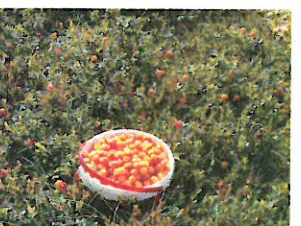
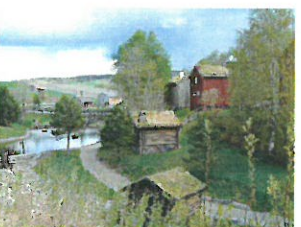
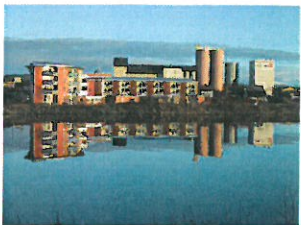




Verdal kommune

Årsregnskap 2017

Verdal 15.02.2018



**VERDAL KOMMUNE 2017****Økonomisk oversikt - drift**

	NOTER	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		41 931 847,41	41 765 525,00	40 251 220,00	41 817 135,96
Andre salgs- og leieinntekter		78 485 799,33	78 293 353,00	78 293 353,00	78 377 554,89
Overføringer med krav til motytelse		153 250 251,63	110 383 426,00	156 241 963,00	144 285 017,48
Rammetilskudd		461 589 890,02	456 901 000,00	454 364 000,00	459 460 000,00
Andre statlige overføringer		44 075 570,00	36 850 000,00	37 150 000,00	39 880 807,00
Andre overføringer		7 608 649,69	-	-	1 888 583,19
Skatt på inntekt og formue		319 009 904,78	315 926 000,00	315 926 000,00	303 297 847,12
Eiendomsskatt		35 568 061,56	34 500 000,00	34 500 000,00	34 364 587,57
Sum driftsinntekter		1 141 519 974,42	1 074 619 304,00	1 116 726 536,00	1 103 371 533,21
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2	566 773 493,89	549 754 031,21	528 566 896,21	550 017 895,69
Sosiale utgifter		148 766 921,74	159 906 726,06	154 419 844,06	145 428 299,59
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		131 286 676,15	110 916 053,73	109 269 556,73	128 892 441,97
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		132 334 970,54	136 026 899,00	141 442 526,00	164 484 763,27
Overføringer		64 244 518,24	59 991 282,00	125 168 912,00	57 426 398,80
Avskrivninger	4	48 935 595,00	46 499 000,00	46 499 000,00	46 278 693,00
Fordelte utgifter		-1 016 085,00	-3 050 000,00	-10 543 860,00	-31 645 601,00
Sum driftsutgifter		1 091 326 090,56	1 060 043 992,00	1 094 822 875,00	1 060 882 891,32
Brutto driftsresultat		50 193 883,86	14 575 312,00	21 903 661,00	42 488 641,89

Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		6 648 181,11	4 000 000,00	4 000 000,00	8 222 385,50
Mottatte avdrag på utlån		460 092,92	350 000,00	350 000,00	358 569,39
Sum eksterne finansinntekter		7 108 274,03	4 350 000,00	4 350 000,00	8 580 954,89
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkost.		33 747 736,46	34 500 000,00	34 500 000,00	34 493 375,92
Avdrag på lån	7	38 000 050,00	38 000 000,00	38 000 000,00	36 224 619,00
Utlån		1 016 836,00	550 000,00	550 000,00	834 851,00
Sum eksterne finansutgifter		72 764 622,46	73 050 000,00	73 050 000,00	71 552 845,92
Resultat eksterne finanstrans.		-65 656 348,43	-68 700 000,00	-68 700 000,00	-62 971 891,03
Motpost avskrivninger		48 935 595,00	46 499 000,00	46 499 000,00	46 278 693,00
Netto driftsresultat		33 473 130,43	-7 625 688,00	-297 339,00	25 795 443,86
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	10	23 965 609,56	23 965 610,00	-	9 284 024,13
Bruk av disposisjonsfond	10	5 663 000,00	5 663 000,00	2 508 000,00	958 000,00
Bruk av bundne fond	10	11 963 249,98	5 125 794,00	980 255,00	7 597 337,82
Sum bruk av avsetninger		41 591 859,54	34 754 404,00	3 488 255,00	17 839 361,95
Overført til inv.regnskapet		100 000,00	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	10, 14	23 965 609,56	23 965 610,00	-	12 009 024,13
Avsatt til bundne fond	10, 14	23 439 256,76	3 163 106,00	3 190 916,00	7 660 172,12
Sum avsetninger		47 504 866,32	27 128 716,00	3 190 916,00	19 669 196,25
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		27 560 123,65	-	-	23 965 609,56



