

OSEN KOMMUNE



Regnskap og noter 2020

INNHALDSFORTEGNELSE

	Side
§5-4. Bevilgningsoversikt - drift	1
§5-4. Bevilgningsoversikt – drift, til fordeling pr. enhet	2-4
§5-6. Økonomisk oversikt etter art - drift	5
§5-5. Bevilgningsoversikt - investering	6
§5-5. Regnskapsoversikt - investering	7
§5-8. Balanseregnskap	8
§5-9. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning- disposisjoner	9
Noter	10-25

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift

Regnskap 2020

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-59 956	-59 867	-59 867	-58 706
Inntekts- og formuesskatt	-21 980	-21 631	-21 631	-22 381
Eiendomsskatt	-1 721	-1 500	-1 500	-1 188
Andre generelle driftsinntekter	-10 840	-277	-277	-6 225
Sum generelle driftsinntekter	-94 497	-83 275	-83 275	-88 500
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto (inkl avskrivninger)	88 560	92 224	85 297	83 932
Avskrivninger	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	88 560	92 224	85 297	83 932
Brutto driftsresultat	-5 937	8 949	2 022	-4 568
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-405	-113	-113	-968
Utbytter	-1 852	-2 146	-2 146	-1 260
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	1 968	2 036	2 036	2 169
Avdrag på lån	6 862	6 017	6 017	6 324
Netto finansutgifter	6 573	5 794	5 794	6 265
Motpost avskrivninger	-7 130	-6 979	-6 979	-6 502
Netto driftsresultat	-6 494	7 764	837	-4 805
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	4 097	2 447	419	380
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-365	-1 484	-1 410	-1 855
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3 906	-7 583	158	5 261
Dekning av tidligere års merforbruk	-1 144	-1 144	0	-125
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	6 494	-7 764	-833	3 661
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	4	-1 144
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0

Ansvars- område	Regnskap 2020	budsjett 2020	budsjett 2020	Regnsk 2019
		Justert	Opprinnelig	
Ansvars- område	Regnskap 2020	budsjett 2020	budsjett 2020	Regnsk 2019
4 Sosial				
Ansvar 400-499				
Lønn og sosiale utgifter	1 332	1 058	1 049	2 038
Andre driftsutgifter	2 712	2 366	2 365	2 460
Andre driftsinntekter	-1 927	-1 361	-1 361	-2 575
Sum til fordeling	2 117	2 063	2 053	1 923
Bruk og avsetning til disp fond - netto	0	0	0	0
Bruk og avsetning til bundne fond - netto	26	-120	-120	-131
Netto driftsramme	2 143	1 943	1 933	1 792
5 Pleie og omsorg				
Ansvar 500-599				
Lønn og sosiale utgifter	26 568	25 662	25 116	25 466
Andre driftsutgifter	6 542	5 104	5 104	6 548
Andre driftsinntekter	-7 552	-6 909	-6 909	-7 674
Sum til fordeling	25 558	23 857	23 311	24 340
Bruk og avsetning disp fond - netto	0	0	0	0
Bruk og avsetning bundne fond - netto	-7	0	0	-10
Netto driftsramme	25 551	23 857	23 311	24 330
6 UM				
Ansvar 600-699				
Lønn og sosiale utgifter	4 970	5 035	4 905	4 817
Andre driftsutgifter	17 035	16 438	13 390	13 898
Andre driftsinntekter	-9 687	-9 376	-9 376	-9 968
Sum til fordeling	12 318	12 097	8 919	8 747
Bruk og avsetning disp fond - netto	-3 050	-3 050	0	-25
Brukt og avsetning bundne fond - netto	-183	-334	-334	-1 014
Netto driftsramme	9 085	8 713	8 585	7 708
Sum områdene 1 - 6	91 552	94 593	87 666	84 744
7 Andre sentrale inntekter og utgifter				
Lønnskostnader inkl sosiale kostnader	87	91	87	107
Fordelte pensjonskostnader KLP	-3400	19	23	0
Arbeidsgiveravgift av pensjonskostnader KLP	-170	5	5	0
Premieavvik	762	-2084	-2084	-947
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	42	-120	-120	-44
Diverse andre utgifter/overføringer til andre	91	66	66	150
Gebyrinntekter	-54	-105	-105	-109
Gebyrer - kostnader	16	20	20	0
Avskrivninger	0	2	2	31
Motpost kalkulatoriske renter	-366	-263	-263	0
Sum område 7	-2992	-2369	-2369	-812
				3

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap 2020

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	-59 956	-59 867	-59 867	-58 706
Inntekts- og formuesskatt	-21 980	-21 631	-21 631	-22 381
Eiendomsskatt	-1 721	-1 500	-1 500	-1 188
Andre skatteinntekter	-3	-3	-3	-3
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-10 836	-274	-274	-6 355
Overføringer og tilskudd fra andre	-22 020	-10 914	-10 930	-17 703
Brukerbetalinger	-3 874	-3 893	-3 893	-4 050
Salgs- og leieinntekter	-11 553	-12 424	-12 424	-11 519
Sum driftsinntekter	-131 943	-110 506	-110 522	-121 905
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	59 691	59 631	59 703	61 404
Sosiale utgifter	9 566	11 680	11 695	11 296
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteprod	15 659	13 945	13 971	16 865
Kjøp av varer og tjenester som erstatter tjenesteprod	19 226	15 131	14 297	14 673
Overføringer og tilskudd til andre	14 747	12 300	6 105	6 824
Avskrivninger	7 130	6 979	6 979	6 502
Sum driftsutgifter	126 019	119 666	112 750	117 564
Brutto driftsresultat	-5 924	9 160	2 229	-4 340
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-416	-322	-322	-2 455
Utbytter	-1 852	-2 147	-2 147	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	1 967	2 036	2 036	2 169
Avdrag på lån	6 861	6 016	6 016	6 324
Netto finansutgifter	6 561	5 583	5 583	6 038
Motpost avskrivninger	-7 130	-6 979	-6 979	-6 502
Netto driftsresultat	-6 494	7 764	833	-4 805
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	4 096	2 447	419	380
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-365	-1 484	-1 410	-1 855
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3 906	-7 583	158	5 261
Dekning av tidligere års merforbruk	-1 144	-1 144	0	-125
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	6 494	-7 764	-833	3 661
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	-1 144
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap 2020

