



KONSOLIDERT ÅRSREGNSKAP 2021

**for enheter i
TRØNDELAG FYLKESKOMMUNE**

Fra: Tone Mediaas Reitlo, Seksjon Regnskap
Dato: 22.02.2021
Dokumentnr.: 202144363-9

Versjon 2:
23.03.2022

Trøndelag fylkeskommune - Konsolidert regnskap 2021

1. Forskriftsrapporter.....	3
2. Noter til regnskapet.....	6
Note 1 - Endring i arbeidskapital.....	7
Note 2 - Pensjon, pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler	8
Note 3 - Garantiforpliktelser.....	8
Note 4 - Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet	9
Note 5 - Mellomværende mellom selskaper	10
Note 6 - Aksjer og andeler	11
Note 7 - Varige driftsmidler, utstyr, maskiner, transportmidler, eiendommer og anlegg	12
Note 8 - Ytelser til ledende personer og revisjonsutgifter og antall ansatte	14
Note 9 - Egenkapital og fond - Avsetning og bruk	15
Note 10 - Utlån	16
Note 11 - Langsiktig gjeld og avdrag på lån	17
Note 12 - Strykninger av budsjettdisposisjoner og avsetning til disposisjonsfond ved mindreforbruk i driftsregnskapet.....	20

1. Forskriftsrapporter

KONSOLIDERT REGNSKAP - DRIFT

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Eliminering	Regnskap
or.	Trøndelag fylkeskommune	Lånefond	Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF	UKM Norge		Konsolidert
Ramme- og tilskudd	-4 268 745					-4 268 745
Inntekts- og formueskatt	-3 164 642					-3 164 642
Andre skatteinntekter	-15 049					-15 049
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-247 904			-13 860		-261 764
Overføringer og tilskudd fra andre	-1 847 932	-70	-49 360	-921		-1 898 282
Salg til KF egen kommune			-7 233		-7 233	
Overføring fra KF egen kommune			-8 200		-8 200	
Brukerbetaling	-81 479		-6 862			-88 341
Salgs- og leieinntekter	-198 410		-613			-199 022
Sum driftsinntekter	-9 824 160	-70	-72 267	-14 781	-15 433	-9 895 844
Lønnsutgifter	2 609 887		29 830	4 426		2 644 144
Sosiale utgifter	702 508		7 671	1 041		711 220
Kjøp av varer og tjenester	4 194 578	5	21 747	3 116		4 219 446
Kjøp fra KF fra egen kommune	7 233				7 233	
Overføringer og tilskudd til andre	1 265 707	70	2 528	2 941		1 271 248
Overføring til KF egen kommune	8 200				8 200	
Avskrivninger	727 083		1 031			728 115
Sum driftsutgifter	9 515 196	75	62 808	11 525	15 433	9 574 171
Brutto driftsresultat	-308 963	5	-9 458	-3 256	0	-321 673
Renteinntekter	-39 204	-25 907	-158	-126		-65 395
Konserniinterne renteinntekter		-190 977			-190 977	
Utbytter	-1 625					-1 625
Gevinster og tap på finansielle omslagsmidler	-2 955					-2 955
Renteutgifter	1 299	196 646	0			197 945
Konserniinterne renteutgifter	190 977				190 977	
Avdrag på lån		438 442				438 442
Konserniinterne avdrag/mottatt avdrag	438 442	-438 442				
Netto finansutgifter	586 934	-20 238	-158	-126	0	566 412
Motpost avskrivninger	-727 083		-1 031			-728 115
Netto driftsresultat	-449 113	-20 233	-10 648	-3 382	0	-483 376
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	124 736	20 233	1 163	12		146 144
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	65 635		662			66 298
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	258 742		8 823	3 370		270 935
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	449 113	20 233	10 648	3 382		483 376
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

KONSOLIDERT REGNSKAP - INVESTERING

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Eliminering	Regnskap
	Trøndelag fylkeskommune	Lånefond	Kompetansesenteret Tannhelse Midt FK	UKM Norge		Konsolidert
Investeringer i varige driftsmidler	1 738 046		1 195			1 739 241
Tilskudd til andres investeringer	3 178					3 178
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	28 952		41	12		29 005
Konserninterne utlån		980 970			980 970	
Avdrag på lån	4 581					4 581
Sum investeringsutgifter	1 774 756	980 970	1 236	12	980 970	1 776 004
Kompensasjon for merverdiavgift	-306 485		-73			-306 558
Tilskudd fra andre	-365 382					-365 382
Salg av varige driftsmidler	-3 217					-3 217
Salg av finansielle anleggsmidler	-950					-950
Mottatte avdrag på utlån	-42					-42
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-42					-42
Interne avdrag fra fylkeskassen						
Konserninterne mottatte avdrag utlån						
Bruk av lån		-960 737				-960 737
Konserninterne bruk av lån	-980 970				-980 970	
Sum investeringsinntekter	-1 657 047	-960 737	-73		-980 970	-1 636 887
Netto utgifter videreutlån						
Overføring fra drift	-124 736	-20 233	-1 163	-12		-146 144
Netto avsetninger til eller bruk av bundne	7 026					7 026
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-117 710	-20 233	-1 163	-12		-139 118
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0			0	

