



Indre Fosen kommune

ÅRSREGNSKAP

2020

Kommunedirektørens forslag 14.04.2021



1.1 Bevilgningsoversikt drift A

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-422 598	-411 826	-411 826	-405 635
Inntekts- og formuesskatt	-228 902	-235 460	-235 460	-231 891
Eiendomsskatt	-1 315	-1 150	-1 150	-551
Andre generelle driftsinntekter	-16 495	-18 890	-11 618	-11 821
Sum generelle driftsinntekter	-669 310	-667 326	-660 054	-649 898
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto - inkl. avskrivninger VAR	662 892	627 562	608 832	626 952
Avskrivninger - ekskl VAR	50 477	54 141	54 141	48 463
Sum netto driftsutgifter	713 369	681 703	662 973	675 415
Brutto driftsresultat	44 059	14 377	2 919	25 517
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-17 596	-13 318	-13 318	-13 910
Utbytter	-13 983	-11 150	-8 150	-13 393
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	-10 025
Renteutgifter	24 722	24 934	27 934	24 236
Avdrag på lån	53 180	55 500	48 500	48 730
Netto finansutgifter	46 323	55 966	54 966	35 638
Motpost avskrivninger	-59 242	-62 279	-62 279	-56 194
Netto driftsresultat	31 140	8 064	-4 394	4 961
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-348	3 944	-8 140	-2 371
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-30 936	-12 152	12 534	-2 446
Dekning av tidligere års merforbruk	144	144	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-31 140	-8 064	4 394	-4 817
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	144

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
---	---	---	---	---

1.2 Bevilgningsoversikt drift B

§ 5 4 Bevilgningsoversikt drift - til fordeling pr enhet

Regnskap til fordeling pr enhet

Ansvars- område	(tall i hele tusen)	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnsk
		2020	budsjett 2020	budsjett 2020	2019
010/011	Politisk	16 159	18 823	25 781	14 705
100	Kommunedirektør	2 759	2 656	2 622	2 709
120	Økonomi	8 189	8 332	8 269	7 565
111/130	Personal og kommunikasjon	15 065	14 335	14 068	13 631
190	Kirken og andre trossamfunn	9 002	8 793	8 793	8 407
200/205	Oppvektssjef	60 829	59 847	57 784	58 614
210/215	Skoler	121 354	118 933	116 507	119 237
220/226	Barnehager	37 833	38 894	37 859	39 805
230	Pedagogisk-psykologisk tjeneste	4 872	4 855	4 765	4 737
240	Integrering og opplæring	-10 673	0	0	-1 114
300/301	Helse og omsorgssjef	6 794	6 927	6 896	8 482
302	Koordinerende enhet	9 452	8 382	8 257	9 733
305/309	Hjemmetjenesten	82 619	78 573	74 015	73 982
310/315	Sykehjem	80 023	77 573	76 178	77 694
321/325	Helse og velferdsstjenester	60 446	57 558	56 601	45 813
330/331	Bo- og aktivitetstjenester	58 690	46 443	42 373	44 293
340/350	Barnevern	23 670	21 767	18 749	31 296
140	Næring	9 606	9 603	9 575	10 854
409/420	Areal	59 774	49 920	46 019	56 422
500	Kultur	15 812	16 050	15 837	16 087
	Sum bevilgning områdene 1 - 6	672 275	648 264	630 948	642 952
	Bruk/avsetning ubundne fond netto 1 - 6	17 792	11 201	-25	2 446
	Bruk/avsetning bundne fond netto 1 - 6	2 305	-2 008	8 141	4 335
	Sum bevilgning områdene 1 - 6 u/bruk/avsetn fond	692 372	657 457	639 064	649 733
	Sum område 7	-29 480	-29 895	-30 232	-22 781
	Sum til fordeling	662 892	627 562	608 832	626 952

1.3 Økonomisk oversikt drift

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap 2020

Tall i 1000 kroner	NOTE	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-422 598	-411 826	-411 826	-405 635
Inntekts- og formuesskatt		-228 902	-235 460	-235 460	-231 891
Eiendomsskatt		-1 315	-1 150	-1 150	-551
Andre skatteinntekter		-429	0	0	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-52 852	-62 679	-50 945	-36 777
Overføringer og tilskudd fra andre		-148 676	-123 160	-104 141	-139 405
Brukerbetalinger		-51 102	-39 168	-39 486	-41 941
Salgs- og leieinntekter		-87 864	-79 037	-96 736	-104 588
Sum driftsinntekter	2.2	-993 738	-952 480	-939 744	-961 217
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		517 517	492 408	480 437	502 818
Sosiale utgifter		123 378	137 850	134 823	131 763
Kjøp av varer og tjenester		223 188	181 427	167 672	205 629
Overføringer og tilskudd til andre		114 464	110 245	114 803	104 884
Fordelte utgifter		0	-17 705	-17 350	-14 582
Avskrivninger		59 242	62 633	62 279	56 194
Sum driftsutgifter	2.2	1 037 789	966 858	942 664	986 706
Brutto driftsresultat		44 051	14 378	2 920	25 489
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	2.2	-17 596	-13 318	-13 318	-13 910
Utbytter	2.2	-13 983	-11 150	-8 150	-13 398
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	-10 025
Renteutgifter	2.2	24 730	24 934	27 934	24 269
Avdrag på lån	2.10	53 180	55 500	48 500	48 730
Netto finansutgifter		46 331	55 966	54 966	35 666
Motpost avskrivninger	2.2	-59 242	-62 279	-62 279	-56 194
Netto driftsresultat		31 140	8 065	-4 393	4 961
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	2.3	-348	3 943	-8 140	-2 371
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2.3	-30 936	-12 152	12 533	-2 446

Dekning av tidligere års merforbruk	144	144	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-31 140	-8 065	4 393	-4 817
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	144
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0

1.4 Bevilgningsoversikt investering A

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering					
Tall i 1000 kroner	NOTE	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	2.2	78 498	264 863	61 653	261 781
Tilskudd til andres investeringer /overføringer	2.2	2 100	2 100	2 100	2 450
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2.2	2 401	2 381	2 381	21 406
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		82 999	269 344	66 134	285 637
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	2.2	-15 154	-46 476	-12 476	-41 802
Tilskudd fra andre	2.2	-63 345	-1 280	0	-25 539
Salg av varige driftsmidler	2.2	-5 616	-42	0	-270
Salg av finansielle anleggsmidler	2.2	-887	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	2.2	-4 958	0	0	-360
Bruk av lån		0	-219 165	-51 277	-214 284
Sum investeringsinntekter		-89 960	-266 963	-63 753	-282 255
Videreutlån					
Videreutlån		22 907	20 000	20 000	10 750
Bruk av lån til videreutlån	2.2	-22 907	-20 000	-20 000	-10 750
Avdrag på lån til videreutlån	2.2	5 434	0	0	12 198
Mottatte avdrag på videreutlån	2.2	-10 091	0	0	-6 242
Netto utgifter videreutlån		-4 657	0	0	5 956
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	2.3	5 538	0	0	-6 982
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	2.3	6 080	-2 381	-2 381	-2 356
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		11 618	-2 381	-2 381	-9 338
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)					
		0	0	0	0

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
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

1.5 Bevilgningsoversikt investering B

§ 5 - 5 Regnskapsoversikt - investering

Regnskap til fordeling

(Tall i hele tusen)

