IMOBILPROSJEKT	-801.133,39	-1.813.189,88
25600904 DISPOSISJONSFOND NÆRINGSFOND	-2.562.231,00	-3.000.000,00
2. Bundne driftsfond	19.735.085,88	18.553.773,87
25100102 UBRUKT TILSKUDD FLYKTNINGER	-1.696.117,47	-1.696.117,47
25100104 SKARVANIROLDALEN NASJONALPARK	-449.019,07	-490.686,20
25100109 FOLKEHELSEARBEID (obj.9381)	-38.000,00	-38.000,00
25100201 KOMPETANSEUTVIKLING GRUNNSKOLE	-554.942,94	-561.672,04

Oversikt - balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
25100205 "DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN"	-175.471,53	-97.238,53
25100210 FOND UNGE MUSIKKTALENTER	-216.092,32	-211.426,70
25100231 KORPS I SKOLEN (obj.9262)	-2.265,37	-2.265,37
25100234 KOMPETANSENETTVERK VÆRNESREGIONEN (9269)	-3.109.483,17	-3.850.816,17
25100235 KOMPETANSEHEVING LÆRINGSMILJØ FOR BARNEHAGE OG SKOLE (9270)	-259.440,75	-442.873,15
25100236 ELEVOPPSETNING 2019/2020 (9271)	-112.803,95	-112.803,95
25100237 EKSTRA TILSKUDD BARNEVERN 2013 (9272)	-125.000,00	-125.000,00
25100238 TILSKUDD SVØMMING SKOLESTARTERE (9267)	-37.357,37	-45.732,37
25100239 TVERRFAGLIG SAMHANDLING VIDEREGAENDE SKOLE (9275)	-620.000,00	-310.000,00
25100240 VELEDNING FOR NYUTDANNEDE NYTILSATTE LÆRERE (9276)	-112.304,00	-112.304,00
25100241 DTS - INNKJØP AV DIGITALE LÆREMIDLER (9277)	-316.345,00	-67.005,00
25100242 BUFDIR- OPPFØLGING OG LOS (9278)	-110.000,00	0,00
25100243 DEN TEKNOLOGISKE SKOLESEKKEN 2020 (9279)	-400.000,00	0,00
25100244 Svømmeopplæring Øverbygda og Kvellohaugen bhg(9280)	-45.600,00	0,00
25100245 Økt samarbeid om inkludering i kulturskolen (9281)	-10.000,00	0,00
25100304 PSYKISK HELSEVERN (9377)	-766.776,59	-766.776,59
25100308 GAVE FRA SØSKNENE RØNSBERG	-1.797,73	-1.719,31
25100319 FRIVILLIGHETSSENTRALEN	-219.551,71	-156.115,71
25100326 FORELDRESTØTTENDE TILTAK (PMTO) (9260)	-205.099,34	-299.828,17
25100327 HS KOMPETANSE OG INNOVASJON (9383)	-251.924,89	-122.007,61
25100332 SID-PROSJEKT (avsetning)	-3.186.600,16	-1.882.466,93
25100333 GAVEMIDLER- BRUKERRETTEDE MIDLER SELBU SYKEHEIM	-23.300,36	-15.344,76
25100343 GAVEMIDLER - SYKEHJEMMET BRA - ANSATTE (8807)	-32.050,06	-35.560,06
25100345 GAVEMIDLER- SYKEHJEMMET 2 ETG -ANSATTE (8809)	0,00	-4.345,99
25100346 GAVEMIDLER - ANSATTE HS (8800)	-85.150,60	-55.543,61