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

KONSOLIDERT REGNSKAP - BALANSE

Note	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Eliminering	Regnskap
	Trøndelag fylkeskommune	Lånefond	Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKf	UKM Norge		Konsolidert
<i>/ 1.000 kr.</i>						
Eiendeler						
	2.2 Anleggsmidler	28 292 571	11 126 231	33 037	6 859	11 126 231
	2.27 Fasteiendommer og anlegg	22 868 514				22 868 514
	2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler	161 864		5 644		167 508
5.11	2.23 Konserninterne langsiktige fordringer		11 126 231			11 126 231
10	2.22 Utlån	178 978				178 978
6	2.21 Aksjer og andeler	326 104		63	146	326 312
2	2.20 Pensjonsmidler	4 757 111		27 330	6 713	4 791 154
	2.1 Omløpsmidler	3 409 641	320 915	34 541	11 137	-4 506
2	2.19 Premieavvik	372 776		724		373 499
	2.18 Aksjer og andeler	608 120				608 120
	2.15 Derivat					
5	2.14 Konserninterne kortsiktige fordringer	-4 506			-4 506	
	2.13 Kortsiktige fordringer	746 509	21	5 225	304	752 059
	2.12 Sertifikater					
	2.11 Obligasjoner					
	2.10 Kasse, post giro, bankinnskudd	1 686 741	320 894	28 592	10 833	2 047 060
	Sum eiendeler	31 702 212	11 447 146	67 578	17 995	11 121 726
	Fegenkapital og gjeld					
	2.5 Egenkapital	-14 195 401	-46 782	-39 799	-9 048	-14 291 029
	2.581 Endring i regnsk.prins. som påv. AK (drift)	153 828				153 828
	2.580 Endring i regnsk.prins. som påv. AK (inv)					
9	2.56 Disposisjonsfond	-1 516 599		-19 252	-8 768	-1 544 619
9	2.51 Bundne driftsfond	-745 384		-7 165		-752 549
9	2.53 Ubundne investeringsfond	-37 135				-37 135
9	2.55 Bundne investeringsfond	-8 572				-8 572
	2.5950 Regnskapsmessig mindreforbruk					
	2.5900 Regnskapsmessig merforbruk					
	2.5960 Udisponert i investeringsregnskapet					
	2.5970 Udekket i investeringsregnskapet					
	2.5990 Kapitalkonto	-12 041 540	-46 782	-13 382	-279	-12 101 983
	2.4 Langsiktig gjeld	-16 251 155	-11 368 356	-23 611	-6 580	-11 126 231
2	2.40 Pensjonsforpliktelse	-5 084 872		-23 611	-6 580	-5 115 063
	2.41 Ihendehaverobligasjonslån		-6 000 000			-6 000 000
	2.42 Ihendehaverobligasjonslån med forf. n. å.					
	2.43 Sertifikatlån		-150 000			-150 000
	2.45 Andre lån	-40 052	-5 218 356			-5 258 408
5.11	2.47 Annen konsernintern langsiktig gjeld	-11 126 231			-11 126 231	
	2.3 Kortsiktig gjeld	-1 255 656	-32 009	-4 168	-2 367	4 506
	2.31 Kassekredittlån					
	2.32 Annen kortsiktig gjeld	-1 255 656	-32 009	-8 674		-1 296 339
5	2.33 Annen konsernintern korts. gjeld			4 506	4 506	
	2.34 Derivat				-2 181	-2 181
2	2.39 Premieavvik				-186	-186
	Sum egenkapital og gjeld	-31 702 212	-11 447 146	-67 578	-17 995	-11 121 726
	Memoriakonti					
	2.9 Memoriakonto					
	2.9100 Ubrukt lånemidler		268 912			268 912
	2.9200 Andre memoriakonti					
	2.9999 Motkonto for memoriakontiene		-268 912			-268 912

Steinkjer 31.12.2021/
17.02.2022/23.03.2022

Carl-Jacob Midttun
Fylkesdirektør

Tone Mediaas Reitlo
seksjonsleder regnskap

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- TONE KRISTIN MEDIAS REITLO, signert 24.03.2022 med ID-Porten: BankID Mobil
- CARL-JAKOB MIDTTUN, signert 25.03.2022 med ID-Porten: BankID

2. Noter til regnskapet

Notene henviser til regnskapsrapportene under kapittel 1.

Notene til årsregnskapet er gitt i henhold til regnskapsforskriften §§ 5-10 til 5-15.

Notene gir tilleggsopplysninger for regnskapet 2020 og informasjon om sammenhengene mellom de ulike regnskapsdelene.

Forvaltningsområder

Årsregnskapet for Trøndelag fylkeskommune, lånefond og foretak er utarbeidet iht. ny kommunelov § 14-6 og tilhørende Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, jfr. kap 3-5. Forskrift heretter benevnt som regnskapsforskrift.

Årsberetning utarbeides iht. til kommunelovens § 14-7. For Trøndelag fylkeskommune og lånefondet legges årsberetning, årsregnskap og administrasjonens årsmelding fram for fylkestinget som et selvstendig dokument. De to fylkeskommunale foretakene har egne styrever som disse dokumenter behandles før det legges fram for av fylkestinget

Det konsoliderte regnskapet viser økonomisk resultat og utvikling for fylkeskommunens enheter.

Organisering av rapporten

Årsregnskapet omfatter forskriftsrapporter med hovedoversikter og regnskapsskjema. I tillegg er laget et vedlegg til årsregnskapet med kommentarer.

Dokumenter som inngår i årsregnskapet:

- Bevilgningsoversikt drifts-, investeringsregnskap iht. til regnskapsforskriften §§ 5-4 og 5-5.
- Økonomisk oversikt balanse, regnskapsforskriften §§ 5-6 og 5-8.
- Noter iht. regnskapsforskriftens §§ 5-10 til 5-15, § 6-2 og § 10-4.

Prinsipper for regnskapsføringen

Regnskapet er ført etter gjeldende lover og regler, med følgende hovedprinsipp:

- Anordningsprinsippet. Det vil si at alle kjente utgifter og inntekter i regnskapsåret er tatt med
- Ubenyttede eksterne, øremerkede tilskudd og inntekter for øvrig, er avsatt til bundne driftsfond og påvirker dermed ikke resultatet
- Skillet mellom drift og investering er basert på regnskapsforskriften og KRS 4.
- Bruttoprinsippet
- Pensjonskostnader, pensjonsmidler og –forpliktelser er ført i henhold til regnskapsforskriftens § 3-5.
- Utgiftsføring på avdeling/seksjoner er budsjettert og regnskapsført uten merverdiavgift. Dette gjelder utgiftstyper som berettiger momskompensasjon.
- Driftsregnskapet er avsluttet iht. regnskapsforskriftens § 4-3.
- Kompensasjon for investeringsmoms er i henhold til gjeldende regler, ført direkte i investeringsregnskapet

- Prosjekter i investeringsregnskapet med øremerkede midler eller med overføring fra driftsregnskapet er avsluttet i balanse. Andre prosjekter er avsluttet mot felles budsjettert finansiering eller refusjoner og tilskudd. Lånemidler er tatt opp fra Lånefondet etter behov med 545,578 mill. kroner. mens revidert budsjett på bruk av lån er 723,261 mill. kroner.
- Investeringsregnskapet er generelt avsluttet i henhold til regnskapsforskriften.
- I det konsoliderte regnskapet er overføringer som kjøp/salg mellom selskapene eliminert

Arbeidskapitalen defineres som omløpsmidler med fradrag av kortsiktig gjeld. Tilgang på og bruk av midler, slik det er spesifisert under kapittel 2 i denne rapporten, påvirker arbeidskapitalen. En reduksjon i arbeidskapitalen betyr at forbruket av midler er større enn anskaffelsen av midler, og motsatt.

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen er utgangspunktet for en nærmere vurdering av likviditeten eller likviditetsgraden, og dermed fylkeskommunens evne til å møte løpende forpliktelser. I kommunal økonomi og finansforvaltning generelt, bør arbeidskapitalen være minst 4-5 % av driftsinntektene eller likviditetsgraden bør være minimum 2. Pr. 31.12.2021 var arbeidskapitalen på 2 193,1 mill. kroner eller 22,1 % av sum driftsinntekter.