Prosjekt	Prosjektnavn	Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnsk
		2020	budsjett 2020	Budsjett 2020	
10017167	Fiber fra Skaugabrua til Hass/Fevåg	-797	503	0	797
10018001	Stamfibernet	0	7 835	0	0
12017950	Andel Fosen-samarbeidet	835	668	668	1 429
13017140	Digitalisering av eiendomsarkiv	0	0	0	774
13017143	Intranett, ansattportal og arbeidsflyt	0	0	0	300
13017148	Fra servicetorg til møteplass	0	0	0	622
13017726	IKT felles	0	0	0	366
13018002	IKT skolene - elever	-74	300	300	74
13018003	IKT Infrastruktur skole, servere og nettverk	-34	100	100	34
13018004	IKT felles	110	577	400	67
13018005	Digitalisering eiendomsarkiv, 150000 overført fra Leksviks ØHP 17-20 (dig. Planarkiv)	1 268	2 131	0	0
13018006	Digitalisering av arkiv	800	687	0	786
13020001	Beredskapsrom for kriseledelsen	0	200	200	0
14020001	Vikingbase	275	20 000	0	0
20518001	Telefoni og PC-er barnehagene	-58	0	0	58
20518002	Oppgradering av Pcer, Smartboard og digitale hjelpemidler fra Rissas ØHP 2017-2020	-24	0	0	384
20518003	Oppgradering av IKT- infrastruktur, PC-er, Smartboard og digitale hjelpemidler	2 030	4 391	4 000	1 079
20520001	Barnehage - møbler, leker og maling	0	400	400	0
20520002	Innkjøp av programmeringsutstyr	0	0	0	123
21117174	Stadsbygd skole - utskiftning av møbler	0	0	0	260
21117175	Stadsbygd skole - nærmiljøanlegg	0	0	0	559
21118001	Stadsbygd skole, pulter/stoler elever, kontorstoler ansatte, 120' overført fra Rissas ØHP 2017-2020	0	127	0	93
21119002	Stadsbygd skole - (hovedprosj oppstart 2020)	0	-170	0	170
21120001	Stadsbygd Skole - nødvendig vedlikehold uteområde	0	150	150	0
21418001	Fevåg/Hasselvika møbler	0	59	0	0
22619001	Leksvik barnehage uteområder	101	130	0	0
23019001	Indre Fosen PPT - nytt fagprogram	0	200	0	0
24020001	V.l. - Nytt utstyr ifbm Fagfornyelsen	0	210	210	0
30019001	Velferdsteknologi	3 940	2 446	2 000	1 554
30919001	Hjemmetjenesten møbler	-63	0	0	250
30919002	Hjemmetjenesten mobil - omsorg	0	200	0	0
31017052	Helsetjenesten - oppgradering av utstyr	0	0	0	26
31017359	Rissa helsetun - sansehage	0	0	0	-154
31017362	Omsorg - router	0	200	0	0
31018001	Senger helsetunet	0	0	0	85
31019001	Sykehjem felles - pålegg TBRT og HMS utstyr	-46	454	0	46
32018001	Helsetjenesten, legekantor og aktivitetsrom ph	-134	116	120	244
40917610	Nyfotografering kartverk	0	58	0	0
40918001	Kart og geodata	0	0	0	199
40918002	Nykartlegging. GeoVekstprosjekt AR5. Indre Fosens andel	391	330	330	327
40918004	Stedsutvikling	0	800	300	0
40918005	Planlegging GSV fv 717 Reinsallen-Sund	0	1 500	0	0
40918006	Stadsbygd områderegulering	0	1 000	0	0
40918008	Reguleringsarbeid - prioriterte planer	494	449	0	0

40918009	Tomt VGS Vanvikan	5 020	15 121	0	2 331
40919001	Planlegging GSV fv 718/720 Leira - Rissa krk	0	1 500	0	0
40920002	Vanvikan, tiltak iht reguleringsplan	0	750	750	0
40920003	Kjøp av totalstasjon	162	150	150	0
40920004	Områdeplan Rissa (sentrumsplan)	0	1 500	1 500	0
40920005	Kommuneplanens arealdel	0	1 600	1 600	0
41017123	Feltutbygging sentrumsnære strøk	0	486	0	0
41017125	Hasselvika Sentrum - infrastruktur iflg vedtatt plan	1 346	3 865	0	919
41017126	Malenaauet - planlegging	0	0	0	260
41017408	Stedsutvikling	0	0	0	893
41017411	Kommunalplan arealdel	-766	212	0	766
41017417	Prestelva, sikringsarbeider	0	0	0	1 558
41017476	Kommunale veier	0	0	0	500
41017480	Kommunale bruer	0	600	0	0
41017999	Råkvåg sentrum, plan/fysiske tiltak og vei/trafikkanlegg	0	1 035	0	0
41018001	Kommunale veier	599	1 126	750	285
41018002	Asfaltering kommunale veger	3 681	3 500	3 500	3 827
41018005	Skiltplan kommunale veier	145	442	0	28
41018006	Tiltak TS-plan	0	6 343	2 000	1 414
41018901	Feltutbygginger, infrastruktur, utbyggings/næringsareal	0	3 325	500	0
41018903	Malenaauet, planlegging og iverksettelse	0	14 014	0	0
41018904	Vinnajordet	0	925	0	10 075
41018905	Rissa sentrum, tiltak	1 326	4 323	1 000	2 213
41019001	Havn Vanvikan - forprosjekt	0	2 300	0	0
41019002	Utvidelse Fevåg havn	1 261	1 000	0	0
41019199	Sikringsarbeider elver	1 661	1 093	0	0
41019418	Sikringstiltak Korsgatabekken	0	0	0	392
41019601	Planlegging av omlegging Følldalsveien	0	0	0	0
41019602	Askjemsveien "2 minus 1-løsning"	807	0	0	0
41019603	Busslomme Slættet	458	0	0	0
41019604	Busslomme Fevåg/Hasselvika Skole	181	0	0	288
41019605	Planlegging TS-tiltak Haltveien	163	0	0	90
41019606	Oppstramming kryss Grønningsmarka	0	0	0	192
41019607	Planlegging av TS-tiltak Testmann Minne Skole	113	0	0	21
41020001	Omlegging av kommunal vei - Følldalsveien	2 731	2 800	2 800	0
41020002	Utkjøp av leasingbil - kommunalteknikk	120	120	0	0
41020004	Sikringstiltak mot kvikkleireskred Sandmo	0	383	0	0
41117006	Skaugdal vannverk, renovering	0	409	0	29
41117036	Renovering ledningsnett	-240	0	0	240
41117038	Føll - Rokseth, kloakksanering	255	2 177	0	223
41117053	Øyan vannbeh.anlegg, renovering	0	0	0	4 189
41117060	Råkvåg/-Hasselvika-/Fevåg vannverk, renovering ledningsnett	0	0	0	19
41117063	Langsand - Skauga, sanering avløp	0	0	0	0
41117064	Kvithyll kloakksanering	1 829	784	0	5 633
41117071	Modalen kloakksanering	0	3 328	0	0
41117080	Jungerbukta(Hysnes), utslippsledning	983	1 238	0	21
41118001	Råkvåg/Fevåg/Hasselvika, renovering ledningsnett	162	1 524	500	31
41118002	Øyan Vannbeh anlegg, renovering	1 808	0	0	10 624
41118003	Forprosjekt kommunalt vann Markabygda	0	1 961	0	0
41118501	Renovering ledningsnett	710	535	400	337
41118502	Offentlige avløpsanlegg i sentrumsområder	400	400	400	90
41118504	Grunnlagsinv. feltutbygging kloakk	166	200	200	132
41118505	Bytte av overvannsrør ved Vanvikhallen	1 441	800	0	3 132
41118506	Utbedring avløp Vinnalia	0	0	0	2 102
41118510	Innkjøp av vannmålere	79	750	0	710
41118520	Installasjon av vannmålere	234	1 250	0	1 683
41118999	Feltutbygginger	0	565	0	0