25100347 GAVEMIDLER- BRUKERRETTEDE MIDLER HJEMMETJENESTEN (8802)	-87.568,06	-87.568,06
25100349 GAVEMIDLER - TESTAMENTGAVE HJEMMETJENESTEN (8810)	-196.225,00	-200.000,00
25100350 STYRKING OG UTVIKLING AV HELSESTASJON (9327)	0,00	0,06
25100354 UBRUKT LÆRINGETILSKUDD (objekt 9348)	0,00	-71.213,00
25100355 PRAKSISKOMPENSASJON LEGER (9274)	-119.600,00	-160.000,00
25100403 VILTFOND (FELLINGSAVGIFT) (obj. 9484)	-540.121,66	-295.162,25
25100404 FOND KONSESJ.MIDLER TEV (obj. 9485)	-186.037,09	-229.637,09
25100411 NÆRINGSFOND	-1.884.186,70	-2.656.294,70
25100412 Næringsfond Korona 2020 (9469)	-366.943,00	0,00
25100418 DEN KULTURELLE SPASERSTOKK	-46.226,05	-32.509,40
25100425 FRILUFTSTIL TAK (objekt 9424)	-248.413,52	-57.242,52
25100427 OPPDATERING BYGDEBØKER	-87.000,00	-87.000,00
25100428 DIGITAL FORMIDLING I SELBU BYGDEMUSEUM	-16.939,79	-16.939,79
25100432 BEKJEMPELSE FREMMEDE ARTER (obj.9420)	-44.264,57	-44.264,76
25100433 VETERINÆRVAKT (9426)	-69.947,46	-57.398,58
25100434 Plan for frilutslivets ferdselsårer (9429)	-50.000,00	0,00
25100435 VEDLIKEHOLDSMILDER KORONA (1,8 MILL)	-793.620,31	0,00
25100503 SKIFOND - GRETHE I NYKKELMO	-136.331,80	-140.087,60
25100601 SELVKOSTFOND VANNFORSYNING	-1.290.885,77	-2.365.698,77
25100603 SELVKOSTFOND RENOVASJON	-36.764,02	-36.764,02
25100604 SELVKOSTFOND FEIING	0,00	-6.666,00
25100900 UBRUKTE MIDLER BOLIGTILSKUDD	-215.970,32	-350.131,32
25100901 TAPSFOND STARTLANIETABERLINGSLAN	-155.546,38	-155.546,38
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	1.049.442,76
25950001 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK DRIFT	0,00	-1.049.442,76
ii. Egenkapital investering	9.700.881,99	7.592.024,28
1. Ubundet investeringsfond	8.834.183,67	7.260.029,00
25300902 NÆRINGSFOND TIL KAP.FORMAL	-3.009.666,67	-903.000,00
25300903 KAPITALFOND	-5.824.517,00	-6.357.029,00
2. Bundne investeringsfond	866.698,32	331.995,28
25500400 Vedlikeholdsmidler korona - kirkestua	-195.000,00	0,00
25500602 FOND VANNFORSYNING	-246.037,88	-246.037,88
25500603 FOND VANNFORSYNING - GML VANNVERK	-25.957,40	-25.957,40
25500604 TILSKUDD LADEPUNKTER	-60.000,00	-60.000,00
25590101 AVSATTE E.O. INNBETALINGER STARTLAN	-339.703,04	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00