Avstemming - Arbeidskapitalen					
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2021	R år 2020	Endring	
2.1	Omløpsmidler	3 780 738 685,85	4 480 283 159,61		
2.3	Kortsiktig gjeld	1 298 705 760,81	1 954 750 347,18		
<i>Endring arbeidskapital i balanseregnskapet</i>		<i>2 482 032 925,04</i>	<i>2 525 532 812,43</i>		<i>-43 499 887,39</i>
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)					257 636 607,34
<i>Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet</i>					<i>214 136 719,95</i>

Driftsregnskapet år 2021			Investeringsregnskapet år 2021			Sum
Art	Beløp		Art	Beløp		
+ Sum inntekter			+ Sum inntekter			
600 - 890	9 911 277 289,72		600 - 905	675 158 204,67		
- Sum utgifter			- Sum utgifter			
010 – 590, 690	9 589 604 283,27		010 – 500, 690	1 742 419 227,10		
+ Avskrivninger						
590	728 114 804,67					
+ Ekst. finans- innt./-transer			+ Eksterne finans. transer			
900-905, 920	699 393 126,39		910, 920, 929	1 942 698 708,14		
- Ekst. finans- utg./-transer			- Eksterne finans. transer			
500, 510, 520	1 265 805 259,48		510, 520, 529	1 014 555 218,98		
<i>Sum/differanse</i>	<i>483 375 678,03</i>		<i>Sum/differanse</i>	<i>-139 117 533,27</i>		<i>344 258 144,76</i>

Avstemming mellom regnskapsdelene					
Differanse			-130 121 424,81		
Sum 570/970			0,00		
Sum kontoklasse 9			0,00		
TF: Fordringer bompenger 66063/66067 Demand Norge Fjord1 2019 (11002445)			694 642,72		
TK: Tilbakeført tilskudd drift fra 2016 og 2017			-5 428 165,08		
TK: Inntektsføring tilskudd drift fra 2016			8 420 953,72		
Differansen skyldes endring av regnskapsføring i 2020, hvor kapitalkonto og memoriakonti for ubrukte låndemidler ble opprettet.			126 433 993,45		
Sum			0,00		

Note 2 - Pensjon, pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler

Fylkeskommunens og foretakenes pensjonsforhold regnskapsføres og rapporteres iht. reglene i regnskapsforskriftens § 3-5 samt god kommunal regnskapsskikk. Det materielle innholdet i pensjonsføringen er regulert av aktuarberegninger fra pensjonsselskapene. Det er i avslutningen av regnskapet lagt til grunn endelige aktuarberegninger, mottatt i januar 2021.

Pensjonsselskapene er KLP Forsikring og SPK, Statens Pensjonskasse. Det siste ivaretar pensjonsrettighetene til pedagogisk personale

Beløp i mill. kr	År	TF	TK	UKM	Konsolidert
Sum pensjonskostnader (regnskapsbelastning)	2021	331,5	3,69	0,53	335,7
Premieavvik årets	2021	114,8	0,63	0,11	115,5
Amortisert premieavvik fra tidl. år ført	2021	92,3	0,18	0,10	92,6
Akkumulert premieavvik i balanse inkl arb.giveravg	2021	372,7	0,72	-0,16	373,3
Pensjonsmidler	2021	4 757,1	27,33	6,70	4 791,1
Pensjonsforpliktelser inkl arbeidsgiveravgift	2021	5 084,8	23,60	6,60	5 115,0
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.giveravg.	2021	327,7	-3,7	-0,1	323,9

Trøndelag fylkeskommune og UKM har 7 års amortiseringstid på premieavvik og TkMidt har 1 års amortiseringstid.

Årets pensjonskostnad i sammendraget over er fylkeskommunens samlede regnskapsførte pensjonskostnader, det vi internt kaller *normalkost* for pensjon før arbeidsgiveravgiften. Denne beregnet som følger: Premie – 2 % ansattedel +/- premieavvik og amortisert tidligere års premieavvik. Det er premien – 2 % ansattedel som er grunnlag for betalbar arbeidsgiveravgift i denne sammenhengen.

Forutsetningene for aktuarberegningene av kostnader, forpliktelser og midler i 2021:

Beskrivelse	KLP		SPK	
	2021	2020	2021	2020
KLP				
Avkastning pensjonsmidler	3,50 %	4,00 %	3,50 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %	3,50 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %	2,48 %	2,48 %	2,48 %
Årlig G-regulering (folketrygden)	1,98 %	2,48 %	2,48 %	2,48 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,71 %		

Note 3 - Garantiforpliktelser

Fylkeskommunen, note 3, har stilt diverse simple garantier overfor tredjeparts långivere. Dette er dels 100 % og dels avgrensede garantistillelser, der eksempelvis kommuner er garantist for det resterende.

Garantiene reguleres ned eller opp i takt med nedbetaling av lån, innfrielse av samme eller at lånevolumet er økt innenfor gitte rammer. Bekreftelse på fylkeskommunens garantiansvar pr. 31.12.21 er innhentet fra långiverne og fra

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

Vegamot AS. Garantiansvar pr 31.12.2021 er 4427,1 mill. kroner. Hoveddelen er ift veinvesteringer.