41119001	Renseanlegg Stadsbygd - Grønning	0	1 000	0	0
41119100	Nytt renseanlegg i Vanvikan med ledningsnett	747	5 928	0	0
41120001	Slokkevann Vanvikan	0	2 000	2 000	0
41120002	Renseanlegg Stadsbygd (Grønning)	0	2 500	2 500	0
41120003	Renseanlegg, pumpestasjon(er), ledninger Vanvikan	288	5 000	5 000	0
41120004	Kloakksanering	0	500	500	0
41120005	Hovedplan avløp og vannmiljø	739	500	0	0
41120006	Bestvoll - Langsæther sanering avløp	185	0	0	0
41120007	Bestvoll - Leirfallet sanering avløp	245	0	0	0
41417051	Helsetjenesten - legekantor	0	106	0	0
41417126	Stadsygd, Mælan og F/H skoler - mål-tiltak	0	0	0	152
41417133	Åsly - ny skole	244	666	0	63
41417137	Energiltak	-59	129	0	59
41417139	Adgangskontroller helsetun og rådhus	0	0	0	26
41417170	Stadsbygd skole - grusing og asfaltering	0	500	0	0
41417171	Ambulanse- og brannstasjon	-16	0	0	16
41417218	Mælan skole - renovering	0	150	0	6 271
41417258	Oppfølgingstjenesten - Tunet - gjerde/platting	0	0	0	306
41417353	Helsetunet - rekkverk	-50	0	0	50
41417359	Rissa helsetun - videre tilpasninger	-71	0	0	71
41417360	Utbedring Hysnes Helsefort	130	455	0	1 258
41417413	Stjørna brannstasjon - gulb og påbygg	0	0	0	932
41417602	Rissa rådhus - bibliotekareal, kulturvegg	0	0	0	490
41417613	Fembøringen barnehage - teknisk	-71	0	0	71
41418001	Indre Fosen V.I., opprusting av kontor- og undervisningslokaler	-44	0	0	106
41418002	Stadsbygd omsorgssenter	10 073	16 413	0	114 456
41418003	Svømmehall og flerbrukshus Leksvik	11 027	19 233	0	58 449
41418004	TBRT Tilsyn	-234	1 000	1 000	2 334
41418005	Årlig rehabilitering	0	3 678	3 000	0
41418006	ENØK-tiltak	198	100	100	98
41418007	Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	4 974	41 235	18 000	630
41418008	Fevåg/Hasselvika skole, utskifting av vinduer	582	400	0	0
41418009	Mælan skole, renovering/nybygg (uteområde, buss)	0	0	0	157
41418011	Planlagt vedlikehold barnehager	-134	185	0	385
41418012	Helse, sykeheim	0	429	0	0
41418013	Stadsbygd svømmehall	-70	30	0	70
41418014	Oppgradering Sentral Driftskontroll	0	0	0	8
41418015	Oppgradering kommunale boliger	-91	0	0	91
41418016	Oppgradering toalett Rådhus	0	0	0	1 038
41418018	Kortlås Vanvikan skole	432	490	0	10
41418019	Leksvik Helsetun, møneband	-131	69	0	131
41418021	Utbedring Brannvarsling Lundeng	0	0	0	151
41418022	Nytt ventilasjonsanlegg Lundeng	33	77	0	523
41418023	Pasientsignalanlegg Helsetun	-22	778	0	22
41418024	Ventilering stue Helsetun	0	0	0	308
41418026	Leksvik Helsetun, Kjøkkenhette	0	200	0	0
41418028	TSM Skolekjøkken	0	2 500	0	0
41418029	TSM Låssystem	1 507	1 229	0	171
41418030	Tak Vanvikan skole admbygg	-163	0	0	163
41418031	Havna omsorgsboliger, Nordvegg og altaner	-22	868	0	22
41418032	TMS ungdomsskolefløy, vegg og vindu	0	1 760	0	0
41418033	Leksvik Helsetun, Sprinkelanlegg	0	3 220	0	0
41418034	Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	0	131	0	0
41418038	Enøk tiltak komm bygg	0	200	0	0
41418039	Stadsbygd skole, uteområde	-49	0	0	49
41418041	Leksvik helsetun, flytting dialyse og helsestasjon, ombygging legekantor	1 472	8 929	0	16

41418044	Rissa Rådhus - Vinduer	0	0	0	189
41418045	Renholdsutstyr	-278	0	0	278
41418046	Nødbolig oppfølgingstjeneste	-32	0	0	32
41418047	Nytt inngangsparti	-13	0	0	13
41418201	Nytt kjøkkengulv Råkvåg Aldersheim	422	0	0	0
41418202	Vannskade Manilla - Rissa Helsetun	-441	0	0	441
41418601	Kostnader vedrørende salg eiendom	451	0	0	162
41419201	Vanikan Skole - solavskjerming	0	0	0	164
41419202	Stadsbygd Skole - universell utforming	0	0	0	399
41419204	Ventilasjonsanlegg Vanvikan Skole	0	0	0	354
41419205	Bygg og eiendom - prosjekt Sansehage	0	0	0	381
41419206	Vanvikan Brannstasjon HMS-tiltak	0	0	0	316
41419207	Testmann Minne - oppgradering og ventilasjon 2019	-289	0	0	289
41419208	Instituttbygg - oppgraderinger 2019	-707	0	0	707
41419209	Omsorgsboliger - oppgraderinger 2019	-683	0	0	683
41420001	Høgåsmyra - uteområde	0	250	250	0
41420002	Oppgradering etter lekeplasskontroll skoler og barnehager	181	600	600	0
41420003	Oppgradering av Rissa Rådhus	0	2 000	2 000	0
41420004	Avant - minilaster	390	500	500	0
41420005	Stadsbygd Skole - brakkeløsning	845	400	400	0
41420006	Leksvik Barnehage - utskifting av yttervegg	0	375	375	0
41420007	Familiebolig i Ytre Ringvei 38	3 027	0	0	0
41420008	Kjøp av eiendom i Verrabotn	1 000	1 000	0	0
41420009	Skfte av bordkledning - samfunnshus i Vanvikan	768	500	0	0
41420010	Ledningsnett Bioenergi	650	650	0	0
41420186	Branntiltak Testmann Minne Skole	772	0	0	0
41420187	Branntiltak Stadsbygd Skole	243	0	0	0
41420188	Branntiltak kommunehuset i Leksvik	48	0	0	0
41420189	Branntiltak Bergeekra	0	0	0	0
41420190	Branntiltak Hysnes	29	0	0	0
41420191	Branntiltak Leksvik Barnehage	56	0	0	0
41420192	Branntiltak Lundeng	169	0	0	0
41420193	Branntiltak Rissa Helsetun	185	0	0	0
41420194	Branntiltak Rissa Rådhus	88	0	0	0
41420195	Branntiltak Vanvikan Samfunnshus	260	0	0	0
41420196	Branntiltak Yttermyran	71	0	0	0
41420197	Rønningstad	75	0	0	0
41420201	Rådhusveien 9 - nytt kjøkken og rehab.	212	0	0	0
41420204	Fevåg Hasselvika Skole, undersentral på SD-anlegg	224	0	0	0
41420205	Leikvang - oppgradering leilighet nr 1	111	0	0	0
41420206	Rissa Helsetun - brannsikring og energioptimalisering av ventilasjonssystem	288	0	0	0
41420207	Rissa Helsetun - oppgradering av fettutskiller	206	0	0	0
41420208	Desinfiseringsrobot	274	0	0	0
41420209	Strømmen Borettslag, oppgradering og utskifting kjøkken	0	0	0	0
41420210	Solavskjerming Lundeng	211	0	0	0
41420212	Elkjeler for bio	602	400	0	0
41420214	Legekantoret - koronainngang	457	0	0	0
41420301	ILAG - kjøkken og gaming	390	0	0	0
41420501	Ladestasjoner	1 167	800	0	0
41420601	Råkvåg Aldersheim plassbelysning, koronatiltak	0	200	0	0
41420602	Vanvikan Skole ventilasjon paviljong, koronatiltak	0	160	0	0
41420603	Leksvik Sykehjem solavskjerming, koronatiltak	0	320	0	0
41420604	Hysnes Arresten ventilasjon, koronatiltak	0	200	0	0
50020001	Utlånsautomater og publikumspc'er	187	200	200	0
L175169	Uteomr. Leksvik barnehage	-65	0	0	65
L175185	Skolebøker Testmann Minne Skole	0	42	0	0