ii. Annen egenkapital	470.744.716,83	308.756.171,78
1. Kapitalkonto	472.894.334,16	310.905.789, 11
25990001 KAPITALKONTO	-472.787.401,66	-310.708.380,95
25990010 KAPITALKONTO SOSIALLAN	-106.932, 50	-197.408, 16
2 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-5.862.181,04	-5.862.181,04
25800001 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP INVESTERING	5.862.181,04	5.862.181,04
3 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3.712.563,71	3.712.563,71
25810001 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	-3.712.563,71	-3.712.563, 71
D. Langsiktig gjeld	1.011.023.719,00	1.055.064.842,00
I. Lån	454.813.744,00	465.964.154,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	454.813.744,00	62.120.424,00
24519645 KBN 20080741 DIV /NV 2008	0,00	-498.818,00
24519648 KOMMUNALBANKEN LAN 20120605	-29.836.700,00	-39.461.400,00
24519941 HUSBANKEN 146333398 VID UTLAN 2011	-2.687.614,00	-4.100.337,00
24519942 HUSBANKEN 146339049 STARTLAN 2012	-5.005.507,00	-5.265.436,00
24519943 HUSBANKEN 146345566 STARTLAN 2013	-5.214.871,00	-5.474.344,00
24519944 HUSBANKEN 146352489 STARTLAN 2014	0,00	-826.001,00
24519945 HUSBANKEN 146361589 STARTLAN 2015	-3.066.618,00	-3.167.871,00
24519946 HUSBANKEN 146383161 STARTLAN 2018	-3.206.752,00	-3.326.217,00
24519947 HUSBANKEN 146391971/1 STARTLAN 2020	-3.500.000,00	0,00
24519948 HUSBANKEN 146392511/1 STARTLAN 2020	-3.500.000,00	0,00
24531612 KLP KOMMUNEKREDITT AS 8317.57.21072	-398.795.682,00	0,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	403.843.730,00
24308006 DNB NO0010871858 SERTIFIKATLAN (2019)	0,00	-403.843.730,00
ii. Pensjonsforpliktelse	556.209.975,00	589.100.688,00
24014001 AGAAVNTO. PENSJ.FORPL. KLP	50.919,00	-7.392.874,00
24014002 AGAAVNTO. PENSJ.FORPL. SPK	-1.032.275,00	-1.770.350,00
24041001 KLP TOTALE PENSJONSFORPLIKTELSER	-502.984.216,00	-517.245.043,00
24041002 SPK TOTALE PENSJONSFORPLIKTELSER	-52.244.403,00	-62.692.421,00
E. Kortsiktig gjeld	63.284.924,63	60.693.666,76
I. Kortsiktig gjeld	63.284.924,63	60.693.666,76
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetlån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	62.230.917,05	59.518.005,76
23208000 PERIODISERING VARIABEL LØNN	-3.672.706,52	-2.742.876,62
23214001 AGA AV FERIEPENGER 2021	-867,96	-3.130.407,29
23214002 AGA AV FERIEPENGER 2020	-3.166.940,04	0,00
23261001 KORTSIKTIG GJELD- STATEN	-134.776,00	0,00
23275004 ANDRE KREDITORER	-2.557,48	-2.557,48
23275202 ENDELIG LEVERANDØRGJELD	-27.570.564,37	-26.401.691,87
23275221 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT (AGA)	-4.083.373,71	-5.305.583,48
23275244 FERIEPENGER AVSA TT I 2020	-22.460.533,22	0,00
23275245 FERIEPENGER AVSA TT I 2021	-6.252,05	-22.201.567,21
23275292 DEPOSITUM MUSIKKVERKSTED	-4.000,00	-4.000,00
23275293 DEPOSITUM VARMEBASSENG NØKKELBRIKKE	-60.900,00	-54.600,00
23275294 DEPOSITUM NØKKELBRIKKE SYKEHEIM	0,00	-600,00
23275901 PALØPTE, IKKE FORFALTE RENTER	-163.737,26	-410.257,85
23275994 PERIODISERING MANUELL	5.643.515,57	619.444,00
23275995 PERIODISERING AUTOMATISK	1.015.219, 14	7.483.803, 19
23275996 INTERIM TILGODEBELØP NESTE FAKTURA	0,00	-41,00
23299001 SKATTETREKK	-7.533.222, 15	-7.336.350, 15
23299003 PALEGGSTREKK	-29.221,00	-30.720,00
5. Premieawik	1.054.007,58	1.175.661,00
23914001 AGA PREMIEAWIK SPK	-130.249,58	-145.283,00
23941001 SPK PREMIEAVVIK PENSJONER	-923.758,00	-1.030.378,00
Sum egenkapital og gjeld	1.608.405.717,30	1.484.244.450,41