Garantioversikt for Trøndelag fylkeskommune pr. 31.12.2021												
Garanti gitt til	Formål	Type garanti	Kreditorer / långivere	Låne nummer	Vedtatt garantiramme	Forventet låneopptak (utover saldo)	Andel	Tilleg	Saldo 31.12	Godkjenning	Utløpsdato	
Fylkets Hus AS	Refinansiering		Den Norske Bank ASA	74608078917			100 %		9 680 000	Godkjent	28.08.2025	
Steinkjerhallen AS	Refinansiering og ny inv	Selskylde erkausion	Kommunalbanken	20160115			49 %	renter/omk	76 000 000	Godkjent KMD 31.10.2011	08.06.2042	
Kolstad Arena AS	Flerbrukshall		Kommunalbanken	20160501			100 %		161 925 000	Godkjent	01.11.2038	
Iddretts tunet AS	Nybygg hybelbygg Meråker vgs		KLP Kommunekreditt	8317.52.95944			100 %		5 380 428		22.04.2038	
Trøndelag folkemuseum Stiftelse	Adm.bygg Sagvollen		KLP Kommunekreditt	8317.50.31726			100 %				01.03.2030	
Vegamot AS	Fv 714 Laksveien	Selskylde erkausion	KLP	8317.56.41087	250 000 000		100 %	10 %	1 700 000	Godkjent KMD 06.07.2018, ref 18/3113-3	21.02.2030	
Vegamot AS	v 714 Laksveien	Selskylde erkausion	KLP	8317.56.41095	250 000 000		100 %	10 %	250 000 000		21.02.2025	
Vegamot AS	Fv 714 Laksveien	Selskylde erkausion	DnB	ISIN: NO0010893720	180 000 000		100 %	10 %	180 000 000		18.09.2023	
Vegamot AS	E6 Vindålsliene - Korporals bru		Swedbank	ISIN:NO0010882814	200 000 000		100 %	10 %	200 000 000	Godkjent KMD 06.07.2018, ref 18/3115-3	22.05.2023	
Vegamot AS	E6 Vindålsliene - Korporals bru	Selskylde erkausion	Nordea	ISIN:NO0010885718	250 000 000		100 %	10 %	250 000 000		22.06.2026	
Vegamot AS	E6 Vindålsliene - Korporals bru	Selskylde erkausion	DnB	ISIN:NO0010895592	200 000 000		100 %	10 %	200 000 000		19.10.2029	
Vegamot AS	Fv 177/20 Dyrstad, Sprova, Malm	Selskylde erkausion	Swedbank	ISIN:NO0010885361	200 000 000		100 %	10 %	200 000 000	Godkjent KMD 04.04.2019, ref 17/229-5	22.06.2027	
Vegamot AS	Fv 177/20 Dyrstad, Sprova, Malm	Selskylde erkausion	SB 1 Markets	ISIN:NO0010882723	150 000 000		100 %	10 %	150 000 000		19.05.2023	
Vegamot AS	Fv 177/20 Dyrstad, Sprova, Malm	Selskylde erkausion	Handelsbanken	ISIN:NO0010885262	200 000 000		100 %	10 %	200 000 000		19.06.2025	
Vegamot AS	Fv 177/20 Dyrstad, Sprova, Malm	Selskylde erkausion	DnB	ISIN:NO0010894116	180 000 000		100 %	10 %	180 000 000		21.12.2029	
Vegamot AS	Fosenpakkien	Selskylde erkausion	Nordea	ISIN:NO0010873920	300 000 000		100 %	10 %	300 000 000	Godkjent KMD 19.07.2019, ref 19/3488-4	30.01.2023	
Vegamot AS	E6 Ulsberg Melhus	Selskylde erkausion	DnB	ISIN:NO001207250	8 600 000 000		100 %	10 %	300 000 000	Godkjent KMD 02.11.2020, ref 20/5290-2	21.01.2032	
Vegamot AS	E6 Ranheim Åsen	Selskylde erkausion	SEB/DnB	ISIN:NO0011173601	8 500 000 000		100 %	10 %	1 200 000 000	Godkjent KMD 02.11.2020, ref 20/5291-2	21.12.2026	
Vegamot AS	Miljøpakke Trondheim	Selskylde erkausion					50 %	10 %		Godkjent KMD 04.09.2018, ref 18/3592-3	27.07.1905	
Trøndelag Bormeiselskap AS/Vegamot	E6 Stjer-Tr heim (62,5 % av antatt lånevolum/Gar.del.	Selskylde erkausion	Sertifisert marked	Utlstedte sertifikater/obligasjonslån	2 200 000 000		62,5 %	10 %	312 500 000		15.08.2022	
			SUM Garantier 31.12.2021						4 427 165 428			
			SUM Garantier 31.12.2020						3 342 978 816			
			ENDRING 2021						1 084 186 612	Økning		

Note 4 - Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet

Idet konsoliderte regnskapet for Trøndelag fylkeskommune inngår følgende enheter:

- Trøndelag fylkeskommune, org. nr 817 920 632
- Lånefondet
- UKM Norge Trøndelag fylkeskommunalt foretak, org.nr 981 656 172
- Kompetansesenteret Tannhelse Midt Trøndelag fylkeskommunalt foretak, org.nr 924 378 611

Det er ingen enheter som er utelatt i det konsoliderte regnskapet.

Note 5 - Mellomværende mellom selskaper

- UKM - Mellomværende pr 31.12.2021. ikke mellomværende med Trøndelag fylkeskommune.
- Kompetansesenteret Tannhelse Midt Trøndelag FKF. Mellomværende med Trøndelag fylkeskommune pr 31.12.21 er 4.505.684 kroner. Fordring i foretaket og gjeld i fylkeskommunen.
- Lånefondet tar opp lån og låner ut til fylkeskommunen. Konsernintern gjeld for Trøndelag fylkeskommune til lånefondet er 11,126 mrd. kroner

Note 6 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler Trøndelag fylkeskommune:

Orgnr	Konto	Selskapets navn	Anskaffelses- kost kr	Bokført akjseverdi kr	Eierand el i %
	221110001	Aksjer og andeler sektor 110	9 000,00	9 000,00	
994 686 011	221152001	ATB AS	20 000 000,00	20 000 000,00	100,0
931 518 666	221152002	Fylkeshuset AS 100 aksj. a 1000	100 000,00	100 000,00	100,0
979 615 361	221152003	Tjeldbergodden Utv.AS/4831 aksj. a 93,13	449 911,03	449 911,03	3,9
967 544 256	221152005	Trondheim Bussterminal 900 à 1000/8500 à 10	9 400 000,00	9 400 000,00	100,0
988 488 402	221152006/020	Midtnorsk Filmsenter AS 67 aksjer	67 000,00	67 000,00	67,0
935 162 718	221152008	Vegamot AS 600 aksjer a kr 3.500	2 121 478,00	2 121 478,00	67,0
	221152009	Trondheim Bilkollektiv 11 andeler à 2500,-	30 000,00	30 000,00	
918 785 905	221152010	Kolstad Arena AS 228 aksjer a 100, inkl stiftelse	27 132,00	27 132,00	100,0
917 091 579	221152011/020	Filminvest3 AS 200 aksjer a 1000,-	400 000,00	400 000,00	
999 287 204	221152012	Meldalshallen eier 100%	2 000 000,00	2 000 000,00	100,0
	221152013	Biblioteksentralen 30 a 300	9 000,00	9 000,00	
925 535 974	221520014	Grønt Hjerter AS 1000 aksjer på kr 100, overkurs	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
923 418 849	221152015	Nord-Trøndelag Eiendom II AS, 30000 aksjer på	30 000,00	30 000,00	100,0
	221200001,00	Leierettigheter studenthybler	7,00	7,00	
	221200002	Hybelrettigheter Sverresgt. 8	3,00	3,00	
	221200003	Midtnorsk Opplæring 3 aksjer à 100	3 000,00	3 000,00	
988 067 075	221200004/020	O! Trøndersk mat og drikke AS 24 aksjer à 5000	371 800,00	371 800,00	15,2
	221200005	Hemne Kraftlag - andeler	400,00	400,00	
	221200006	Midt-Norsk reiseliv - andelsbevis	300 000,00	300 000,00	
961 245 117	221200007/020	Trøndelag Reiseliv AS	633 000,00	633 000,00	
984 829 906	221200008/020	Leiv Eirikssons Nyskaping AS 29938 aksjer	29 938,00	29 938,00	2,0
993 595 675	221200009	Museene i Sør-Trøndelag	760 880,00	760 880,00	
914 886 252	221200010	Blått kompetansesenter, 1950000 aksjer à 1	1 950 000,00	1 950 000,00	49,4
916 501 013	221200011	Trondheim kunsthall 110 aksjer à 1000	110 000,00	110 000,00	
917 663 513	221200012	STFK eiendom AS	10 042 570,00	10 042 570,00	100,0
993 793 515	221200013	Idrettstunet AS	7 796 349,00	7 796 349,00	100,0
995 802 082	221200014	Sportstunet AS	7 288 682,00	7 288 682,00	100,0
956 298 660	221200015	Stiklestad nasjonale kultursenter	8 000 000,00	8 000 000,00	50,0
994 933 787	221200016	Turneteateret i Trøndelag AS	4 200 000,00	4 200 000,00	100,0
929 101 898	221200017	Steinkjerhallen AS 40 aksjer	10 040 000,00	10 040 000,00	40,0
946 282 596	221200018/020	Fylkes hus AS, Steinkjer	10 450 000,00	10 450 000,00	100,0
985 706 093	221200020	T:Lab AS	500 000,00	500 000,00	8,0
987 794 453	221200020	Lierne nasjonalparksenter IKS	100 000,00	100 000,00	20,0
975 856 828	221200020	Sentrumsgården AS	900 000,00	900 000,00	15,0
812 822 012	221200020	Tidligfasefondet	7 500 000,00	7 500 000,00	49,8
989 229 389	221200020	Trøndelag forskning og utvikling	510 000,00	510 000,00	10,2
991 500 502	221200021	Museet Midt IKS	150 000,00	150 000,00	33,0
998 528 011	221200022/020	Sikkerhetssenter Rørvik AS	1 795 500,00	1 795 500,00	23,0
	221200023	Div mindre andeler	128 262,00	128 262,00	
985 483 450	221200024	Børgin Maskinlag SA	500,00	500,00	10,0
912 463 893	221200025	Trondheim stasjonssenter AS 12320 aksjer	77 745 000,00	77 745 000,00	50,0
928 113 493	221200026	Steinkjer fylkeshus AS 2000 aksjer a kr 1000	2 000 000,00	2 000 000,00	33,3
986 399 445	221395001	Innovasjon Norge, andel 2,58 %	1 010 526,00	1 010 526,00	2,6
938 708 606	221550001	KLP egenkapitalinnskudd	112 273 996,00	112 273 996,00	
	221650002	Innsk. Idrettshall Oppdal Vgs	1 200 000,00	1 200 000,00	
	221650003	Innsk. Idrettshall Malvik Vgs	3 940 000,00	3 940 000,00	
	221650004	Innsk. Idrettshall Melhus Vgs	5 424 000,00	5 424 000,00	
	221650005	Innsk. Rissahallen FT 46/89	3 500 000,00	3 500 000,00	
	221650006	Innsk. Idrettshall Hitra Vgs	3 600 000,00	3 600 000,00	
	221650007	Innsk. Hemnehallen	3 503 525,00	3 503 525,00	
	221650008	Innsk. Teknologisk inst.	165 000,00	165 000,00	
919 902 310	221650009	Egenkapitalinnskudd Revisjon Midt-Norge	600 000,00	600 000,00	
987 672 196	221650011	Egenkapitalinnskudd Konsek Trøndelag IKS	660 000,00	660 000,00	
	221890001	Studentsamskipnaden 40 hybler a 30000	1 200 000,00	1 200 000,00	
	221890002	Skjetlein gårdsbruk div. andeler	3 000,00	3 000,00	
556503-2322	221900001/020	Naboer AB, 100 aksjer a SEK 100	74 160,00	74 160,00	
			326 103 619,03	326 103 619,03	

Andeler foretak:

Selskap	Konto	TKMidt	Anskaffelseskost	Bokført verdi 31.12.2021.
TkMidt	521550001	93 870 806 KLP egenkapitalinnskudd	63 260	63 260
UKM	52141001	93 870 806 KLP egenkapitalinnskudd	145 512	145 512

Note 7 - Varige driftsmidler, utstyr, maskiner, transportmidler, eiendommer og anlegg

Anleggsmidler skal vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Følgende avskrivningsperioder skal legges til grunn iht. forskrift om Årsregnskap § 3-4:

5 år	IKT-utstyr, og programvare, kontormaskiner og lignende
10 år	Inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy og lignende
20 år	Brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger, og lignende
40 år	Barnehagelokaler, skolelokaler, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger og lokaler til bofelleskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, og lignende
50 år	Administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner, og lignende.

Anleggsmidler Trøndelag fylkeskommune:

Utstyr 5 år 224080010

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	128 624 411
- akk. avskrivninger	119 003 463
= Inngående balanse 1.1	9 620 948
- Avskrivninger	4 544 262
- Nedskrivninger	0
+ Nyaktivering	3 936 412
= Utgående balanse 31.12	9 013 098

Utstyr 10 år 224080020

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	285 202 696
- akk. avskrivninger	152 569 628
= Inngående balanse 1.1	132 633 069
- Avskrivninger	19 284 717
- Nedskrivninger	59 922 853
+ Nyaktivering	55 613 664
= Utgående balanse 31.12	109 039 163
	109039162,8

Maskiner 10 år 224080030

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	82 110 031
- akk. avskrivninger	42 177 454
= Inngående balanse 1.1	39 932 577
- Avskrivninger	7 421 924
- Nedskrivninger	
+ Nyaktivering	11 300 842
= Utgående balanse 31.12	43 811 496

Anlegg 20 år 227080050

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	183 253 916
- akk. avskrivninger	13 752 671
= Inngående balanse 1.1	169 501 246
- Avskrivninger	10 512 598
- Nedskrivninger	0
+ Nyaktivering	6 221 599
= Utgående balanse 31.12	165 210 246

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

Bygg 40 år 227080010

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	1 339 568 923
- akk. avskrivninger	106 573 439
= Inngående balanse 1.1	1 232 995 484
- Avskrivninger	34 360 785
- Nedskrivninger	2 124 078
+ Nyaktivering	745 447 528
= Utgående balanse 31.12	1 941 958 150

Veger 40 år 227080040

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	15 408 048 947
- akk. avskrivninger	1 778 342 219
= Inngående balanse 1.1	13 629 706 729
- Avskrivninger	399 806 053
- Nedskrivninger	
+ Nyaktivering	915 525 582
= Utgående balanse 31.12	14 145 426 257

Ikke avskrivbare anlegg 227080000

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	18 481 263
- akk. avskrivninger	0
= Inngående balanse 1.1	18 481 263
- Avskrivninger	0
- Nedskrivninger	0
+ Nyaktivering	0
= Utgående balanse 31.12	18 481 263