L175186	Inventar Testmann	234	235	0	0
L175187	Uteområde Testmann	265	310	0	0
L175379	Ombygging sokkel Leksvik Helsetun	0	2 348	0	0
L175381	Renovering rom gml sykehjem	-96	0	0	322
L175393	Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	-48	0	0	48
L175394	Støyskjermingsvegg dialyse	-117	0	0	117
L176319	Fjellsikring Akjørga	0	300	0	0
L176608	Vannrenseanlegg Vanvikan (OFU-prosj)	-789	0	0	789
L177002	Akjørga industriområde-pumpestasjon	0	0	0	229
L177003	Vanvikan kloakkrenseanlegg	0	0	0	58
L177014	Ny linje kloakkrenseanlegg Hammerberget	0	0	0	793
Sum investering i anleggsmidler		78 498	264 863	61 653	261 781

Sum investeringer 2020 er påvirket av korrigerende av tidligere års feil - dvs at det ble foretatt en tilbakeføring av kostnader fra investering til drift med kr 6.457.276,27

Det er for 2020 foretatt en aktivering med kr 85.577.345,05

Overføring til kirker:

19018001	Kirken investeringstiltak	400	400	400	400
19019001	Rissa kirke - skifte av oljefyr	0	0	0	1 500
19019002	Minnelund	600	600	600	550
19020001	Fjernstyring av temperaturene i kirkene	1 000	1 000	1 000	0
19020002	Bytte av tak på Frenge Kirke	100	100	100	0
Sum overføring andres investeringer		2 100	2 100	2 100	2 450

Investering i aksjer og andeler i selskaper:

Aksjer Mist AS - ikke tidligere bokført	24	0	0	0	
Revisjon Midt-Norge SA	120	0	0	0	
Fosen Invest AS - utvidelse av aksjekapital	0	0	0	750	
NTE	0	0	0	18 300	
KLP	2 257	2 381	2 381	2 356	
Sum kjøp av aksjer og andeler		2 401	2 381	2 381	21 406

Salg av aksjer og andeler i selskaper:

Innherred renovasjon - tilbakebetaling av innskudd	-687	0	0	0	
Salg av aksjer - Fosenvegene	-200	0	0	0	
Sum salg av aksjer og andeler		-887	0	0	0

1.6 Balanseregnskapet

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Note	31.12.2020	01.01.2020
		<i>Utgående balanse</i>	<i>Inngående balanse</i>
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 239 486	3 136 664
I. Varige driftsmidler		1 751 490	1 730 529
1. Faste eiendommer og anlegg	2.2	1 716 280	1 699 039
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2.2	35 210	31 490
II. Finansielle anleggsmidler		317 409	307 992
1. Aksjer og andeler	2.7	92 673	91 095
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		224 736	216 897
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2.6	1 170 587	1 098 143
B. Omløpsmidler	2.2	484 741	457 934
I. Bankinnskudd og kontanter		123 379	101 776
II. Finansielle omløpsmidler		152 471	194 745
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		152 471	194 745
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		208 891	161 413
1. Kundefordringer		20 061	21 563
2. Andre kortsiktige fordringer		128 891	79 573
3. Premieavvik	2.6	59 939	60 277
Sum eiendeler		3 724 227	3 594 598
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-701 453	-504 817
I. Egenkapital drift		-46 435	-77 657
1. Disposisjonsfond	2.3	-4 998	-35 935
2. Bundne driftsfond	2.3	-41 437	-41 866

3. Merforbruk i driftsregnskapet 2019		0	144
II. Egenkapital investering		-69 061	-57 362
1. Ubundet investeringsfond	2.3	-56 188	-50 108
2. Bundne investeringsfond	2.3	-12 873	-7 254
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-585 957	-369 798
1. Kapitalkonto	2.4	-587 741	-371 582
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		1 784	1 784
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-2 819 603	-2 884 569
I. Lån		-1 633 974	-1 621 546
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	2.9	-404 490	-443 340
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån	2.9	-1 229 484	-1 178 206
II. Pensjonsforpliktelse		-1 185 629	-1 263 023
E. Kortsiktig gjeld	2.2	-203 171	-205 212
I. Kortsiktig gjeld		-203 171	-205 212
1. Leverandørgjeld		-34 579	-46 402
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-168 592	-158 810
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-3 724 227	-3 594 598
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		175 324	126 954
II. Andre memoriakonti		7 754	8 306
III. Motkonto for memoriakontiene		-183 078	-135 260
Kontrollsum balanse		0	0

1.7 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

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

Drift

	Regnskap 2 020
Netto driftsresultat	-31 140
Sum budsjettdisposisjoner	12 356
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-18 784
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-18 784
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	15 189
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-3 595
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-3 595
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	3 451
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	144
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Investering

Sum investering	-11 618
Sum budsjettdisposisjoner	3 157
Årets budsjettavvik	-8 461
Årets budsjettavvik	-8 461
Strykning av bruk av ubundet investertingsfond	2 381
Udisponert beløp etter strykninger	-6 080
Udisponert beløp etter strykninger	-6 080
Avsetning til ubundet disposisjonsfond	6 080
Fremført til inndekning i senere år	0

1.8 Økonomisk oversikt etter art – drift Regnskap 2020 - Konsolidert

Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2020	Konsolidert regnskap 2019
Driftsinntekter		
Rammetilskudd	-422 598	-405 635
Inntekts- og formuesskatt	-228 902	-231 891
Eiendomsskatt	-1 315	-551
Andre skatteinntekter	-429	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-52 852	-36 844
Overføringer fra kommunen	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-148 751	-139 452
Brukerbetalinger	-51 102	-41 941
Salgs- og leieinntekter	-88 898	-107 272
Sum driftsinntekter	-994 847	-964 015
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	518 685	504 009
Sosiale utgifter	123 653	132 061
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteprod	223 863	207 828
Overføringer og tilskudd til andre	113 428	104 253
Fordelte utgifter	0	-14 582
Avskrivninger	59 242	56 194
Sum driftsutgifter	1 038 871	989 763
Brutto driftsresultat	44 024	25 748
Finansinntekter/Finansutgifter		
Renteinntekter	-17 602	-13 921
Utbytter	-13 983	-13 398
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	-10 025
Renteutgifter	24 730	24 269
Avdrag på lån	53 180	48 730
Netto finansutgifter	46 325	35 655
Motpost avskrivninger	-59 242	-56 194
Netto driftsresultat	31 107	5 209
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-348	-2 371
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-31 151	-2 518
Dekning av tidligere års merforbruk	392	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-31 107	-4 889
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	320
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	320