VERDAL KOMMUNE 2017

Økonomisk oversikt - investering

	Noter	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		4 124 421,35	3 690 000,00	-	7 126 566,00
Andre salgsinntekter		17 510,14	-	-	8 442 163,57
Overføringer med krav til motytelse		16 490 196,00	7 750 000,00	2 800 000,00	17 862 364,05
Kompensasjon for merverdiavgift		12 345 152,22	16 460 000,00	28 260 000,00	12 696 662,99
Sum inntekter		32 977 279,71	27 900 000,00	31 060 000,00	46 127 756,61
Utgifter					
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produk	4	120 644 300,23	140 285 000,00	163 740 000,00	161 809 993,92
Overføringer	4	13 845 152,22	17 960 000,00	29 760 000,00	14 196 662,99
Renteutgifter og omkostninger		984 518,91	-	-	2 029 661,80
Sum utgifter		135 473 971,36	158 245 000,00	193 500 000,00	178 036 318,71
Finanstransaksjoner					
Avdrag på lån		15 470 203,00	-	-	17 772 488,00
Utlån		41 389 580,26	39 300 000,00	30 000 000,00	21 232 247,68
Kjøp av aksjer og andeler		2 783 061,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 530 832,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	10	3 690 000,00	3 690 000,00	-	4 150 000,00
Avsatt til bundne investeringsfond	10	10 319 896,74	-	-	8 698 545,63
Sum finansieringstransaksjoner		73 652 741,00	45 690 000,00	32 700 000,00	54 384 113,31
Finansieringsbehov		176 149 432,65	176 035 000,00	195 140 000,00	186 292 675,41
Dekket slik:					
Bruk av lån		146 421 693,29	173 335 000,00	192 440 000,00	151 786 835,95
Mottatte avdrag på utlån		18 246 132,74	-	-	19 427 008,46
Overført fra driftsregnskapet		100 000,00	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	10	2 683 061,00	2 700 000,00	2 700 000,00	-
Bruk av bundne driftsfond	10	8 698 545,62	-	-	12 597 999,00
Bruk av ubundne investeringsfond		-	-	-	2 480 832,00
Sum finansiering		176 149 432,65	176 035 000,00	195 140 000,00	186 292 675,41
Udekket/udisponert		-	-	-	-