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	18 470	19 203	10 065	18 574
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	234
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	566	390	380	625
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	19 036	19 593	10 445	19 433
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 899	-2 832	-2 013	-1 890
Tilskudd fra andre	-729	0	0	-75
Salg av varige driftsmidler	-1 546	-609	0	-2 025
Salg av finansielle anleggsmidler	-50	-50	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-14 623	-15 582	-6 052	-10 774
Sum investeringsinntekter	-18 847	-19 073	-8 065	-14 764
Videreutlån				
Videreutlån	237	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-237	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	831	0	0	738
Mottatte avdrag på videreutlån	-568	0	0	-224
Netto utgifter videreutlån	263	0	0	514
Overføring fra drift og netto avsetninger				
Overføring fra drift	-4 097	-4 408	-2 380	-380
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-52	216	0	-446
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-215	-239	0	-446
Dekning av tidligere års udekket beløp	3 911	3 911	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-453	-520	-2 380	-1 272
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)				
	0	0	0	3 911
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	-3 911
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)				
Inntekter til fordeling	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	0	0	0	0
Sum til fordeling (netto)	0	0	0	0

§ 5 - 5 Regnskapsoversikt - investering

Regnskap til fordeling (Tall i tusen kroner)

Prosjekt	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnsk 2019
1379	Veilys	0	0	0	225
1380	Oppgradering vannverk	2 289	2 145	0	6 764
4015	Ombygging kommunehus	0	0	0	135
4030	Trafikksikkerhetstiltak	602	602	300	0
4038	Strand havn	1 192	2 845	2 000	1 304
4044	Kjøp av ny bil	343	343	300	160
4053	Havgløtt barnehage (lager/hytte)	0	0	0	102
4056	Utvidelse vei opp til Osen kirke	426	276	400	0
4057	Bygningstiltak Seter skole	0	0	0	685
4058	Osen bygdetun - bygninger	0	0	0	144
4067	Utvidelse parkpl Strand skole/Havgløtt barnehage	314	284	150	0
4068	Fiber- og mobilprosjekter	27	27	0	1 237
4069	Drenering Strand skole	104	0	200	0
4071	Mobilmast Onshaugen	0	0	0	425
4072	Tak/solskjerming Strand skole	173	173	200	330
4073	Vindu/isolering Strand skole	0	0	0	366
4074	Jordkjeller Bygdatunet	0	0	0	32
4076	Salg Sandviksberget næringsbygg	0	0	0	40
4077	Ny vannledning Urdskalet/Hansenet	600	600	0	1 432
4079	Tribune/kulturarena Bygdatun	201	152	0	0
4080	Vannbehandlingsanlegg Strand og Osen skole	0	0	0	245
4081	Oppgradering renseanlegg	209	209	0	0
4083	Reguleringsplan Vingsand	218	0	0	0
4084	EL-ladepunkt Osen kommune	1 331	991	0	0
4085	Flerbrukshus	85	85	0	0
4086	Sysselsettingsmidler investering	291	291	0	0
4087	Mobilmast/hytte Inner Kromsfjellet	50	25	0	0
5001	IT investeringer	448	441	400	538
5002	Fosen samarbeid - investeringer	0	125	125	299
5039	Oppussing gammelsykeheimen	0	0	0	1 758
5041	Utbedring bruer	0	0	0	2 316
5042	Platekledning murvegg Strand skole	0	0	200	0
5043	Gulvbelegg Seter skole	0	20	0	0
5044	Nytt gjerde Strand skole	130	130	120	0
5045	Renovering sykeheim bygg/inventar	0	0	200	0
5046	Lokaler Fosen vekst	145	141	0	206
6010	Asfaltering kommunale veier	2 653	2 613	2 300	-169
6023	Boligbygging	4 695	4 660	0	0
6025	Rehabilitering vannkummer	0	0	500	0
6026	Hovedplan vann	349	438	400	0
6027	Grunnarbeid veg Hopen - Vingsandaunet	1 227	1 227	1 750	0
6028	Gjerde rundt Steinbrudd - Indre/Ytre Skjervøya	278	230	300	0
6045	Salg av fast eiendom	88	0	0	0
	Sum investeringer i varige driftsmidler	18 468	19 073	9 845	18 574
	Investering i aksjer og andeler i selskaper:				
	Nord-Fosen Utvikling AS	10	10	0	0
	Revisjon Midt- Norge SA	15	0	0	0
	Namdal rehabilitering	191	0	0	0
	KLP egenkapitalinnskudd	350	380	380	0
	Sum kjøp av aksjer og andeler	566	390	380	0
					7