1.9 Bevilgningsoversikter – investering Regnskap 2020 – Konsolidert

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	78 498	261 781
Tilskudd til andres investeringer /overføringer	2 100	2 450
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 401	21 406
Utlån av egne midler	0	0
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	82 999	285 637
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-15 154	-41 802
Tilskudd fra andre	-63 345	-25 539
Salg av varige driftsmidler	-5 616	-270
Salg av finansielle anleggsmidler	-887	0
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 958	-360
Bruk av lån	0	-214 284
Sum investeringsinntekter	-89 960	-282 255
Videreutlån		
Videreutlån	22 907	10 750
Bruk av lån til videreutlån	-22 907	-10 750
Avdrag på lån til videreutlån	5 434	12 198
Mottatte avdrag på videreutlån	-10 091	-6 242
Netto utgifter videreutlån	-4 657	5 956
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	5 538	-6 982
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	6 080	-2 356
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11 618	-9 338
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		
	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)		
Inntekter til fordeling	0	0
Utgifter til fordeling	0	0
Sum til fordeling (netto)	0	0

1.10 Balanseregnskapet – Konsolidert

Tall i 1000 kroner	31.12.2020	01.01.2020
	<i>Utgående balanse Konsolidert</i>	<i>Inngående balanse Konsolidert</i>
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	3 239 868	3 136 960
I. Varige driftsmidler	1 751 490	1 730 529
1. Faste eiendommer og anlegg	1 716 280	1 699 039
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	35 210	31 490
II. Finansielle anleggsmidler	317 410	307 993
1. Aksjer og andeler	92 674	91 096
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	224 736	216 897
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	1 170 968	1 098 438
B. Omløpsmidler	485 239	458 460
I. Bankinnskudd og kontanter	123 908	102 333
II. Finansielle omløpsmidler	152 471	194 745
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	152 471	194 745
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	208 860	161 382
1. Kundefordringer	20 061	21 563
2. Andre kortsiktige fordringer	128 957	79 609
3. Premieavvik	59 842	60 210
Sum eiendeler	3 725 107	3 595 420
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	-701 851	-505 073
I. Egenkapital drift	-46 805	-77 994
1. Disposisjonsfond	-5 094	-36 247
2. Bundne driftsfond	-41 711	-42 139
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	392
II. Egenkapital investering	-69 061	-57 362

1. Ubundet investeringsfond	-56 188	-50 108
2. Bundne investeringsfond	-12 873	-7 254
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	-585 985	-369 717
1. Kapitalkonto	-587 769	-371 501
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	1 784	1 784
3. Prinsippendr som påvirker arbeidskap invest	0	0
D. Langsiktig gjeld	-2 819 957	-2 884 946
I. Lån	-1 633 974	-1 621 546
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-404 490	-443 340
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	-1 229 484	-1 178 206
II. Pensjonsforpliktelse	-1 185 983	-1 263 400
E. Kortsiktig gjeld	-203 299	-205 401
I. Kortsiktig gjeld	-203 299	-205 401
1. Leverandørgjeld	-34 486	-46 248
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-168 813	-159 153
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	-3 725 107	-3 595 420
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	175 324	126 954
II. Andre memoriakonti	7 754	8 306
III. Motkonto for memoriakontiene	-183 078	-135 260
Kontrollsum balanse	0	0

2 Noter

2.1 Anleggsmidler

Tall i 1000	Avskrivnings- tid	Anskaffelses- kost	Akkumulerte avskrivninger	Inngående balanse	Avskrivninger 2 020	Korr tidl års feil/ Salg/ nedskrivninger	Aktivering 2 020	Restverdi
IKT-utstyr, kontormask	5 år	46 531	31 447	15 084	4 843	257	9 444	19 428
Transp.midler, mask., verktøy, inventar og utst. anleggsmaskiner	10 år	33 806	17 403	16 403	2 938	570	2 887	15 782
Brannbiler	20 år	4 782	4 779	3	1	0	0	2
Tekn. Anl VAR, parkeringsplasser, trafikklys	20 år	129 163	37 384	91 779	7 893	1 174	4 484	87 196
Boliger, skoler, barne- hager, veger, idrhaller, ledningsnett	40 år	1 208 188	183 235	1 024 953	32 711	2 958	49 926	1 039 210
Admbygg, lager, alders-, sykehjem, helsesenter kirker, forrbygg, brannst	50 år	613 812	81 010	532 802	10 856	1 498	13 369	533 817
Avskrivning startet for tidlig - tilbakeføres								0
Tomtegrunn, industriomr boligområder for salg	TOMT	54 755	5 250	49 505	0	0	5 468	54 973
SUM		2 091 037	360 508	1 730 529	59 242	6 457	85 577	1 750 407

2.2 Endring av arbeidskapital

Tall i 1000

Balanseregnskapet	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	484 741	457 935	26 806
2.3 Kortsiktig gjeld	203 171	205 212	-2 041
Arbeidskapital	281 570	252 723	28 847

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	993 725	
- Sum driftsutgifter	1 037 619	
+ Eksterne finansinntekter	31 591	
- Eksterne finansutgifter	78 080	78 080
+ Motpost avskrivninger og kalkulatoriske renter	59 242	59 242
Sum driftsregnskapet	-31 141	-31 141
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING		
+ Sum inntekter	84 116	
- Sum utgifter	80 598	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	5 434	
- Utlån	22 907	
- Kjøp av aksjer og andeler	2 401	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	22 907	
+ Mottatte avdrag på utlån	15 048	
+ Salg av aksjer og andeler	887	
Sum investeringsregnskapet	11 618	11 618
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)		48 370
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap		28 847
Sum endring arbeidskapital jf balansen		28 847
Differanse		0

2.3 Fond

	Beholdning			Beholdning
	01.01	Avsetninger	Bruk	31.12
Disposisjonsfond	35 934 734	5 945 347	36 881 810	4 998 271
Bundne driftsfond	41 866 096	17 241 086	17 670 216	41 436 966
Ubundne investeringsfond	50 107 615	0	0	50 107 615
Bundne investeringsfond	7 254 226	5 619 106	0	12 873 332
Samlede avsetn. og bruk av avsetn.	135 162 671	28 805 539	54 552 026	109 416 184

Spesifikasjon:

	Beholdning		Bruk av	Beholdning
	01.01	Avsetninger	fond	31.12
Bundne fond:				
Selvkostfond	5 080 002	59 960	1 717 341	3 422 621
Øremerka og øvrige bundne fond	31 812 124	16 893 631	15 596 856	33 108 899
Næringsfond	1 927 794	0	200 000	1 727 794
Gavefond	3 046 177	287 495	156 019	3 177 653
Sum driftsfond	41 866 096	17 241 086	17 670 216	41 436 966
Bundne investeringsfond:				
Bundne fond startlån	6 144 941	4 739 106	0	10 884 046
Øvrige bundne invest.fond	1 109 285	880 000	0	1 989 285
Sum bundne investeringsfond	7 254 226	5 619 106	0	12 873 331

Disposisjonsfond:

Inngående balanse	35 934 734			
Politisk - rådmann felles		50 000		
Integrering og opplæring		2 300 335	11 138 782	
Interne føringer - K-sak 85/2020		0	6 553 236	
Legetjenesten		0	350 000	
Helsestasjon		0	380 000	
Psykisk helse og rus		0	300 000	
Fysio - ergo		0	95 000	
NAV		0	1 300 860	
Kultursjef/kultur		0	24 500	
Finansområdet		0	13 144 420	
Sum disposisjonsfond	35 934 734	2 350 335	33 286 798	4 998 271
Ubundne investeringsfond				
Ubundet investeringsfond		6 079 908		6 079 908
Øvrige ubundne investeringsfond	50 107 615	0	0	50 107 615
Sum ubundne investeringsfond	50 107 615	0	0	56 187 523

Overf fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet:

	Regnskap	Justert budsj	Opprinnelig	Regnskap
	2 020	2 020	budsj 2020	2 019
Overført i 2020	0	0	0	0

2.4 Kapitalkonto

Tall i 1000	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		371 582
Salg av fast eiendom og anlegg*		
Avskrivninger fast eiendom og anlegg	51 337	
Nedskrivning av eiendommer ifm salg/nedskrivning/reversering		
Aktivering av fast eiendom og anlegg		73 479
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	7 905	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m. (korr)		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		12 098
Salg av aksjer og andeler	887	
Ført som salg av aksjer - ikke ført mot kap kto		687
Nedskrivning av aksjer og andeler/saldojustering	657	
Kjøp av aksjer og andeler		2 401
Oppskrivning av aksjer og andeler		33
Mottatte avdrag på utlån	15 060	
Av- og nedskrivning startlån/sosiallån	188	236
Utlån		23 077
Gjeldsordning - dividende, nedskrivning startlån		10
Bruk av midler fra eksterne lån	22 907	
Avdrag på eksterne lån		58 614
Endring pensjonsforpliktelser	-77 394	
Endring pensjonsmidler		72 444
Korrigerings av tidligere års feil - investering - samt tilbakef avskr	6 457	1 084
UTGÅENDE BALANSE	587 741	
SUM	615 745	615 745

*Når det gjelder salg av eiendommer - så var det ingen av disse eiendommene som lenger sto i balansen

2.5 VAR Sektor

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

Ansvar	Funksjon	Tekst	Beløp	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
VANN					
	34*				
411	3400/3450	Driftsinntekter	-9 714 764,00	-10 336 300,00	-10 012 579,00
411	3400/3450	Driftskostnader	11 866 166,00	11 572 832,00	11 249 111,00
411	3400/3450	Kalkulatoriske renter - underskudd	91 548,00	0,00	0,00
Sum - underskudd - mem posteres			2 242 950,00	1 236 532,00	1 236 532,00
AVLØP					
411	3530	Driftsinntekter	-11 000 094,00	-10 201 200,00	-9 598 093,00
411	3530	Driftskostnader	12 534 419,00	10 850 635,00	10 247 528,00
411	3530	Bruk av fond	-1 534 325,00	-644 108,00	-644 108,00
Sum			0,00	5 327,00	5 327,00
REGULERINGSPLANER					
409	3010/3011	Driftsinntekter	-258 577,00	-129 575,00	-129 575,00
409	3010/3011	Driftskostnader	809 095,00	1 866 664,00	1 081 064,00
Sum - subsidieres			550 518,00	1 737 089,00	951 489,00
OPPMÅLING					
409	3030	Driftsinntekter	-1 068 906,00	-1 105 350,00	-1 105 350,00
409	3030	Driftskostnader	2 048 374,00	1 538 660,00	1 517 160,00
Sum - subsidieres			979 468,00	433 310,00	411 810,00
FEIING					
412	3380	Driftsinntekter	-3 073 676,00	-2 792 437,00	-2 707 577,00
412	3380	Driftskostnader	3 238 120,00	2 796 870,00	2 710 710,00
412	3380	Bruk av fond	-164 444,00	0,00	0,00
Sum			0,00	4 433,00	3 133,00
BYGGE- OG DELINGSSAKER					
409	3020	Driftsinntekter	-1 721 185,00	-1 996 025,00	-1 996 025,00
409	3020	Driftskostnader	1 781 429,00	1 377 162,00	1 353 062,00
Sum			60 244,00	-618 863,00	-642 963,00

Oversikt over VAR-fonda:

25100630 DRIFTSFOND AVLØP

Inngående balanse	-4 650 047,27
Mindre-/merforbruk	1 534 326,00
Renter 2020	-53 972,00
Utgående balanse	-3 169 693,27

25100655 FOND BYGGE- DELINGSSAKER

Inngående balanse	-17 177,85
Brukt ifm byggesak	18 571,06

Renter 2020	-1 393,21
Utgående balanse	0,00

25150338 FOND FEIERVESEN

Inngående balanse	-412 776,55
Mindre-/merforbruk	164 444,00
Renter 2020	-4 595,00
Utgående balanse	-252 927,55

29200401 MEMORIAPOSTERING VANN

Inngående balanse	5 510 500,53
Merforbruk 2020	2 242 950,00
Utgående balanse	7 753 450,53

2.6 Pensjonsnote KLP

Generelt om pensjonsordningen i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon, samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden.

Premiefond

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

Premieoversikt KLP 2020	Total
Premie kollektiv pensjonsforsikring	32 769 625
Reguleringspremie	7 001 097
Tilskudd AFP-ordningen - utjevning	2 991 677
Tilskudd tidligpensjon - utjevning	3 483 996
Tilskudd bruttogaranti - utjevning	5 886 908
Overført fra premiefond	-5 600 493
Rentegarantipremie	713 037
Sum total	47 245 847

Regnskapsføring av pensjon

Etter §3-5 og §3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år med 1/7 pr år for premieavvik oppstått i 2014 og senere, 1/10 pr år for oppstått mellom 2011-2013 og 1/15 pr år for oppstått mellom 2002-2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningene av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling. Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år. Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har innvirkning på netto driftsresultat.

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelse og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		KLP	SPK	SUM
		2020	2020	2020
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	43 802 730	7 620 824	51 423 554
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	36 295 078	4 100 952	40 396 030
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-40 535 603	-3 620 587	-44 156 190
E	Administrasjonskostnad	2 850 107	255 393	3 105 500
A	Beregnet netto pensjonskostnad - inkl adm	42 412 312	8 356 582	50 768 894
B	Forfalt pensjonspremie - inkl adm kostnader	54 496 901	7 825 966	62 322 867
C	Årets premieavvik (B-A)	12 084 589	-530 616	11 553 973

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2020	2020	2020
B	Forfalt premie inkl adm kostnader	54 496 901	7 825 966	62 322 867
C	Årest premieavvik	-12 084 589	530 616	-11 553 973
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	11 817 214	31 741	11 848 955
F	Brutto pensjonsutg etter premieavvik og amortisering	54 229 526	8 388 323	62 617 849
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	54 229 526	8 388 323	62 617 849

Akkumulert premieavvik		2020	2020	2020
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år	51 719 973	1 106 965	52 826 938
	Årets premieavvik	12 084 589	-530 616	11 553 973
	Sum amortisert premieavvik dette året	-11 817 214	-31 741	-11 848 955
	Akkumulert premieavvik pr 31.12	51 987 348	544 608	52 531 956
	Arbeidsgiveravgift av premieavviket	7 330 216	76 790	7 407 006
	Sum akkumulert premieavvik inkl arb.g.avg	59 317 564	621 398	59 938 962