F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	-60.030.324,37	-113.358.161,53
Oversikt - balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
29100642 UBRUKTE LANEMIDLER	54.134.884,50	110.419.255,75
29100901 HUSBANKLAN TIL STARTLAN	5.895.439,87	2.938.905,78
ii. Andre memoriakonti	-2.053.034,00	-2.149.238,00
29200002 UNDERSKUDDSFOND SELVKOST - AVLØP	2.069.270,00	2.149.238,00
29200004 UNDERSKUDD SELVKOST - FEIING	-16.236,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-62.083.358,37	-115.507.399,53
29999002 MOTKONTO - UNDERSKUDD SELVKOST	-2.053.034,00	-2.149.238,00
29999642 UBRUKTE LANEMIDLER	-54.134.884,50	-110.419.255,75
29999901 UBR LANEMIDL TIL STARTLAN	-5.895.439,87	-2.938.905,78



Stjørdal/Selbu
23/2-21

Stig Roald Amundsen
Kommunedirektør

NOTE 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	184 742 990	231 856 982	
2.3 Kortsiktig gjeld	-63 284 924	-60 693 667	
Arbeidskapital	121458066	171 163 315	-49 705 249

Drifts- og investeringsregnskapet:	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	-397 146 836
Sum driftsinntekter	411 602 301
Netto finansutgifter	51 095 440
Netto driftsresultat	65 550 905
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	100 463 739
Sum investeringsinntekter	-162 392 056
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-61 928 317
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-53 327 837
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-49 705 249

Note 2 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2020	310 905 789
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	161 763 131
Reversert nedskrivning eiendom.anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	12 000 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	15124211
Avdrag på eksterne lån	18 150 410
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	32 890 713
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	38 532 029
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1090782
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom.anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	19 659 755
Nedskrivning: Eiendom.anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	72 931
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	10 000 000
Avdrag på utlån	22 189 133
Avskrivning på utlån	99 635
Bruk av lånemidler	60 327 837
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	5 213 440
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2020	472 894 334

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

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.

Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap

Korrigerer av tidligere års feil. Tilskudd til Årsøya i 2018 overføres fra investeringsregnskap til driftregnskapet. kr. 800 000,00

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

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anleaa	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	28 778	16 717	108 707	418 147	286 299	19 849	878 497
Årets tilgang	1 371	9 428	23 640	544 27	72 750	146	161 762
Årets avskrift				-1 703			-1 703
Anskaffelseskost 31.12.2020	30 149	26 145	132 347	472 501	359 049	19 995	1 040 186
Akk avskrivninger 31.12	26 901	11 680	39 049	132 683	91 823		302 136
Netto akk. og rev. nedskrivninger							0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							0
Bokført verdi pr. 31.12.2020	3 248	14 465	93 298	339 818	267 226	19 995	738 050
Årets avskrivninger	836	1 086	4 784	9 207	3 745	0	19 658
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	1 630	0	0	1 630
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Linkjelda 6 solgt for kr. 1.703.047,- (gevinst kr. 1.630.116,-)

Note 5 Aksjer og andeler

	Eierandel i %	Balanseført verdi 2019	Endring	Balanseført verdi 2020
Konto: 22141010 EGENKAPITALINNSKUDD KLP		14 433 678	1090782	15 524 460
Konto: 22166002 EGENKAPITALINNSKUDD KONSEK I		25000	-	25000
Konto: 22166003 EGENKAPITALINNSKUDD REVISJON		30000	-	30000
Konto: 22170021 FOLKEBOKSAML OPPR 1200	0,00	12	-	12
Konto: 22170022 AURSUND STUESJØ OPPR 1000	0,00	10	-	10
Konto: 22170024 A/L GIMLE OPPR 1500	0,00	15	-	15
Konto: 22170025 YRKESV HEMM IND A/S OPPR 500	0,00	5	-	5
Konto: 22170046 VIKABJØRGVEGEN OPPR 1000	0,00	10	-	10
Konto: 22170048 M-NORWAY TRAVEL MARKET (5000)		50	-	50
Konto: 22170054 SELBUSKOGEN SKISENTER (20.00)	14,40	200	-	200
Konto: 22170056 SIFA A/S	50,35	1 110 000	-	1 110 000
Konto: 22170058 SELBU-TRYKK A/S	100,00	650 000	-	650 000