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		409 609	387 385
I. Varige driftsmidler		208 967	198 240
1. Faste eiendommer og anlegg	10	201 982	190 516
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	10	6 985	7 724
II. Finansielle anleggsmidler		20 321	18 836
1. Aksjer og andeler	8	6 512	5 995
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		13 809	12 841
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	180 321	170 309
B. Omløpsmidler	3	53 064	47 672
I. Bankinnskudd og kontanter		37 555	30 014
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		15 509	17 658
1. Kundefordringer		3 126	3 125
2. Andre kortsiktige fordringer		4 001	5 346
3. Premieavvik	2	8 382	9 187
Sum eiendeler		462 673	435 057
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-159 889	-127 067
I. Egenkapital drift		-35 157	-32 759
1. Disposisjonsfond	4	-31 457	-26 419
2. Bundne driftsfond	4	-3 700	-5 196
3. Merforbruk i driftsregnskapet/Mindreforbruk 2019		0	-1 144
II. Egenkapital investering		-1 679	1 966
1. Ubundet investeringsfond	4	-881	-377
2. Bundne investeringsfond	4	-798	-1 568
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	3 911
III. Annen egenkapital		-123 047	-96 274
1. Kapitalkonto	11	-122 657	-95 884
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	12	-390	-390
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-286 826	-290 413
I. Lån		-105 396	-97 466
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-105 396	-97 466
2. Obligasjonslån		0	0
3. Certifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	2	-181 230	-192 947
E. Kortsiktig gjeld		-16 164	-17 577
I. Kortsiktig gjeld	3	-16 164	-17 577
1. Leverandørgjeld		-5 867	-5 866
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-10 297	-11 711
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-462 673	-435 057
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		1 494	731
II. Andre memoriakonti		2 567	1 837
III. Motkonto for memoriakontiene		-4 061	-2 568
Kontrollsum balanse		0	0

§5-9. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Disposisjoner som er fortatt i samsvar med §4-1 til §4-4 skal for driftsregnskapet stilles opp slik

Driftsregnskapet

Regnskap
2 020

Netto driftsresultat	-6 494
Sum budsjettdisposisjoner	-4 995
Årets budsjettavvik	-11 489

Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-11 489

Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	11 489
---	--------

Fremført til inndekning i senere år 0

Investeringsregnskapet

Sum investeringsutgifter	452
Sum budsjettdisposisjoner	-788
Årets budsjettavvik	-336

Strykning av overføring fra drift	311
Strykning av bruk av ubundet investertingsfond	25
Udisponert beløp etter strykninger	0

Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) 0

Note nr. 1 : Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet skal utarbeides i samsvar med grunnleggende regnskapsprinsipper, iflg ny kommunelov kunngjort 22.06.2018

Anordningsprinsippet jf. Kommuneloven § 14-6

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året er med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke nå regnskapet avsluttes

Grunnleggende regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskaps føres brutto, og alle kjente utgifter og inntekter tas med i det året de oppstår. I den grad at det ikke kan fastsettes eksakte beløp for inntekter og utgifter ved regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp. Justering i forhold til eksakt beløp, foretas i det påfølgende år.

Klassifisering og verdivurdering iflg. Ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap

Og årsberetning – ikrafttredelse 01.01.2020 - §3 – 1,§3-2 og 33

Eiendeler som er vesentlige og til varig eie klassifiseres i balanseregnskapet som anleggsmidler. Anleggsmidler måles til anskaffelseskost.

Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler).

Omløpsmidler måles til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 2 - Pensjonsnote

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2020

Sumside KLP OSEN kommune

PENSJONSKOSTNADER	2019	2020
Årets opptjening	5 329 340	4 981 551
Rentekostnad	6 670 451	5 660 362
Brutto pensjonskostnad	11 999 791	10 641 913
Forventet avkastning	-6 548 922	-6 395 194
Netto pensjonskostnad	5 450 869	4 246 719
Sum amortisert premieavvik	1 836 652	2 166 026
Administrasjonskostnad	346 242	354 650
Samlet kostnad inkl adm.	7 633 763	6 767 395
PREMIEAVVIK	2 019	2 020
Forfalt premie inkl adm	8 335 108	6 101 193
Administrasjonskostnad	-346 242	-354 650
Netto pensjonskostnad	-5 450 869	-4 246 719
Premieavvik	2 537 997	1 499 824
AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK	2 019	2 020
Akkumulert premieavvik 31.12.	8 198 609	8 899 959
Årets premieavvik	2 537 997	1 499 824
Sum amortisert premieavvik	1 836 647	2 166 026
Akkumulert premieavvik 31.12.	8 899 959	8 233 757
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2019	31.12.2020
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	170 661 020	164 084 589
Pensjonsmidler	153 304 257	165 847 889
Netto forpliktelse før AGA	17 356 763	-1 763 300
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB 01.01		170 661 020
Årets opptjening		4 981 551
Rentekostnad		5 660 362
Utbetalinger		-6 600 808
Amortisering estimatavvik forpliktelse		-10 617 536
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat		164 084 589
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT		
Brutto pensjonsmidler IB 01.01		153 304 257
Forfalt premie inkl adm.kostnader		6 101 193
Administrasjonskostnad		-354 650
Utbetalinger		-6 600 808
Forventet avkastning		6 395 194
Amortisering estimatavvik - midler		7 002 703
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat		165 847 889

AMORTISERING AV PREMIEAVVIKSum amortisert premieavvik til føring
Akkumulert premieavvik**2 019**

2 166 026

8 233 757

2 020

2 383 516

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse

2 020

160 043 484

Estimert forpliktelse

170 661 020

Estimatavvik forpliktelse IB 1.1

-10 617 536

Estimerte pensjonsmidler

153 304 257

Faktiske pensjonsmidler

160 306 960

Estimatavvik midler IB 1.1

-7 002 703

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1

17 356 763

Netto pensjonskostnad

4 246 719

Administrasjonskostnad

354 650

Forfalt premie inkl adm.