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse		2020	2020	2020
	Netto pensjonsforpliktelse pr 01.01.	114 408 803	30 095 324	144 504 127
	Årets premieavvik	-12 084 589	530 616	-11 553 973
	Estimatavvik - ført direkte mot egenkapitalen	-108 775 964	-12 585 307	-121 361 271
	Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12	-6 451 750	18 040 633	11 588 883
	Herav: (balanseverdier)			
	Brutto pensjonsforpliktelse	-1 053 283 591	-128 891 841	-1 182 175 432
	Pensjonsmidler	1 059 735 341	110 851 207	1 170 586 548
	Netto forpliktelse før arb.g.avg	-6 451 750	-18 040 634	-24 492 384
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-909 697	-2 543 729	-3 453 426

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse - estimat		2020	2020	2020
	Brutto pensjonsforpliktelse IB 01.01	1 090 648 222	151 999 378	1 242 647 600
	Estimatavvik	-77 434 998	-34 829 314	-112 264 312
	Faktisk forpliktelse	1 013 213 224	117 170 064	1 130 383 288
	Årets opptjening	43 802 730	7 620 824	51 423 554
	Rentekostnad	36 295 078	4 100 952	40 396 030

Utbetalinger	-40 027 441	0	-40 027 441
Brutto pensjonsforpliktelse ub 31.12	1 053 283 591	128 891 840	1 182 175 431

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler - estimat	2020	2020	2020
Brutto pensjonsmidler IB 01.01	976 239 419	121 904 054	1 098 143 473
Estimatavvik	31 340 966	-22 244 007	9 096 959
Faktiske pensjonsmidler	1 007 582 405	99 660 047	1 107 240 432
Innbetalt premie inkl adm	54 496 901	7 825 966	62 322 867
Administrasjonskostnad - rentegaranti	-2 850 107	-255 393	-3 105 500
Utbetalinger	-40 535 441	0	-40 535 441
Forventet avkastning	40 535 603	3 620 587	44 156 190
Brutto pensjonsmidler ub 31.12	1 059 229 361	110 851 207	1 170 078 548

Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring	2 020	2020	2020
Endret forpliktelse - planendring	-56 989 151		
Endret forpliktelse - ny beregningstariff	0		
Endret forpliktelse - øvrige endringer	-20 445 847		
Endringer forpliktelser totalt	-77 434 998		

Økonomiske forutsetninger

	%	%
Årlig avkastning	4,00	3,50
Diskoteringsrente	3,50	3,50
Årlig lønnsvekst	2,48	2,48
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,48	2,48
Årlig vekst i pensjonsgrunnlag	1,71	

Medlemsstatus

Antall aktive	1106
Antall oppsatte	1163
Antall pensjoner	715
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag - aktive	328 367
Gj.snittlig alder - aktive	42,26
Gj.snittlig tjenestetid - aktive	9,68

2.7 Aksjer og andeler

Aksjer				
Navn	Bokført verdi	Eierandel	Aksjekapital	
Fosenbrua AS	1 020 000	26,08 %	3 835 000	
FosenKraft AS	5 020 000	20 %	25 100 000	
Indre Fosen Invest AS	1 999 500	27,47 %	4 548 598	
Leksvik Industriell Vekst Holding AS	1 089 940	15,90 %	6 854 969	
IFJobbAS	2 300 000	100 %	2 309 004	
Oi! Trøndersk mat og drikke	10 000			
Rissa radio SA	100 000			
Sentrumsgården SA	500 000	8,34	5 995 204	
Trøndelag reiseliv AS	2 000			
Trønderenergi AS	9 070 000	7,97	113 801 757	
MIST AS	23 780			
Kroa produkter AS	0		Overført IFJobb As	
NTE	18 300 000			
Sum	39 435 220			

Andeler				
Egenkapitalinnskudd KLP	29 408 356			
Rissahallen AL	2 500 000			
Stiftelsen Museet Kystens Arv	12 000 000			
Leksvik vassverk AL	527 500			
Prestberga vassverk	5 000			
AS Biblioteksentralen	2 700			
Borgen bygdeutvikling AB	5 000			
Rissa Kraftlag SA	43 000			
Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS	30 000			
Revisjon Midt-Norge SA	120 000	3,61 %		
Fosen Helse IKS	300 000			
Trøndelag brann og redningstjeneste	8 295 960			
Sum andeler	53 237 516			

Totalt bokført pr 31.12.2019 **92 672 736**

Nedskrivninger:

Torghatten ASA	700		
Norsk Coating AS	18 694		
Steinkjer skyss AS	2 500		
Fosen kommunerevisjon IKS	180 000		
Hurdal syn- og mestringsenter	5 000		
Flerbrukshall Vanvikan	450 000		
Sum nedskrivninger	656 894		

Kjøp:

Revisjon Midt-Norge SA	120 000		
KLP	2 257 365		

Mist AS	23 780
Sum kjøp	2 401 145

Salg:

Fosenvegene AS	200 000
Innherred renovasjon AS	686 839
Sum salg	886 839

2.8 Garantiansvar

Garantiansvar		
Garantier gitt til:	Garantibeløp	Garantien utløper
Fosen Inkasso	2 500 000	
Rissahallen SA	10 511 764	15.07.2036
Stiftelsen for Sjølyst Bosenter	763 800	
Trøndelag Brann- og Redningstjeneste	560 406	14.05.2060
Sum garantiansvar	14 335 970	

2.9 Langsiktig gjeld

Note 7 Langsiktig gjeld				
Fordeling av langsiktig gjeld	31.12.2019		31.12.2020	
Startlån og formidlingslån	116 425 262		130 755 027	
Andre lån	5 935 154		5 440 115	
Hønnås	100 000		100 000	
Ubrukte lånemidler	-21 513 992		-54 266 872	
Sertifikatlån	1 178 206 431		1 229 483 681	
Andre lån	343 209 345		322 461 621	
Sum bokført langsiktig gjeld	1 622 362 200		1 633 973 572	
Langsiktig gjeld i særregnskap			0	
Kommunens langsiktige eksterne lånegjeld	1 622 362 200		1 633 973 572	
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser				
	Langsiktig gjeld	Gjennomsnitts rente	Langsiktig gjeld	Gjennomsnitts rente
	31.12.2019		31.12.2020	
Langsiktig gjeld med fastrente	265 924 765	2,47 %	186 773 441	2,02 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	77 284 580	2,30 %	135 688 180	1,15 %
Sertifikatlån	1 178 206 431	1,73 %	1 084 815 238	1,02 %
Obligasjoner			144 668 443	2,01 %
Langsiktig gjeld med fastrente				
Kommunalbanken			Rente-	Finansreglementet
nr	Restgjeld	Rente	binding til	pkt
KBN-20040537	15 377 300	2,16 %	28.12.2021	3.2
KBN-20110445	10 560 000	2,98 %	09.09.2024	3.2
KBN-20120039	24 062 450	1,98 %	16.04.2020	3.2
KBN-20130220	52 774 960	2,13 %	19.04.2022	3.2
KBN-20140363	24 300 000	3,05 %	16.04.2025	3.2
KBN-20100290	23 200 000	1,97 %	16.04.2035	3.2
Klp-banken				
8317.50.27001	24 304 000	2,30 %	09.06.2025	3.2
8317.50.26943	5 250 331	1,95 %	02.11.2021	3.2
8317.50.30703	6 944 400	1,95 %	02.11.2021	3.2

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	255 265 853	15,12 %
Rentebinding under 1 år (flytenderente)	1 160 991 269	68,77 %
Sum rentebinding	1 416 257 122	83,89 %
Flytenderente (p.t. vilkår)	271 875 400	16,11 %
SUM	1 688 132 522	100,00 %