Konto: 22170059 KOMMUNEKRAFT A/S	0,31	1000	-	1000
Konto: 22170061 HAVERNESSET EIENDOM A/S	4,00	40000	-	40000
Konto: 22170063 SELBU ENERGIVERK A/S	100,00	50000000	-10 000 000	40 000 000
Konto: 22170065 ÅRSØYA FRITIDSPARK AS	38,66	750 000	-	750000
Konto: 22170066 INNHERRERED RENOVASJON		535 275	-	535 275
Konto: 22170067 TRØNDERENERGI AS	1,42	11033 375	12 000 000	23 033 375
Konto: 22170068 TYDAL SKISENTER AS	4,63	20000	-	20000
Konto: 22170069 SIVA SELBU EIENDOM A/S	33,33	1000 000	-	1000 000
Konto: 22170070 O! TRØNDESK MAT OG DRIKKE	0,21	5 000	-	5000
Konto: 22170071 USMA KRAFT AS	0,58	345 020	-	345 020
Konto: 22170073 SELBU VEKST AS	24,04	4 533 000	-	4 533 000
SUM		84 511 650	3 090 782	87 602 432

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 23 782 476	kr 23 057 557	kr -	kr -	kr -
Ansvarlig lån Selbu Energiverk	kr 8 000 000	kr -	kr -	kr -	kr -
Årsøya Fritidspark	kr 2 401 000	kr 4 500 000	kr -	kr -	kr -
Forskudd Årsøya Fritidspark		kr 800 000			
Sum lånefinansierte utlån	kr 34 183 476	kr 28 357 557	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Sosial lån	kr 259 213	kr 349 689	kr 99 635	kr -	kr 99 635
Ansvarlig lån Selbu Energiverk	kr 9 000 000	kr 10 000 000			
Utlån Årsøya fritidspark AS	kr 6 000 000	kr 6 000 000	kr -	kr -	kr -
Utlån til Årsøya Fritidspark AS	kr 200 000	kr 200 000			
Selbusjøen Hotell & Gjestegård	kr 100 000	kr -	kr -	kr -	kr -
Trønderen:1i FondsobliQasjoner	kr -	kr 12 000 000	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 15 559 213	kr 28 549 689	kr 99 635	kr -	kr 99 635
Sum	kr 49 742 689	kr 56 907 246	kr 99 635	kr -	kr 99 635

Forskudd Årsøya fritidspark endret fra forskudd til tilskudd.

Note 7 Markedsbaserte finansielle OM

Selbu Kommune har ingen markedsbaserte finansielle OM 2020.

Note 8 Finansielle forpliktelser inkl.sertifikatlån

Selbu kommune refinansierte i juni 2020 et sertifikatlån på kr. 403.843.730,-.

Utover dette har kommunen ingen finansielle omløpsmidler per 31.12.20.

Note 9 - Lånespesifikasjoner inkl. leieavtaler

Kommunens totale lånebeholdning per 31.12.2020 er på 454,8 mill.kr., og bestod av følgende (gjennomsnittlige):

Gjennomsnittlig

	31.12.2019	Bevegelse	31.12.2020	rentel. pr. 31.12.	Innskuffelse	løpe tid
Konto: 251%45 KBN 20080741 DIVI IV2örn!	- 498 818	498818	-	1%flytenle	W2B	8
Konto: 2451%48 KOMMUNALBANKEN LÅN 26120605	- 39461400	9624700	- 29 86 700	1%1T(tenle	2052	32
Konto: 2451%941 HUSBANKEN 146333898 VID UTÅ	- 4 100,00	1'312 723	- 2 66761	1,5% fp(tenoe	2037	17
Konto: 2451M42 HUSBANKEN 146333898 STMTLA	- 5 265436	259 929	- 5 005507	1,5% flytenle	2037	7
Konto: 2151%943 HUSBANKEN 146345566 STARTLÅN	- 5 474344	259 473	- 5-214 871	1,5% flytenoe	2038	19
Konto: 24519944 HUSBANKEN 1463524395STAJHLÅN	- E26001	826001	-	1,5% flyteni.e	2044	24
Konto: 21515/45 HUSBANKEN 14636189START LÅN	- 3157 871	101253	- 3066618	1,5%flytende	2015	-25
Konto: 24519946 HUSBANKEN 146383161 STARTLÅN	- 3 326217	119 465	- 3 206 752	1,5% flytena.e	2045	25
Konto: 24511/47 HUSBANKEN 14639197(1/1 START	-	3500000	- 3-500000	1,5% flytende	2045	25
Konto: 24519948 HUSBANKEN 14639251(1/1 START	-	3500000	- 3 500000	1,5%flyttenoe	2045	25
Konto: 24531512 KLP KOMMUNEKREDITT A5 8317.5	-	-398 795 682	- 398 795 682	0,9%flytende	206))	40
	- 62 120 124	-392 693 320	- 454-813-744			

De er utleaset av 4W, 1 mill.kr. i 11-ordmært lån, 50,000 kr i 1-årlig avsetning på 7 mill.kr. i slottfan. Ingen i tillegg til full innbetaling i 2020.