**VERDAL KOMMUNE 2017****Anskaffelse og anvendelse av midler**

		Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
	Noter	2017	budsjett	budsjett	2016
Anskaffelse av midler	1				
Inntekter driftsdel		1 141 519 974,42	1 074 619 304,00	1 116 726 536,00	1 103 371 533,21
Inntekter investeringsdel		32 977 279,71	27 900 000,00	31 060 000,00	46 127 756,61
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		171 776 100,06	177 685 000,00	196 790 000,00	179 794 799,30
Sum anskaffelse av midler		1 346 273 354,19	1 280 204 304,00	1 344 576 536,00	1 329 294 089,12
Anvendelse av midler	1				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)		1 042 390 495,56	1 012 397 149,00	1 037 866 190,00	1 014 604 198,32
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)		134 489 452,45	158 245 000,00	193 500 000,00	176 006 656,91
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		133 391 985,63	115 050 000,00	105 750 000,00	115 118 075,40
Sum anvendelse av midler		1 310 271 933,64	1 285 692 149,00	1 337 116 190,00	1 305 728 930,63
Anskaffelse - anvendelse av midler		36 001 420,55	-5 487 845,00	7 460 346,00	23 565 158,49
Endring i ubrukte lånemidler		-7 406 693,29	-	-	33 213 164,05
Endring i arbeidskapital	1	28 594 727,26	-5 487 845,00	7 460 346,00	56 778 322,54
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Avsetninger		88 974 886,71	30 818 716,00	3 190 916,00	56 483 351,44
Bruk av avsetninger		52 973 466,16	37 454 404,00	6 188 255,00	32 918 192,95
Netto avsetninger	10, 14	36 001 420,55	-6 635 688,00	-2 997 339,00	23 565 158,49
Int. overføringer og fordelinger					
Interne inntekter mv		50 051 680,00	49 549 000,00	57 042 860,00	77 924 294,00
Interne utgifter mv		50 051 680,00	49 549 000,00	57 042 860,00	77 924 294,00
Netto interne overføringer		-	-	-	-



VERDAL KOMMUNE 2017

Oversikt balanse

	Noter	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
EIENDELER					
Anleggsmidler	4	2 741 844 091,65			2 512 044 549,88
Herav:					
Faste eiendommer og anlegg	4	1 334 588 749,13			1 261 337 779,04
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	42 762 288,69			35 134 730,96
Utlån		170 227 932,83			147 570 789,88
Aksjer og andeler	5	28 090 512,00			27 990 512,00
Pensjonsmidler	3, 14	1 166 174 609,00			1 040 010 738,00
Omløpsmidler		323 945 737,71			320 430 869,09
Herav:					
Kortsiktige fordringer		88 689 723,45			87 698 917,09
Premieavvik	3, 14	41 920 446,33			52 736 769,07
Kasse, postgiro, bankinnskudd		193 335 567,93			179 995 182,93
SUM EIENDELER		3 065 789 829,36			2 832 475 418,97

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		83 782 325,68	26 556 393,65
--------------------	--	----------------------	----------------------

Herav:

Disposisjonsfond	10	31 295 446,28	15 675 897,72
Bundne driftsfond	10, 14	30 033 373,78	18 557 367,00
Ubundne investeringsfond	10	5 359 168,00	1 669 168,00
Bundne investeringsfond	10	11 332 806,64	9 711 455,52

Regnskapsmessig mindreforbruk		27 560 123,65	23 965 609,56
--------------------------------------	--	----------------------	----------------------

Kapitalkonto	11, 14	-11 832 557,72	-33 057 069,20
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drif		-9 966 034,95	-9 966 034,95

Langsiktig gjeld		2 849 523 703,00	2 648 355 366,00
-------------------------	--	-------------------------	-------------------------

Herav:

Pensjonsforpliktelser	3, 14	1 398 269 042,00	1 282 645 452,00
Ihendehaverobligasjonslån		200 000 000,00	378 411 351,00
Sertifikatlån		109 015 000,00	-
Andre lån	6	1 142 239 661,00	987 298 563,00

Kortsiktig gjeld		132 483 800,68	157 563 659,32
-------------------------	--	-----------------------	-----------------------

Herav:

Annen kortsiktig gjeld		132 483 800,68	157 563 659,32
------------------------	--	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 065 789 829,36	2 832 475 418,97
---------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

MEMORIAKONTI

Memoriakonto		-	-
Herav:			
Ubrukte lånemidler	6	95 847 053,63	103 253 746,92
Ubrukte konserninterne lånemidler		-	-
Andre memoriakonti		-95 847 053,63	-103 253 746,92
Motkonto for memoriakontiene		-	-