Totalt 2.24 Utstyr, maskiner, transportmidler

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	495 937 139
- akk. avskrivninger	313 750 545
= Inngående balanse 1.1	182 186 594
- Avskrivninger	31 250 903
- Nedskrivninger	59 922 853
+ Nyaktivering	70 850 918
= Utgående balanse 31.12	161 863 756

Skolebygg 40 år 227080020

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	8 539 273 781
- akk. avskrivninger	1 835 858 178
= Inngående balanse 1.1	6 703 415 603
- Avskrivninger	246 434 253
- Nedskrivninger	1 034 133
+ Nyaktivering	0
= Utgående balanse 31.12	6 455 947 217

Bygg 50 år 227080030

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	192 881 888
- akk. avskrivninger	46 671 803
= Inngående balanse 1.1	146 210 085
- Avskrivninger	4 718 726
- Nedskrivninger	0
+ Nyaktivering	0
= Utgående balanse 31.12	141 491 360

Totalt 2.27 Faste eiendommer og anlegg

Endringen i bokført verdi fremkommer slik (beløp i hele kr)

Anskaffelseskost	25 681 508 719
- akk. avskrivninger	3 781 198 308
= Inngående balanse 1.1	21 900 310 410
- Avskrivninger	695 832 415
- Nedskrivninger	3 158 211
+ Nyaktivering	1 667 194 709
= Utgående balanse 31.12	22 868 514 493

Trøndelag fylkeskommune
Seksjon Regnskap

Anleggsmidler Kompetansesenter Tannhelse Midt Trøndelag FKF:

Anleggs gruppe	Avskrivings sats	Opprinnelig verdi	Inngående balanse 2021	Avskrivning 2021	Tilgang/ Aktivering	Avgang/ Nedskrivning *1)	Utgående balanse 2021
Anlegg 5 år	20,0 %	3 171 977	2 164 270	819 190	509 145		1 854 225
Anlegg 10 år	10,0 %	3 959 797	3 315 838	212 296	686 004		3 789 546
Sum		7 131 774	5 480 108	1 031 486	1 195 149	-	5 643 771

Lånefond og UKM har ikke anleggsmidler.

Note 8 – Ytelser til ledende personer og revisjonsutgifter og antall ansatte

Beløp i hele kroner.

Trøndelag fylkeskommune:

Godtgjørelse eks sos. utgifter	2020	2021
Fylkesrådmann/Fylkesdirektør:		
Fastlønn inkl feriepenger 1)	1 476 424	1 475 015
Annen godtgjørelse	4968	4 392
Reiseutg/diett	53 757	32 765
1) 2020 inkl etterbetaling lønnsoppgjør 2019 3,25 % og 2020 1,15 %		
Fylkesordfører:		
Fastgodtgjøring	1 146 100	1 149 221
Annen godtgjørelse	576	4392
Reiseutg/diett	4 750	4 245

UKM:

Stilling	Lønn inkl. feriepenger	Annen fast godtgjørelse	Sum
Daglig leder	863 208	4 188	867 396
Styreleder	75 000	0	75 000
Nestleder	20 000	0	20 000

Kompetansesenteret Tannhelse Midt Trøndelag FKF:

Navn	Lønn inkl. feriepenger	Annen fast godtgjørelse	Sum
Daglig leder	845 345	0	845 345
Styreleder	7 866	0	7 866
Nestleder	6 912	0	6 912

Trøndelag fylkeskommune:

Revisjonsutgifter	2020	2021
Revisjon Midt Norge SA	5 901 000	5 100 002

Revisjonsutgifter er eks mva.

Ansatte:

	Trøndelag fylkeskommune	TkMidt	UKM
Antall ansatte	4536	55	9
Årsverk	4214	41,6	5,6

Note 9 – Egenkapital og fond – Avsetning og bruk

Egenkapitalen består av fonds, endring i regnskapsprinsipp og kapitalkonto.

Fondene er dels bundne fonds (øremerkede midler) og dels frie fonds eller disposisjonsfond. Endring i egenkapitalen og fonds, skal stemme med endringen i de øvrige deler av regnskapet.

Sammenhengen og avstemming mellom regnskapsdelene framgår bl.a. av note 1.

Avstemming av egenkapital:

Avstemming - Egenkapitalen				
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2021	R år 2020	Endring
2.5	Egenkapital	14 291 029 289,00	13 503 882 284,05	
2.5990	Kapitalkonto	12 101 982 637,04	11 668 091 202,21	
Differanse		2 189 046 651,96	1 835 791 081,84	353 255 570,12

Driftsregnskapet år 2021		Investeringsregnskapet år 2020		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
- Sum bruk av avsetninger		Sum bruk av avsetninger		
930 - 960	317 680 617,45	930 - 960	631 360,00	
- årets underskudd		- årets underskudd		
980	0,00	980	0,00	
+ Sum avsetninger		Sum avsetninger		
530 - 570	654 912 735,81	+ årets overskudd	7 657 386,40	
+ årets overskudd		580	0,00	
580	0,00	- Overføring fra invest. Regnsk	146 143 559,67	
- Overføring til invest. regnskapet		970		
570	146 143 559,67			
Sum/differanse	-483 375 678,03	Sum/differanse	139 117 533,27	-344 258 144,76

Avstemming mellom regnskapsdelene

Differanse	8 997 425,36
Overføring fra kapitalkto til dispfond	-8 997 425,36
Ny differanse	0,00

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

Avstemming og spesifikasjon av fonds:

Fond				
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2021	R år 2020	Endring
2.56 - 2.58	Disposisjonsfond	1 373 716 502,01	1 110 858 950,23	262 857 551,78
2.55	Bundne invest. fond	8 571 521,17	1 545 494,77	7 026 026,40
2.53 - 2.54	Ubundne invest. fond	37 135 146,20	37 135 146,20	0,00
2.51 - 2.52	Bundne driftsfond	752 549 060,55	686 251 490,64	66 297 569,91
Sum	Fond	2 171 972 229,93	1 835 791 081,84	336 181 148,09

Driftsregnskapet år 2021		Investeringsregnskapet år 2020		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	4 881 824,00	940 + 948	0,00	
540	258 741 950,42	548	0,00	
Differanse	253 860 126,42	Differanse	0,00	253 860 126,42
950	312 798 793,45	950	631 360,00	
550	379 096 363,36	550	7 657 386,40	
Differanse	66 297 569,91	Differanse	7 026 026,40	73 323 596,31
Endring drifts- og investeringsregnskapet				327 183 722,73

Avstemming mellom regnskapsdelene		Beløp
Differanse		8 997 425,36
Overføring fra kapitalkto til dispfond		-8 997 425,36
Ny differanse		0,00

Note 10 – Utlån

Trøndelag fylkeskommune:

Utlån i hele kroner		Restgjeld 2021	Restgjeld 2020	Endring 2021
222110001	Sikkerhetssenter Rørvik AS SSR	41 450	82 950	41 500
222152002	Fosenvegene AS	82 788 649	82 788 649	0
222152003	Fylkeshuset AS	35 750 000	35 750 000	0
222200002	STFK Eiendom AS	27 700 000	27 700 000	0
222650001	Trondheim kommune Bibliotek FU 155/85	15 658 000	15 658 000	0
222650002	Åfjord kommune	10 340 006	10 340 006	0
222650003	Bjugn kommune	2 900 000	2 900 000	0
222650004	Ørland kommune	3 800 000	3 800 000	0
	Sum utlån pr 31.12.2021	178 978 105	179 019 605	41 500

Hvordan utlån er finansiert og om det er egne midler eller lån, mangler vi informasjon om.