Selbu kommune bilforleaset av utleaset per 31.12.20		
Biler	Utgår	Total verdi
Handelsbanken	2020	3 905 035
Handelsbanken	2021	803 000
Handelsbanken	2022	1 362 000
Santander Consumer Bank AS	2021	3 766 40
Santander Consumer Bank AS	2023	993 000
Agco Finance	2026	460 000
Total verdi	24 biler	7 899 675

Bilene er fordelt på de ulike tjenesteområdene slik:

Sektor Helse og Oppvekst - 15 biler

Sektor Samfunnsutvikling - 9 biler

Totalt 24 biler

Arbeidsutgifter til leie og leieavtaler		
Nettbrett i grunnskolen	Leieperiode 01.05.17- 31.12.20	Årlig beløp: 640 000
Leasing tepper - Renholdssoner De Lage Landi Varfghet 5 år/ rullerende		Årlig beløp: 214 000
Leieavtale Øverbygda Barnehage - Øverbygda		Årlig leie kr. 190.680,-
Leieavtale NAV lokaler Selbu Sparebankbygg		Årlig leie kr. 230.296,- (kr. 99.000,- ref. fra NAV stat)
Kopimaskiner leies gjennom avtaler inngått Hb. med Vennesland samarbeid		

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. } 1/1 \text{ i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. } 1/1 \text{ i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdraa	2020	2019
Sum avskrivninger i året	19659755	18144336
Sum lånegjeld pr 1.1.	443803948	232754170
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	576169741	478920273
Bergnet minimumsavdrag	15143240	8818106
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	15171566	9195222
Avvik	28326	377116

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2 ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL§ 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL§ 14-18 tredje ledd.

	2020	2019
Mottatte avdrag på startlån	3318547	1270762,63
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2978844	1373926,67
Avsetning til/bruk av avdragsfond	339703	-103164,04
Saldo avdragsfond 31.12.	339703	0

Note 11 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektiv 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

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og 01.erskudd. Ewntuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	62511	120385
Tilført premiefondet i løpet av året	4813370	3963773
Bruk av premiefondet i løpet av året	3157883	4021657
Innestående på premiefond 31.12.	1717998	62501

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om aldersregulering, lønnskost 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

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forløst aldersregulering pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forløst årlig lønnskost	2,48 %	2,48 %	
Forløst årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåværdi	21 736 867	22215758
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	18 998 200	22520967
Forløst aldersregulering på pensjonsmidlene	-20 782 272	-21636733
Administrasjonskostnad	1 336 366	1357991
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	21 289 161	24 457 983
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	26 042 576	34333651
C Årets premieavvik (B-A)	4 753 415	9 875 668

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	26 042 576	34 333 651
C Årets premieavvik	-4 753 415	-9 875 668
D Amortisering av tidligere års premieavvik	5 944 089	4 596 950
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	27 233 250	29 054 933
G Pensjonstrekk ansatte	3 760 605	3 698 669
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	23 472 645	25 356 264

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	27 285 635	22 006 917
Årets premieavvik	4 753 415	9 875 668
Sum amortisert premieavvik dette året	-5 944 089	-4 596 950
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	26 094 961	27 285 635
Arbeidsgrift av akkumulert premieavvik	3 679 390	3847275
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	29 774 351	31132 910

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	64 987 423	62 807 690
Årets premieavvik	-4 753 415	-9 875 668
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-53 274 019	12 055 401
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12	6 959 989	64 987 423
Herav:		
Brutto pensjonsforpliktelse	555 228 619	579 937 464
Pensjonsmidler	548 268 630	514 950 041
Arbeidsgrift av netto pensjonsforpliktelse	981 358	9 163 227