VERDAL KOMMUNE 2017

VERDAL KOMMUNE 2017		Endring arbeidskapital			
		Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
	Noter	2017	budsjett	budsjett	2016
OMLØPSMIDLER	1				
Endring betalingsmidler		13 340 385,00			67 393 199,05
Endring kortsiktige fordringer		990 806,36			9 333 715,85
Endring premieavvik		-10 816 322,74			-421 437,01
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)		3 514 868,62			76 305 477,89
KORTSIKTIG GJELD	1				
Endring kortsiktig gjeld (B)		25 079 858,64			-19 527 155,35
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	1	28 594 727,26			56 778 322,54

**VERDAL KOMMUNE 2017****Regnskapsskjema 1A - drift**

	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	319 009 904,78	315 926 000,00	315 926 000,00	303 297 847,12
Ordinært rammetilskudd	461 589 890,02	456 901 000,00	454 364 000,00	459 460 000,00
Skatt på eiendom	35 568 061,56	34 500 000,00	34 500 000,00	34 364 587,57
Andre generelle statstilskudd	3 341 170,00	3 200 000,00	3 200 000,00	4 050 271,00
Sum frie disponible inntekter	819 509 026,36	810 527 000,00	807 990 000,00	801 172 705,69
Renteinntekter og utbytte	6 648 181,11	4 000 000,00	4 000 000,00	8 222 385,50
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	33 747 736,46	34 500 000,00	34 500 000,00	34 493 375,92
Avdrag på lån	38 000 050,00	38 000 000,00	38 000 000,00	36 224 619,00
Netto finansinnt./utg.	-65 099 605,35	-68 500 000,00	-68 500 000,00	-62 495 609,42
Til ubundne avsetninger	23 965 609,56	23 965 610,00	-	2 725 000,00
Til bundne avsetninger	-	-	-	179 629,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	23 965 609,56	23 965 610,00	-	9 284 024,13
Bruk av ubundne avsetninger	5 663 000,00	5 663 000,00	2 258 000,00	400 000,00
Netto avsetninger	5 663 000,00	5 663 000,00	2 258 000,00	6 779 395,13
Overført til investeringsregnskapet	100 000,00	-	-	-
Til fordeling drift	759 972 421,01	747 690 000,00	741 748 000,00	745 456 491,40
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	732 412 297,36	747 690 000,00	741 998 000,00	712 944 486,71
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	27 560 123,65	-	-250 000,00	32 512 004,69

På grunn av endringer i kommunens definisjoner på innholdet i regnskapsskjema 1A (jfr. nummerert brev fra revisor i samband med årsregnskap for 2016) vil kolonnene opprinnelig budsjett og regnskap 2016 fremkomme med et avvik her.

**VERDAL KOMMUNE 2017****Regnskapsskjema 1B - drift**

	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Rådmann	26 888 896,91	27 382 857,00	25 282 000,00	25 367 784,78
Kulturtjenesten	20 401 679,50	21 263 211,00	20 919 000,00	19 369 861,83
Oppvekst felles	113 918 795,22	112 408 470,00	112 211 000,00	105 738 781,07
Skole / SFO	191 103 428,00	191 483 142,00	185 430 000,00	182 325 821,64
Barnehage	197 147,69	1 518 502,00	1 224 000,00	966 083,04
Ressurssenter oppvekst	47 591 512,27	46 386 997,00	45 803 969,00	43 003 894,16
NAV Sosial- og flyktningetjenesten	22 809 551,29	22 936 198,00	22 800 000,00	24 719 628,93
Landbruk, miljø og arealforvaltning	-57 053,47	-	-	-
Teknisk drift	35 827 969,58	35 929 841,00	35 515 000,00	37 211 171,52
Integrering og mangfold	-2 049 732,26	-	-	-1 874 503,92
Hjemmetjenesten	79 885 624,65	79 225 424,00	77 948 031,00	80 258 620,32
Institusjonstjenesten	87 854 515,43	90 848 952,00	88 603 000,00	91 803 830,86
Bo- og dagtilbudstjenesten	83 776 778,53	85 474 118,00	84 059 000,00	79 624 592,94
Innherred kommunesamarbeid, Regnskap, innfoi	4 876,22	-	-	-
Innherred kommunesamarbeid, Geodata og oppi	7 013,90	-	-	-
Fellesområder	465 546,87	7 262 188,00	17 500 000,00	234 303,65
Kommunens andel til ISK	38 117 032,05	39 385 100,00	38 518 000,00	36 786 957,61
Finanstransaksjoner	-14 331 285,02	-13 815 000,00	-13 815 000,00	-12 592 341,72
TOTALT	732 412 297,36	747 690 000,00	741 998 000,00	712 944 486,71