-6 101 193

Brutto estimatavvik

-17 620 239

Balanseført netto forpliktelse UB 31.12

-1 763 300

MEDLEMSSTATUS**01.01.2019****01.01.2020**

Antall aktive

127

121

Antall oppsatte

163

175

Antall pensjoner

110

117

Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive

326 269

340 414

Gj.snitts alder aktive

47,10

47,82

Gj.snitts tjenestetid aktive

12,34

12,90

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2020

Sumside SPK OSEN kommune

PENSJONSKOSTNADER	2019	2020
Årets opptjening	1 186 994	1 000 983
Rentekostnad	769 266	538 653
Brutto pensjonskostnad	1 956 260	1 539 636
Forventet avkastning	-625 213	-474 065
Netto pensjonskostnad	1 331 047	1 065 571
Sum amortisert premieavvik	-78 156	-59 988
Administrasjonskostnad	39 700	30 864
Samlet kostnad inkl adm.	1 292 591	1 036 447

PREMIEAVVIK	2 019	2 020
Forfalt premie inkl adm	1 537 753	939 921
Administrasjonskostnad	-39 700	-30 864
Netto pensjonskostnad	-1 331 048	-1 065 571
Premieavvik	167 005	-156 514

AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK	2 019	2 020
Akkumulert premieavvik 31.12.19	-410 628	-165 468
Årets premieavvik	167 005	-156 514
Sum amortisert premieavvik	-78 155	-59 990
Premieavvik	-165 468	-261 992

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2019	31.12.2020
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	21 187 918	16 929 733
Pensjonsmidler	-17 004 570	-14 473 306
Netto forpliktelse før AGA	4 183 348	2 456 427

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpl. IB 01.01	21 187 918
Årets opptjening	1 000 983
Rentekostnad	538 653
Estimatavvik	-5 797 822
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat	16 929 732

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 01.01	17 004 570
Forfalt premie inkl adm.kostnader	939 921
Administrasjonskostnad	-30 864
Forventet avkastning	474 065
Estimatavvik	-3 914 385
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	14 473 307

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2 019	Budsj 2020	Budsj 2021
Beregnet premieavvik året før	-112 884	167 005	-156 514
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	-16 126	23 858	-22 359
Amortisering av premieavvik tidligere år	-62 030	-83 846	-63 041
Sum amortisert premieavvik til føring	-78 156	-59 988	-85 400
Rest til amortisering inkl premieavvik 31.12	165 468	-261 992	

2020

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	15 390 096
Estimert forpliktelse	-21 187 918
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-5 797 822
Estimerte pensjonsmidler	17 004 570
Faktiske pensjonsmidler	-13 090 184
Estimatavvik midler IB 1.1	3 914 386

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	-1 883 436
Amortisert premieavvik i år	59 988
Netto estimatavvik	-1 823 448

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	4 183 348
Netto pensjonskostnad	1 065 571
Administrasjonskostnad	30 864
Amortisert premieavvik i år	-59 988
Forfalt premie inkl adm.	-939 921
Netto balanseført estimatavvik i år	-1 823 448
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	2 456 426

Note 3 - endring arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	53 064	47 674	5 390
2.3 Kortsiktig gjeld	16 163	17 577	-1 414
Arbeidskapital	36 901	30 097	6 804

Drifts- og investeringsregnskapet år 2016	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	131 864	
- Sum driftsutgifter	124 642	
+ Eksterne finansinntekter	2 348	
- Eksterne finansutgifter	10 207	
+ Motpost avskrivninger og kalkulatoriske renter	7 130	
Sum driftsregnskapet	6 493	6 493
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING		
+ Sum inntekter	4 174	
- Sum utgifter	18 470	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	831	
- Utlån	237	
- Kjøp av aksjer og andeler	566	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	14 860	
+ Mottatte avdrag på utlån	568	
+ Salg av aksjer og andeler	50	
Sum investeringsregnskapet	-452	-452
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		763
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap		6 804
Sum endring arbeidskapital jf balansen		6 804
Differanse		0

Note 4 - Avsetninger og bruk av fond

	Beholdning	Avsetninger/	Bruk av	Beholdning
	01.01	omdisp/korr	fond/omdisp	31.12
Disposisjonsfond	26 419 486	14 759 085	9 721 657	31 456 914
Bundne driftsfond	5 195 835	1 537 783	3 034 000	3 699 618
Ubundne investeringsfond	376 465	719 475	214 707	881 233
Bundne investeringsfond	1 568 379	0	770 340	798 039
Samlede avsetn. og bruk av avsetn.	33 560 165	17 016 343	13 740 704	36 835 804

Spesifikasjon:

	Beholdning	Avsetninger	Bruk av	Beholdning
	01.01	Avsetninger	fond	31.12
Bundne fond:				
Omdisp/korr 2019	0	0	1 131 630	-1 131 630
Selvkostfond	370 994	3 795	195 994	178 795
Øremerka og øvrige bundne fond	4 620 557	1 500 654	1 632 710	4 488 501
Næringsfond/kraftfond	73 656	33 334	73 666	33 324
Gavefond	130 629	0	0	130 629
Sum driftsfond	5 195 835	1 537 783	3 034 000	3 699 619

Bundne investeringsfond:				
Mobildekningsprosjekt	818 225	0	50 865	767 360
Øvrige bundne invest.fond/omdisp	750 153	0	719 475	30 678
Sum bundne investeringsfond	1 568 378	0	770 340	798 038

Disposisjonsfond:				
Inngående balanse	26 419 486			
Omdips/korr 2019		1 131 630		
Næringsfonda/næringsrådgiver		1 454 315	3 924 344	
Finansområdet - overskudd 2019		572 924		
Eiendomsskatt		936 962		
Tilskudd havbruksfondet		10 663 254		
Rådmann			640 000	
Oppvekst og kultur			6 421	
Kulturtiltak			31 650	
Bygdutunet			30 000	
Helseopplysning			11 572	
Fylkesveier - teknisk			3 000 000	
Miljøvern			50 000	
Overført til investering			2 027 670	
Sum disposisjonsfond	26 419 486	14 759 085	9 721 657	31 456 913