Note 12 Garantiansvar

Oppgave over kommunens garantiansvar
pr. 31.12.2020

Gitt overfor	Opprinnelig garantiansvar	Garantiforpl. utgår		Garantiansvar pr 31.12.2020
Innherred Renovasjon	iht gjeldende selskapsavtale		lån	5 845 535
Selbu Næringselskap KF	39 600 000	2044	lån	36 300 000
Selbu-Trykk AS	1 500 000	2027	lån	1 500 000
Selbuskogen skisenter	2 500 000	2025	lån	2 500 000
Årsøya fritidspark	3 000 000	2028	lån	3 000 000
Selbu Kunstgressbane	1 000 000	2036	lån	364 481
Selbu Flerbrukshall AS	7 300 000	2034	spillemid del-tilskudd	7 300 000
Sum				56 810 016

Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
<i>Bundne driftsfond</i>	kr 18 553 773	kr 11 108 020	kr 9 926 708	kr 19 735 085
Selvkostfond	kr 2 402 463	kr -	kr -	kr -
Selvkost fond vannforsyning	kr 2 365 699	kr -	kr 1 074 813	kr 1 290 886
Selvkost fond renovasjon	kr 36 764	kr -	kr -	kr 36 764
Kompetansenettverk Værnesregion	kr 3 850 817	kr 938 863	kr 1 680 196	kr 3 109 484
Sio-prosjekt	kr 1 882 467	kr 3 773 798	kr 2 469 665	kr 3 186 600
Næringsfond/Kraftfond	kr 2 656 295	kr 3 053 442	kr 3 825 550	kr 1 884 187
Gavefond	kr 400 082	kr 38 450	kr 12 439	kr 426 093
Øvrige bundne driftsfond	kr 4 959 186	kr 3 341 917	kr 876 484	kr 9 801 071
Sum	kr 18 553 773	kr 11 146 470	kr 9 939 147	kr 19 735 085
<i>Bundne investeringsfond</i>	kr 331 995	kr 534 703	kr -	kr 866 698
Fond vannforsyning	kr 246 038	kr -	kr -	kr 246 038
Fond vannforsyning gml.vannverl	kr 25 957	kr -	kr -	kr 25 957
Vedlikeholdsmidler korona-kirkestua	kr -	kr 195 000	kr -	kr 195 000
Tilskudd ladepunkter	kr 60 000	kr -	kr -	kr 60 000
Avsatte e.o. innbet. startlån	kr -	kr 339 703	kr -	kr 339 703
Sum	kr 331 995	kr 534 703	kr -	kr 866 698

Note 14 Selvkostområder

Samler etterkalkyle H2O
 -20ZO--pINgM1111p"11+fe111UW2021.

Etterkalkyle selvkost 2020	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	6 995 235	6 496 755	713 711	14 205 701
Avskrivningskostnad	2 146 020	2 380 117	0	4 526 137
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	491 452	641 148	0	1 132 600
Indirekte driftsutgifter (netto)	614 344	670 304	49 135	1 333 784
Indirekte avskrivningskostnad	12 920	16 528	4 749	34 196
Indirekte kalkulatorisk rente	886	1 085	327	2 297
Driftskostnader	10 260 857	10 205 936	767 922	21 234 716
- Øvrige driftsinntekter	-193 649	-65 562	-20 836	-280 047
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 067 208	10 140 374	747 086	20 954 669
Gebyrinntekter	8 967 157	10 249 458	724 250	19 940 865
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-1 100 051	109 084	-22 836	-1 013 803
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %
Selvkostfond 01.01	2 365 699	-2 149 238	6 666	223 127
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 100 051	109 084	-22 836	-1 013 803
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	25 238	-29 116	-66	-3 944
Selvkostfond 31.12	1 290 886	-2 069 270	-16 236	-794 620