Vedrørende utlån så skal det iht. regnskapsprinsipper ikke inntektsføres låneavdrag før de er betalt. Faktura på låneavdrag er utsendt i desember 2021 på følgende lån og med betalingsforfall i 2022:

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

Ørland kommune utsendt 17.12.22	500 000
Åfjord kommune 17.12.22	366 666
Fylkeshuset utsendt 22.12.22	3 250 000
Vegamot 17.12.22	91 932 691
Sum låneavdrag føres 2022	96 049 357

Vegamot AS har overtatt bompengefinansieringen av Fosenvegene fra 2019. De har dermed også overtatt lånet Fosenvegene AS hadde hos Trøndelag fylkeskommune. På grunn av ulik fortolkning av stortingsproposisjonen vedrørende bompengerammene for Fosenvegene og bompengeavtalen Vegamot har inngått, har oppgjøret tatt lengre tid enn forutsatt. Størrelsen på restlånet er i desember 2021 satt til 91.932.691 kroner. På lånesaldo står 82.788.649 kroner. I tillegg er det avdekket at det i 2013 ikke var medtatt et låneopptak på 19 mill. kroner i avstemmingen, men som inngikk i mellomregnskapskonto med SVV. Når låneavdraget er betalt vil avstemmingen medføre en saldo på 9.855.958 kroner som må føres bort i balanseregnskapet.

Lånefondet har kun konserninterne utlån til Trøndelag fylkeskommune 11,1 mrd. kroner.

Note 11 – Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Trøndelag fylkeskommune foretar sine innlån gjennom eget lånefond slik at hele fylkeskommunens langsiktige lånegjeld er tatt opp gjennom lånefondet. Se eget regnskap for lånefondet. I regnskapet til Trøndelag fylkeskommune er samlet lån i lånefondet ført med 11 126 231 403,88 kroner og tilsvarende utlånsbeløp i regnskapet til lånefondet. UKM og TkMidt har ikke lån.

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

Lånefondets lånegjeld pr 31.12.21. er fordelt slik:

	Lånenummer	Saldo i kroner	Basisrente	Margin	Rentesats 31.12.21	Neste rentereg.	Forfall
Obligasjonslån							
Danske bank	NO0010858848	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,360%	1,280 %	25.03.2022	25.06.2024
Danske bank	NO0010915242	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,319%	1,149 %	18.03.2022	18.12.2025
DNB	NO0010859556	500 000 000	fastrente		2,013%		08.07.2024
DNB	NO0010868250	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,374%	1,164 %	07.02.2022	07.11.2025
DNB	NO0010868847	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,340%	1,130 %	15.11.2022	15.11.2024
Nordea	NO0010831209	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,359%	1,169 %	28.02.2022	28.08.2023
Nordea	NO0010852544	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,323%	1,103 %	16.02.2022	16.05.2024
SEB	NO0010799331	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,474%	1,334 %	23.03.2022	23.06.2022
Swedbank	NO0010788250	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,514%	1,294 %	09.03.2022	09.03.2022
Swedbank	NO0010849888	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,274 %	0,904 %	11.01.2022	11.04.2023
Lån med obligasjonsvilkår							
Kommunalbanken	20190157	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,385%	1,225 %	21.03.2022	21.03.2024
Kommunalbanken	20070109	10 541 180	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	16.03.2022	20.09.2028
Kommunalbanken	20100314	250 000 000	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	16.03.2022	19.06.2030
Kommunalbanken	20100316	200 000 000	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	16.03.2022	19.06.2030
Kommunalbanken	20100882	19 409 160	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	16.03.2022	16.12.2030
Kommunalbanken	20110510	350 000 000	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	16.03.2022	17.09.2031
Kommunalbanken	20120156	200 000 000	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	16.03.2022	18.03.2037
Kommunalbanken	20180244	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,380%	1,220 %	22.03.2022	22.06.2023
Kommunalbanken	20180336	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,395%	1,215 %	07.03.2022	06.09.2024
Kommunalbanken	20180541	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,355%	1,165 %	23.02.2022	23.11.2022
Kommunalbanken	20180579	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,480%	1,260 %	11.03.2022	11.12.2023
Kommunalbanken	20200115	500 000 000	fastrente		1,763%		17.03.2025
Kommunalbanken	20200428	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,390%	1,110 %	20.01.2022	20.10.2026
Kommunalbanken	20200554	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,165%	0,945 %	09.03.2022	09.09.2022
Kommunalbanken	20210169	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,249%	1,069 %	10.02.2022	11.05.2026
Kommunalbanken	20210375	500 000 000	Nibor 3 mnd	0,100%	0,830 %	31.01.2022	30.10.2023
Lån i KLP							
KLP	83175285566	188 405 808	Nibor 3 mnd	0,600%	1,360 %	15.09.2022	21.12.2037
Sertifikatlån							
DNB	NO00111829990	150 000 000	fastrente		0,854 %		21.03.2022
SUM		11 368 356 148					

Av fylkeskommunen sin samlede lånegjeld anslås den selvfinansierende delen å utgjøre ca. 300 mill. kroner. I tillegg er noen lån knyttet til skolebruksplan 3 vedtatt som selvfinansierende.

Vi får statlig rentekompensasjon for en låneramme på ca. 2,1 milliarder kroner som fordeler seg med ca. 1,8 milliarder kroner til veg og 300 mill. kroner på skolebygg.

Det er gitt et rentebærende lån til Fylkeshuset AS som per 31.12.2021 har en saldo på 35,75 mill. kroner. På grunn av sen utsendelse av faktura har vi ikke mottatt avdragsbetaling fra Fylkeshuset AS i 2021, men vi vil motta dobbelt avdrag i 2022. På lån til Foservegene AS har vi ikke mottatt avdrag i 2021.