NB! strykning

Ubundne investeringsfond				
Øvrige bundne investeringsfond	376 464	719 475	214 704	881 235
Sum ubundne investeringsfond	376 464	719 475	214 704	881 235

Overf fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet:						
	Regnskap	Justert budsj	Opprinnelig	Regnskap		
	2 020	2 020	budsj 2020	2 019		
Overført i 2020	4 096 975	4 407 670	2 380 000	380 000		

Iht investerings budsjettet

NB! Det er ikke samsvar mellom konto 15700 og 09700 i budsjettet
 Grunnen til størrelsen på overføringen er bl.a. de nye regnskapsforskriftene som krever at bruk av disposisjonsfond skal gå via overføringsposten. Beløp i investering som var budsjettet med bruk av disp fond ble korrigert til konto 09700 - overføringsposten - med en tilsvarende økning i konto 15700. Dekning av økning i konto 15700 ble deretter korrigert med å øke bruk av disposisjonsfond i drift

Note 5 VAR

Dekningsgrad for vann, avløp, renovasjon (VAR-tjenestene)

Bygge- og delingssaker og oppmåling

Ansvar	Funksjon	Tekst	Beløp	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
VANN					
620	3400/3450	Driftsinntekter	-2 728 735,00	-2 947 357,00	-2 947 357,00
620	3400/3450	Driftskostnader	3 358 551,00	3 320 520,00	3 206 093,00
620	3400/3450	Renter	-5 184,00	0,00	0,00
Sum - underskudd memoriaposteres			-635 000,00	-373 163,00	-258 736,00
AVLØP					
630	3500	Driftsinntekter	-681 202,62	-741 528,00	-741 528,00
630	3500	Driftskostnader	822 901,00	763 794,00	758 667,00
630	3500	Renter	-1 343,00	0,00	0,00
Sum - underskudd memoriaposteres			-143 041,38	-22 266,00	-17 139,00
RENOVASJON					
640	3550	Driftsinntekter	-2 238 089,00	-2 269 173,00	-2 269 173,00
640	3550	Driftskostnader	2 188 038,00	2 269 173,00	2 269 173,00
640	3550	Rentekostn. Fremførb. Undersk	-2 253,00		
Sum - overskudd memoriaposteres			47 798,00	0,00	0,00
SLAM					
635	3540	Driftsinntekter	-381 440,00	-459 655,00	-459 655,00
635	3540	Driftskostnader	581 202,00	557 566,00	557 566,00
635	3540	Bruk av fond	-195 994,00	0,00	0,00
635	3540	Rentekostnader	-3 768,00	0,00	0,00
Sum - underskudd - dekt med fond			0,00	97 911,00	97 911,00
BYGGE- OG DELINGSSAKER					
610	3020	Driftsinntekter	-174 986,00	-205 661,00	-205 661,00
610	3020	Driftskostnader	769 358,00	650 741,00	631 824,00
Resultat - subsidieres			-594 372,00	-445 080,00	-426 163,00
OPPMÅLING					
610	3030	Driftsinntekter	-198 357,00	-241 328,00	-241 328,00
610	3030	Driftskostnader	544 600,00	415 796,00	409 701,00
Resultat - subsidieres			-346 243,00	-174 468,00	-168 373,00

Oversikt over VAR-fonda:

25100053 DRIFTSFOND VANN

Inngående balanse	0,00
Renter 2020	0,00
Bruk av fond	0,00
Utgående balanse	0,00

25100027 DRIFTSFOND AVLØP

Inngående balanse	0,00
Renter 2020	0,00
Bruk av fond	0,00
Utgående balanse	0,00

25100019 SLAMTØMMING

Inngående balanse	-370 994,03
Renter 2020	-3 795,00
Bruk av fond	195 994,00
Utgående balanse	-178 795,03

VEDLEGG TIL NOTE 5

Alle gebyrrområder		Gebyrgrunnlag og dekningsgrad: Ekskl. subsidiering	
Hjem	Grunnlagsdata	Rapporter	Neste
2020		2020	
Etterkalkyle selvkost		Etterkalkyle selvkost	
Gebyrinntekter	Totalt	Vann	Avløp
6 402 809	6 402 809	2 728 735	681 203
Driftsinntekter	6 402 809	2 728 735	681 203
Direkte driftsutgifter	5 943 900	1 660 617	489 999
Avskrivningskostnad	1 220 335	1 052 725	144 146
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	367 143	313 407	52 580
Indirekte netto driftsutgifter	720 168	321 420	133 854
Indirekte avskrivningskostnad	11 538	9 149	2 050
Indirekte kalkulatorisk rente (1,39 %)	1 566	1 234	271
Driftskostnader	8 264 650	3 358 551	822 901
Forløpelig resultat	-1 861 841	-629 816	-141 698
+ Subsidiering	940 615	0	0
Resultat	-921 226	-629 816	-141 698
Selvkostgrad (%)	0,0 %	100,0 %	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	1 380 136	1 697 935	332 902
Selvkostfond 01.01	370 995	0	0
- Bruk av selvkostfond	-199 762	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	3 768	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	175 001	0	0
Fremførbart underskudd 01.01	-270 921	-58 021	-25 770
+ Inndekning av fremførbart underskudd	50 051	0	0
- Underskudd til fremføring	-771 515	-629 816	-141 698
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,39 %)	-8 780	-5 184	-1 343
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 004 165	-693 021	-168 811
Gebyrinntekter	6 402 809	2 728 735	681 203
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	8 264 650	3 358 551	822 901
Finansiell dekningsgrad (%)	77,5 %	81,2 %	82,8 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Totalt	Vann	Avløp
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-195 994	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	730 244	635 000	143 041
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Totalt	Vann	Avløp
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	-195 994	0	0
Normalgebyr	Totalt	Vann	Avløp
Normalgebyr eksklusiv mva.	15 980	5 069	4 061
Normalgebyr inklusiv mva.	17 713	6 337	5 076
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømming	381 440	2 238 089	381 440
Renovasjon	2 238 089	2 238 089	2 238 089
Reguleringsplaner	0	0	0
Bygge- og delesaker	174 986	0	0
Oppmåling	198 357	0	0
Regnskapsføringsforslag	Totalt	Vann	Avløp
Slamtømm			