Etterkalkyle selvkost 2020	Private planforslag	Bygge- og delesaksbehandling	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	764 758	1 313 824	1 117 908	3 196 490
Indirekte driftsutgifter (netto)	47 955	91 845	65 430	205 230
Indirekte avskrivningskostnad	4 511	8 038	6 034	18 583
Indirekte kalkulatorisk rente	310	540	412	1 263
Driftskostnader	817 534	1 414 247	1 189 784	3 421 565
+ Tilskudd/subsidienn	426 255	137 565	0	563 820
- Øvrige driftsinntekter	-17 879	-41 067	-125 956	-184 904
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	373 400	1 235 615	1 063 826	2 672 842
Gebyrinntekter	373 400	1 235 615	1 440 146	3 049 161
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	0	0	376 320	376 320
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	376 320	376 320
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	2 615	2 615
Selvkostfond 31.12	0	0	378 935	378 935

Etterkalkylene for 2020 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningselskapet EnviDan AS som har mer enn 17 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. EnviDans selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

2020

KOSTRA: SKJEMA 23 6.AVFALLSSEKTOREN
--

	Prosentatsen som benyttes er i henhold til gjeldende selskapsavtale pr 31.12.2020 Relativ andel		Totalt husholdning og hytterrenovasjon	SELBU 4,5%
A	Direkte driftsutgifter		105 872 597,86	4 764 267
B	Henførbare indirekte driftsutgifter		12 898 835,00	580 448
C	Kalkulatoriske rentekostnader		1876257	84432
D	Kalkulatoriske avskrivninger		15 400 846	693 038
E	Andre inntekter		3 233 370,00	145 502
F	Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)		132 815 166,00	5 976 682
G	Gebyrinntekter		128 402 183,00	5 778 098
H	Årets finansielle resultat (G-F)		-4 412 983,00	-198 584
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd			
J	Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd *			198 584
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)*			0
L	Saldo selvkostfond pr.01.01.			353 738
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd			5167
N	Saldo selvkostfond pr. 31.12.(L+M+I-J)			160 320
	Nøkkeltall			
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100%			96,68 %
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100%			100,00 %

* Andel av selvkostfond pr 31.12.2019 som gjelder tidligere Leksvik kommune er fordelt på øvrige kommuner etter eierandel

Note 15 Salg av aksjer - finansielle AM

Finansielle transaksjoner som er gjennomført i 2020 fremkommer i Note 5.

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1052508	0	0	6 780
Ordfører	856 018	10 000	0	0

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Regnskapsrevisjon	734350
Forvaltningsrevisjon	0
Eierskapskontroll	0
Rådgivningstjenster	0
Samlet godtgjørelse	734350

Note 18 Interkommunalt samarbeid §17

Selbu Kommune er ikke vertskommune for interkommunale samarbeid iflg. KL §17.

Note 19 Covid 19 - Korona

Regnskapsresultatet 2020 er på flere måter preget av pågående koronapandemi. Det er etter beste evne forsøkt å justere inn kjente forhold etter hvert som de ble kjent, men enkelte forhold lot seg ikke avdekke før etter 31.12.20 (f.eks. høyere skatteinngang, diverse tilskudd og virkninger pensjon). Vesentlige avvik vil bli kommentert særskilt i årsberetning.

OVERSIKT LEGATER pr 31.12.2020 (Note til reanskap 2020)				Selbu kommune			
LEGATER	HVEM BESTYRER LEGATET	BEHOLDNING PR 01.01.2020	NETTO INNTEKT SYSTEM	UTBETALT BIDRAG M.V.	GEBYRO.L	TILLAGT FORMUEN	Pr. 31.12.2020
1. Erik A Eide ms legat org.nr. 996138 321	Ordfører, lensmann og sogneprest	67 145,91	737,23			737,23	67 883,14
2. Anders Eidems gravsted	Ordfører, lensmann og sogneprest	5 664,83	63,46			63,46	5 728,29
3. Ole Skogans legat Org.nr. 975 811 743	Lensmann, helse-og sosialsjef, leder hodeutv. for helse1.em og sosial omsorg	695 626,01	9 059,63	12 900,00	2 692,00	-6 532,37	689 093,64
4. Velferdslegatet Org.nr. 996 138 283	Ordfører, lensmann og sogneprest	581 269,47	4 504,75	9 700,00	2 620,00	-7 815,25	573454,22
	SUM	1 349 706,22	14 365,07	22 600,00	5 312,00	-13 546,93	1 336159,29