Det er i løpet av årene 2011 til 2019 inngått rentesikringsavtaler med oppstart fra juni 2011 til januar 2025. Iht. KRS 11 (F) pkt. 3.6 gis følgende noteopplysninger for sikringene:

a Sikringene er, iht. Reglement for finans og gjeldsforvaltning pkt. 4.2.1, gjort som renteswaper.

Trøndelag fylkeskommune

Seksjon Regnskap

b Sikringene gjelder sikring av lånerisiko for å sikre finansiering av investeringer til lavest mulig rentekostnad, jfr. Reglement for finans og gjeldsforvaltning pkt. 4.1.

c Sikringene har løpetid på opptil 14 år med sluttdatoer fra 15.12.23 til 02.01.39. En sikring hadde forfall 15.12.2021.

Fylkeskommunen har pr. 31.12.2021 følgende rentebytteavtaler:

Renteswap	Start-dato	Slutt-dato	Rest-hovedstol	Fast rente (%)	Variabel rente (%) 31.12.2021	Markedsverdi
Danske bank	15.01.2015	15.01.2025	200 000 000	1,9700 %	0,68 %	- 2 345 263
Danske bank	15.01.2015	15.01.2025	200 000 000	1,6900 %	0,68 %	- 540 270
Danske bank	19.01.2015	15.01.2025	200 000 000	1,7100 %	0,68 %	- 669 198
Danske bank	21.01.2015	15.01.2025	200 000 000	1,6600 %	0,68 %	-346 877
Danske bank	27.01.2015	15.01.2025	200 000 000	1,5900 %	0,68 %	104 371
Danske bank	04.02.2015	15.01.2025	200 000 000	1,6000 %	0,68 %	39 907
Danske bank	27.02.2015	15.01.2025	200 000 000	1,7800 %	0,68 %	-1 120 446
Danske bank	10.03.2015	15.01.2025	200 000 000	1,9300 %	0,68 %	-2 087 407
Danske bank	12.03.2015	15.01.2025	200 000 000	1,8800 %	0,68 %	-1 765 087
Danske bank	10.04.2015	15.01.2025	200 000 000	1,7600 %	0,68 %	-991 518
Danske bank	09.05.2019	15.10.2026	400 000 000	1,9056 %	0,68 %	-3 547 007
Danske bank	09.05.2019	15.10.2027	400 000 000	1,9518 %	0,68 %	-4 649 793
Danske bank	03.05.2019	15.10.2028	400 000 000	2,0342 %	0,68 %	-7 188 924
Danske bank	03.05.2019	15.10.2029	400 000 000	2,0896 %	0,68 %	-9 552 323
Danske bank	15.01.2025	15.01.2030	400 000 000	2,4026 %		-9 274 865
Danske bank	15.01.2025	15.01.2031	400 000 000	2,4982 %		-13 352 100
Danske bank	15.01.2025	15.01.2032	400 000 000	2,5121 %		-16 029 593
<i>Sum Danske Bank</i>			<i>4 800 000 000</i>			<i>- 73 316 393</i>
Nordea	18.12.2013	20.12.2023	100 000 000	3,8380 %	0,76 %	- 4 745 055
Nordea	17.12.2014	16.12.2026	100 000 000	3,8890 %	0,76 %	- 10 323 235
Nordea	02.03.2020	02.03.2033	200 000 000	2,5900 %	0,83 %	- 16 487 890
Nordea	02.03.2020	02.03.2033	200 000 000	2,5900 %	0,83 %	- 16 487 890
Nordea	02.03.2020	02.03.2033	200 000 000	2,6100 %	0,83 %	- 16 898 281
Nordea	02.01.2025	03.01.2039	850 000 000	2,1900 %		- 45 479 143
<i>Sum Nordea</i>			<i>1 650 000 000</i>			<i>- 110 421 494</i>
Sum totalt			6 450 000 000			- 183 737 887

Dette gir en markedsverdi pr 31.12.2021 i vår disfavør på 183,7 mill. kroner.

Trøndelag fylkeskommune
Seksjon Regnskap

Minste tillatte avdrag 2021		Beløp i kroner
Art	Årets avskrivninger	
159*	727 083 318	
	727 083 318	totale avskrivninger 2021
		Avskriv
224*	IB	
inventar m.m	182 186 594	31 250 903
227*		
bygg	21 900 310 411	695 832 415
Tomter	18 481 263	
	22 064 015 742	727 083 318
		0
Lånegjeld	-10 628 335 547	art 241-247*
	Formel:	
Forenklet metode:	$\frac{\text{Sum årets avskrivninger *)} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte anleggsmidler kap. 224-227 pr. 1/1 i regnskapsåret **)}$	= Kontrollgrense
	*) Brutto avskrivninger i balansen	
	**) Bokførte anleggsmidler minus ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	
	Åretsavskrivninger	Lånegjeld
	727 083 318	-10 628 335 547
	22 064 015 742	
	-350 239 302	Minste tillatte avdrag for 2021
	Betalte avdrag	
	438 441 852	Bokført 31.12.2021 estimat
	-350 239 302	Minste tillatte avdrag
	88 202 550	Betalt mer enn minimumsavdrag

Note 12 - Strykninger av budsjettdisposisjoner og avsetning til disposisjonsfond ved mindreforbruk i driftsregnskapet

Nye regler fra 2020 i regnskapsforskriftens § 4-3 gir regler om bruk av disposisjonsfond vedtatt i driftsbudsjettet eller hjemmel i delegert myndighet, likevel

ikke skal gjennomføres hvis disposisjonene medfører at driftsregnskapet avsluttes med et mindreforbruk på bunnlinjen.

Trøndelag fylkeskommune: Driftsregnskapet viser før årsavslutningsdisposisjoner et mindreforbruk på 798,945 mill. kroner. Årsoppgjørdisposisjon med strykning medfører reversering av tidligere ført bruk av disposisjonsfond med tilsvarende beløp. Strykning bruk disposisjonsfond er gjennomført i sin helhet 589,604 mill. kroner. Mindreforbruk etter dette er 209,341 mill. kroner som er avsatt disposisjonsfond. Driftsregnskapet etter dette er avsluttet med bunnlinje 0. Investeringsregnskapet har et mindrebehov på lån på 82,3 mill. kroner ift. årets budsjett.

Lånefondet: Investeringsregnskapet har et merforbruk av lån på 320,281 mill. kroner ift. årets budsjett som resultat av mindre overføring fra drift til investering med 402,581 mill. kroner.

UKM: Driftsregnskapet viser før årsavslutningsdisposisjoner et mindreforbruk på 8.251.622,55 kroner som er avsatt disposisjonsfond. Driftsregnskapet etter dette er avsluttet med bunnlinje 0.

TkMidt: Driftsresultatet før årsoppgjørdisposisjoner 8.822.799,48 kroner som er avsatt disposisjonsfond. Driftsregnskapet etter dette er avsluttet med bunnlinje 0.