VEDLEGG TIL NOTE 5

2020		Vann	Avløp	Renovasjon	Totalt
Efterkalkyle selvkost					
Gebyrinntekter	2 728 735	681 203		2 238 089	5 648 026
Driftsinntekter	2 728 735	681 203		2 238 089	5 648 026
Direkte driftsutgifter	1 660 617	489 999		2 188 038	4 338 653
Avskrivningskostnad	1 052 725	144 146		0	1 196 871
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	313 407	52 580		0	365 987
Indirekte netto driftsutgifter	321 420	133 854		0	455 275
Indirekte avskrivningskostnad	9 149	2 050		0	11 199
Indirekte kalkulatorisk rente (1,39 %)	1 234	271		0	1 505
Driftskostnader	3 358 551	822 901		2 188 038	6 369 490
Resultat	-629 816	-141 698		50 051	-721 464
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %		100,0 %	100,0 %
Fremførbart underskudd 01.01					
+ Inndekning av fremførbart underskudd	-58 021	-25 770		-187 128	-270 919
- Underskudd til fremføring	0	0		50 051	50 051
- Underskudd til fremføring	-629 816	-141 698		0	-771 515
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,39 %)	-5 184	-1 343		-2 253	-8 780
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-693 021	-168 811		-139 330	-1 001 162
Gebyrinntekter					
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	2 728 735	681 203		2 238 089	5 648 026
Finansiell dekningsgrad (%)	3 358 551	822 901		2 188 038	6 369 490
	81,2 %	82,8 %		102,3 %	88,7 %
Regnskapsføringsforslag balanse					
	Vann	Avløp	Renovasjon	Totalt	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	635 000	143 041	-47 798	730 244	730 244
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap					
	Vann	Avløp	Renovasjon	Totalt	
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0
Normalgebyr					
	Vann	Avløp	Renovasjon	Totalt	
Normalgebyr eksklusiv mva.	5 069	4 061	3 900	13 030	13 030
Normalgebyr inklusiv mva.	6 337	5 076	4 875	16 288	16 288

VEDLEGG TIL NOTE 5

2022		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling
Gebyrinntekter	7 872 304	3 221 325	854 114	2 419 344	400 868	0	633 773	342 880	
Driftsinntekter	7 872 304	3 221 325	854 114	2 419 344	400 868	0	633 773	342 880	
Direkte driftsutgifter	5 382 792	1 191 806	529 391	2 409 995	578 168	0	452 644	220 788	
Avskrivningskostnad	1 451 681	1 223 195	205 021	0	177	0	0	23 287	
Kalkulatorisk rente (1,57 %)	446 849	380 378	65 901	0	21	0	0	548	
Indirekte driftsutgifter (netto)	793 793	337 692	140 631	0	36 827	0	180 440	98 203	
Indirekte avskrivningskostnad	13 598	10 263	2 486	0	161	0	637	51	
Indirekte kalkulatorisk rente (1,57 %)	1 439	1 124	249	0	11	0	53	3	
Driftskostnader	8 098 153	3 149 458	943 679	2 409 995	615 365	0	633 773	342 880	
Resultat	-217 847	76 867	-89 565	9 349	-214 498	0	0	0	
Selvskogsgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	-31,1 %	100,0 %	100,0 %	
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	2 707 359	1 952 652	414 288	0	37 197	0	181 129	122 092	
Subkostninge 01.01	258 425	0	0	0	258 425	0	0	0	
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-214 498	0	0	0	-214 498	0	0	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,57 %)	2 373	0	0	0	2 373	0	0	0	
Selvkostninge 01.12 (inkl. rente)	46 301	0	0	0	46 301	0	0	0	
Premførbart andelskudd 01.01	-1 027 586	-748 595	-257 922	-24 169	0	0	0	0	
+ Inndekning av fremførbart underskudd	86 216	76 867	0	9 349	0	0	0	0	
- Underskudd til fremføring	-89 565	0	-89 565	0	0	0	0	0	
- Kalkulert rentekostnad selvkostfond (1,57 %)	-16 161	-11 150	-4 752	-259	0	0	0	0	
Fremførbart underskudd 01.12 (inkl. rente)	-1 047 185	-882 878	-352 239	-12 079	0	0	0	0	
Gebyrinntekter	7 872 304	3 221 325	854 114	2 419 344	400 868	0	633 773	342 880	
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	7 872 304	3 221 325	854 114	2 419 344	400 868	0	633 773	342 880	
Finansiell dekningsgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %	100,0 %	100,0 %	
Normalgebyr		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling
Normalgebyr eksklusiv mva.	22 995	5 873	4 928	4 300	1 213	0	6 338	343	
Normalgebyr inklusiv mva.	20 392	7 341	6 160	5 375	1 516	0	0	0	
Endring fra 2020	43,9 %	15,8 %	21,3 %	10,3 %	6,4 %	0,0 %	272,8 %	211,8 %	
Endring fra 2021	33,0 %	8,3 %	6,5 %	-2,4 %	3,3 %	0,0 %	310,0 %	185,8 %	
Oppsummering av fordelte utgifter fra Internettjenester 2020		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling
Regnskap	190 196	81 908	27 121	0	30 216	0	35 017	15 934	
Lønn	21 888	13 114	4 974	0	181	0	3 618	0	
Revisjon	14 565	6 273	2 077	0	2 314	0	2 682	1 220	
IKT-tjenester	29 384	17 235	7 063	0	565	0	4 521	0	
Annen administrasjon	464 135	202 891	92 618	0	1 777	0	90 533	76 317	
Totalt	720 168	321 420	133 854	0	35 053	0	136 369	93 471	