2.10 Avdrag på lån

Avdrag på lån				
Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler				
Kommunen beregner minste tillatte avdrag fj. Kommunelover(koml) § 14-8, ved å beregne				
minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel.				
Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler				
multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav				
til avdrag (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.				
1000 kr				
Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag				2020
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet				53 180
Beregnet minimumsavdrag				53 180
Avvik				0
Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer				
Mottatte avdrag på viderelån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av				
kommunens innlån.				
Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til				
avdragsfond (bundet investeringsfond).				
1000 kr				
				2020
Mottatte avdrag på startlån				14 629
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet				2 215
Avsetning til avdragsfond				1 139
Saldo avdragsfond 31.12.				12 407

BEREGNING AV MINIMUMSAVDRAG 2020

Beregning av minimumsavdrag 2020 - Indre Fosen kommune

Ut ifra Ny regel for beregning av minimumsavdrag

Balanseverdier pr 01.01. er de verdier som det skal beregnes for - dvs 31.12.2019 legges til grunn (tilsvare verdier pr 01.01.2020)

1. Restgjeld pr 01.01. i regnskapsåret 2020 - dvs utgående balanse 31.12.2019
2. Årets avskrivninger er kjørt
3. Bokført verdi av avskrivbare anleggsmidler pr 01.01. - dvs utgående balanse pr 31.12.2019
4. Tomter er med i denne beregningen
5. Etableringslån er ikke med i beregningen

Lån med utgangspunkt i regnskapet pr 31.12.2019:

Nordea sertifikatlån	100 000 000,00
Kommunalbanken	413 512 443,00
DNB Bank ASA	664 693 988,00
Husbanken andre lån	5 935 194,00
Kreditt og finansinstitusjoner	304 235 320,00
KLP lån	12 934 025,00
KLP lån	26 040 000,00
Hønnås	100 000,00
For lite betalte avdrag 2019	-22 329 634,98
Sum 31.12.2019	1 505 121 335,02

Sum anleggsmidler 31.12.2019 - uten tomter	1 681 023 898,49	
Tilbakeført	korrigert	-6 529 583,00
Tilbakeført	korrigert	-796 545,00
		1 673 697 770,49

Bokførte avskrivninger 2020	59 135 270,00
-----------------------------	----------------------

Minimumsavdrag 2020:	53 179 109,21
---------------------------------	----------------------

2.11 Ytelser til ledende personer i kommunen

Kommunedirektør:

Årslønn: kr 1 208 196

Funksjonstillegg: kr 178 949,59

Totale ytelser mottatt i 2020 som kommunedirektør: kr 1 393 761,80

Ordfører (100%):

Årslønn: 988 000 kr

Totale ytelser mottatt i 2020 som ordfører: kr 912 041,09

Varaordfører (50%):

Årslønn: 444 600 kr

Totale ytelser mottatt i 2020 som varaordfører: kr 527 544,20

2.12 Godtgjørelse til revisjon

Revisjon Midt Norge SA mottok en godtgjørelse på totalt kr 1 044 998,40 for 2020

2.13 Finansielle omløpsmidler

Navn	Anskaffelseskost	Verdi 01.01.2020	Verdi 31.12.2020	Verdistigning 2020
Grieg Investor AS	50 000 000	142 230 745	150 418 149	8 187 404
Fondsforvaltning A/S			2 052 618,82	23 136,69

2.14 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid etter § 10-4 e

KulturCompagniet KF mottok en overføring fra kommunen på kr 836 935,-. Kommunen kjøpte også tjenester for kr 524 271,- i 2020.

2.15 Hovedkontorkommune til § 10-4 e-samarbeid skal angi overføringer til/fra samarbeidet og deltakende kommuner

Regnskap for interkommunale samarbeid etter Kommuneloven §27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid - jfr regnskapsforskriften §12 - nr 3 og utgjør følgende beløp:

Interkommunalt tiltak	Fosen kemnerkontor	Fosen inkasso	Fosen IKT drift/utvikling	Fosen barnevern	Sak/arkiv
Overføring fra Indre Fosen kommune	-696 510	0	-8 567 111	-8 910 917	-352 749
Overføring fra Ørland kommune	-715 340	-1 410 627	-7 749 809	-8 803 175	-386 410
Overføring fra Åfjord kommune	-357 670	-777 222	-4 241 294	-3 367 891	-247 052
Overføring fra Osen kommune	-112 950	-223 045	-1 509 999	-681 544	-169 926
Overføring fra andre KF/IKS/kirkelige FR	0	-815 581	-741 330	0	-35 398
Resultat av overføringer	-1 882 470	-3 226 475	-22 809 543	-21 763 526	-1 191 535
Samarbeidets inntekter for øvrig	-1 277 656	-16 706	-2 706 556	-6 257 572	0
Samarbeidets driftsutgifter	4 618 220	3 243 181	22 686 124	27 159 183	1 191 535
Resultat av virksomheten	1 458 094	0	-2 829 976	-861 915	0
Disponering av resultat:					
Tilbakeført deltakerkommuner	0	0	0	0	0
Overført til neste driftsår/fondsavsatt	0	0	0	0	0
Bruk/avsetning til fond	-1 458 094	0	2 829 976	861 915	0
Sum	0	0	0	0	0

2.16 Større investeringer

Navn	Utgiftsramme	Tidligere år	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Gjenstående
Stadsbygd omsorgssenter	185 767 000	168 696 125,47	16 412 646	-50 106 811	66 519 457

Kommunen mottok tilskuddet fra Husbanken på kr 59 mill. i 2020, dette førte til at regnskapet ble negativt for Stadsbygd omsorgssenter i 2020. Etter mva. refusjon og tilskudd belaster omsorgssenteret kommunen for kr 90 mill. i lånegjeld.

2.17 Endring regnskapsprinsipp

Som en følge av endring i forskrift om årsregnskap og årsberetning er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskudd til ressurskrevende brukere ble lagt om fra 2008 og ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Positiv saldo på disse kontoene skal ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31.12.2020 av følgende poster:		
Endringer av regnskapsprinsipp som påvirker AK - drift	31.12.2020	01.01.2020
Ressurskrevende brukere - Rissa kommune	-1 998 000	-1 998 000
Periodisering av renter - Rissa kommune	2 432 815	2 432 815
Ressurskrevende brukere Leksvik	-4 487 788	-4 487 788
Feriepenger - Leksvik	4 493 274	4 493 274
Periodisering av renter - Leksvik kommune	2 483 961	2 483 961
Kompensasjon for mva - Leksvik kommune	-1 140 247	-1 140 247
	1 784 015	1 784 015

2.18 Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Finansielle eiendeler:

Vil typisk være kontakter eller en annen kontraktsfestet rettighet til å motta kontanter eller en annen finansiell eiendel fra en annen part.

Oversikt finansielle eiendeler pr. 31.12.2020:

Kontanter	38 082,00
Bankinnskudd	123 340 851,91
Sum finansielle omløpsmidler	123 378 933,91

I tillegg til finansielle omløpsmidlene har kommunen følgende langsiktige utlån pr. 31.12.2020:

Sør-Trøndelag Fylkeskommune	13 741 725,00
Fotball og flerbrukshall Vanvikan v/Vanvikan IL	9 184 779,51
Obligasjonslån TrønderEnergi	66 000 000,00
Rissahallen	157 068,00
Fosenkraft as	13 669 400,00
Lån sosialklienter	388 530,76
Husbank formidlingslån	121 594 053,26

I tillegg har kommunen aksjer og andeler i ulike selskaper jfr. note 7.