NOTE nr. 6 : Årsverk

Tekst	2020	2019	2018
Antall årsverk	89	92	99
Antall ansatte	128	131	131
Antall kvinner	108	105	110
% andel kvinner	84,37	80,15	83,9
Antall menn	20	26	21
% andel menn	15,6	19	16
Antall kvinner ledende stillinger	3	6	5
% andel kvinner i ledende stillinger	50	66,7	71,4
Antall menn i ledende stillinger	3	3	2
% andel menn i ledende stillinger	50	33,3	28,6

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2020	2019	2018
Antall deltidsstillinger	85	91	82
Antall ansatte i deltidsstillinger	85	91	82
Antall kvinner i deltidsstillinger	69	80	79
% andel kvinner i deltidsstillinger	81	87,9	96,3
Antall menn i deltidsstillinger	5	11	3
% andel menn i deltidsstillinger	5,8	12	3,7

NOTE nr. 7 : Garantiansvar

Kommunens garantiansvar pr. 31.12.2020

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp	Utløper dato
Midtre Namdal avfallsselskap	Barlia, 7863 Overhalla	1 944 353	Ved nedbet. lån
Brannvesenet Midt IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	114 225	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato19/11-2024
Brannvesenet Midt IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	111 999	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 15/11-2027
Brannvesenet Midt IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	14 850	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 4/12-2023
Brannvesenet Midt IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	44 400	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 22/12-2024
Sum garantiansvar		2 229 827	

Note nr. 8 : Aksjer og eiendeler pr. 31.12.2020

	Selskapets navn	Balanseført verdi	Ligningsverdi	Eierandel i selskapet
22141010	Egenkapital KLP	5 139 677		
22170010	Biblioteksentralen AL	300	300	1 andel
22170020	Torghatten	30 000	1 371 948	
22170095	Trøndelag Reiseliv	1 000	1 000	0,06 %
22170100	Trønder Energi AS A-aksjer	104 000	3 864 495	1,18 %
22170110	Stiftelsen Halten	1 000	1 000	10 andeler
22170120	Brannbil og pumpe	770 000		
22170121	Fosen Vekst AS	250 000		
22170122	Nord-Fosen Utvikling AS	10 000		
22170123	Revisjon Midt-Norge SA	15 000		
22170124	Namdal Rehabilitering	190 835		
	Brannvesenet Midt Iks			5,60 %
	Midtre Namdal Avfallselskap			2,40 %
221	Aksjer og andeler	6 511 812	5 238 743	

Note nr 9 Innlån

Osen kommune har ingen annen pengeplassering enn i bank. Beregnet minimumsavdrag 2020 er kr. 3.531.503,-. Bet. avdrag utgjør kr. 7.692.641,-. Bet. avdrag ekskl. avdrag startlån kt. 6.861.452,-.

Låne nummer	Lån	Lån 1/1-2019	Nye lån	Avdrag	Lån 31/12-2019	Rente	Nedbetalte
S146377692	Husbanken - startlån, utbetalt 11/5-2017	1 000 000		-	1 000 000	Fast	2026
S146361456	Husbanken - startlån, utbetalt 26/5-2015	1 000 000		100 000	900 000	Fast	2024
S146351952	Husbanken - startlån, utbetalt 21/5-2014	900 000		200 000	700 000	Fast	2023
S146345517	Husbanken - startlån, utbetalt 6/5-13	700 000		200 000	500 000	Fast	2022
S146338991	Husbanken - startlån, utbetalt 6/9-12	360 000		120 000	240 000	Fast	2021
S146333349	Husbanken - startlån, utbetalt 17/3-11	150 000		100 000	50 000	Fast	2020
S146327028	Husbanken - startlån, utbetalt 18/3-10	50 000		50 000	-	Fast	2020
S146307665	Husbanken - startlån, utbetalt 19/12-07	324 110		21 191	302 919	Fast	2036
S146263306	Husbanken - startlån	66 664		33 332	33 332	Fast	2020
S146239181	Husbanken - startlån	6 666		6 666	-	Flytende	2020
KB20170483	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 26/9-2017	9 881 080		548 960	9 332 120	Fast	2037
KB20160228	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/5-2016	14 835 940		899 160	13 936 780	Flytende	2036
KB20150611	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 4/12-15	9 177 600		573 600	8 604 000	Fast	2035
KB20130666	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 29/11-13	3 760 490		268 620	3 491 870	Fast	2034
KB20120521	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 8/11-12	2 998 290		374 780	2 623 510	Fast	2032
KB20110739	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/12-11	707 630		101 080	606 550	Fast	2026
KB20100807	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 7/12-10	1 319 580		219 920	1 099 660	Flytende	2025
KB20090479	Kommunalbanken	5 707 210		570 720	5 136 490	Fast	2024
KB20040150	Kommunalbanken	13 482 960		1 498 100	11 984 860	Flytende	2028
KB20190552	Kommunalbanken	10 752 000		537 600	10 214 400	Fast	2038
83175579691	KLP-banken - nytt lån	8 731 700		354 300	8 377 400	Fast	2043
83175361769	KLP-banken - nytt lån Famulus	1 441 363		96 112	1 345 251	Fast	2033
83175349637	KLP-banken - nytt lån	9 733 500		648 900	9 084 600	Fast	2033
149436180	Husbanken - Mølbergturnet	359 100		159 600	199 500	Fast	2020
146057138	Husbanken - Gjennomg. bolig -96	20 000		10 000	10 000	Fast	2020
KB20200482	Kommunalbanken nytt lån 2020	-	14 623 000	-	14 623 000	Fast	2040
S1463347	Husbanken startlån	-	1 000 000	-	1 000 000	Flytende	2040
SUM		97 465 883	15 623 000	7 692 641	105 396 242		
			2019			2020	
	Lån med fast rente	67 820 737	69,58 %		77 374 942	73,41 %	
	Lån med flytende rente	29 645 146	30,42 %		28 021 300	26,59 %	
	Sum lån 31/12	97 465 883	100,00 %		105 396 242	100,00 %	

Note 10 - Anleggsmidler

	Avskr. tid	Anskaffelses kost	Salg/ Akkumulerte avskrivninger	Inngående balanse	Avskrivninger 2 020	Salg/ nedskr.	Aktivering 2 020	Restverdi
IKT-utstyr, kontormask	5 år	11 587 797	8 883 640	2 704 157	1 003 448	0	525 087	2 225 796
Transp.midler, mask., verktøy, inventar og utst. anleggsmaskiner	10 år	7 458 157	2 439 114	5 019 043	603 013	0	342 650	4 758 680
Brannbiler	20 år	0	0	0	0	0	0	0
Tekn. Anl VAR, parkeringsplasser, trafikklys	20 år	19 048 494	2 907 865	16 140 629	844 736	0	5 153 774	20 449 667
Boliger, skoler, barnehager, veger, idthaller, ledningsnett	40 år	148 315 519	29 932 208	118 383 311	3 601 066	312 484	12 359 148	126 828 909
Admbygg, lager, alders-, sykehjem, helsesenter kirker, forbygg, brannst	50 år	55 740 212	10 082 897	45 657 315	1 078 129	141 421	0	44 437 765
Tomtegrunn, industriomr boligområder for salg	TOMT	10 579 399	244 225	10 335 174	0	70 000	0	10 265 174
SUM		252 729 578	54 489 949	198 239 629	7 130 392	523 905	18 380 659	208 965 991

NOTE 11 - KAPITALKONTO

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		95 884
Salg av fast eiendom og anlegg	523	
Avskrivninger fast eiendom og anlegg	5 524	
Nedskrivning av eiendommer ifm salg/nedskrivning/reversering		
Aktivering av fast eiendom og anlegg		17 513
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	1 606	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m. (korr)		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		868
Salg av aksjer og andeler	50	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		566
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Mottatte avdrag på utlån	648	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		1 616
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	14 860	
Avdrag på eksterne lån		7 692
Endring pensjonsforpliktelser	-11 717	
Endring pensjonsmidler		10 012
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	122 657	
SUM	134 151	134 151

Note 12: Endring av regnskapsprinsipp

Som en følge av endring i forskrift om årsregnskap og årsberetning er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31/12-2016 av følgende poster:

Tekst	År	Beløp
Utbetalte feriepenger	1994	297 171
Kompensasjon for mva	2001	93 030
Sum		390 201

Note 13: Selvkostregnskap feiing og boligtilsyn 2020

Driftsinntekter:	Beløp:
Gebyrinntekter	325518
Div.inntekter/refusjoner/kompensasjoner	16290
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	341808
Driftsutgifter:	
Lønn inkl.sosiale kostnader (tilsyn)	169632
Lønn inkl.sosiale kostnader (feiing)	122705
Kjøp av varer/tjenester	92660
Sum driftsutgifter	384996
Finansutgifter eks. fond	10190
Finansinntekter eks. fond	1335
Tidligere akku. Regnskapsmessig resultat	56164
Bruk av fond	-52043
Avsetning til fond	0
Akk. Regnskapsmessig resultat	4121
Regnskapsmessig resultat	-52043

Feiing og tilsyn utføres av Brannvesen Midt IKS.
Tallene i note 13 er hentet fra Brannvesen Midt IKS's regnskap.

Note 14. Ytelser til ledende personer og revisor i 2020

	1/5-2019 - 30/4--2020	1/5-2020 -31/12-2020	1/1-31/12-2020
Ordfører	839.800	839.900	839.900
Rådmann	860.000	875.000	875.000
Revisor			383.798

Note 15: Selvkostregnskap renovasjon 2020

Driftsinntekter:	Beløp:
Andre inntekter	96000
Gebyrinntekter	1937000
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	2033000
Driftsutgifter:	
Direkte driftsutgifter, internt til egne innbyggere	1813000
Henførbare indirekte driftsutgifter	7000
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	17000
Kalkulatoriske avskrivinger, internt til egne innbyggere	160000
Sum driftsutgifter	1997000
Årets selvkostresultat	35000
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	35000
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0
Saldo selvkostfond pr. 1/1-20	-27000
kostnad ved bundet kapital på selvkostfond	0
Saldo selvkostfond pr. 31/12-20	9000
Årets finansielle dekningsgrad 102 %	
Årets selvkostgrad 100%	
Renovasjon utføres av Midtre Namdal Avfallselskap IKS	
Tallene i note 15 er hentet fra Midtre Namdal Avfallselskap IKS` s regnskap.	

Osen *3/3-21*


Roar Leirset

Rådmann