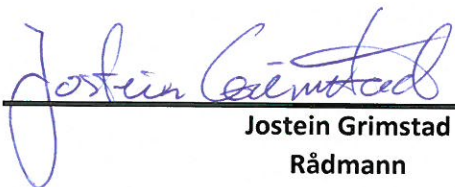
VERDAL KOMMUNE 2017

Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	135 473 971,36	158 245 000,00	193 500 000,00	178 036 318,71
Utlån og forskutteringer	41 389 580,26	39 300 000,00	30 000 000,00	21 232 247,68
Kjøp av aksjer og andeler	2 783 061,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 530 832,00
Avdrag på lån	15 470 203,00	-	-	17 772 488,00
Avsetninger	14 009 896,74	3 690 000,00	-	12 848 545,63
Årets finansieringsbehov	209 126 712,36	203 935 000,00	226 200 000,00	232 420 432,02
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	146 421 693,29	173 335 000,00	192 440 000,00	151 786 835,95
Inntekter fra salg av anleggsmidler	4 124 421,35	3 690 000,00	-	7 126 566,00
Kompensasjon for merverdiavgift	12 345 152,22	16 460 000,00	28 260 000,00	12 696 662,99
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	34 736 328,74	7 750 000,00	2 800 000,00	37 289 372,51
Andre inntekter	17 510,14	-	-	8 442 163,57
Sum ekstern finansiering	197 645 105,74	201 235 000,00	223 500 000,00	217 341 601,02
Overført fra driftsregnskapet	100 000,00	-	-	-
Bruk av avsetninger	11 381 606,62	2 700 000,00	2 700 000,00	15 078 831,00
Sum finansiering	209 126 712,36	203 935 000,00	226 200 000,00	232 420 432,02
Udekket/udisponert	-	-	-	-

**VERDAL KOMMUNE 2017****Regnskapsskjema 2B - investering**

	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
ADMINISTRASJON	10 202 746,30	5 900 000,00	4 200 000,00	4 961 156,64
ADMINISTRASJONSLOKALER	3 429 965,28	4 000 000,00	10 000 000,00	7 984 525,90
DIVERSE FELLESUTGIFTER	-	800 000,00	800 000,00	-
INTERNE SERVICEENHETER	24 579,00	-	-	-
GRUNNSKOLE	608 363,18	5 700 000,00	3 000 000,00	2 561 852,00
VOKSENOPPLÆRING	-	-	-	440 336,96
FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	6 417 468,21	9 100 000,00	25 100 000,00	8 639 254,99
SKOLELOKALER OG SKYSS	13 149 097,82	11 600 000,00	11 700 000,00	14 175 294,93
AKTIVISERING ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	-	-	-	99 000,00
RÅD, VEILEDNING OG SOSIAL FOREBYGGENDE ARBEID	-	-	-	45 877,50
PLEIE, OMSORG, HJELP I INSTITUSJON	149 453,00	11 900 000,00	10 500 000,00	-
PLEIE, OMSORG, HJELP I HJEMMET	-	-	-	130 463,83
Akutthjelp helse- og omsorgstjenester	-	6 500 000,00	5 000 000,00	79 915,00
BOTILBUD I INSTITUSJON	8 868 523,79	4 000 000,00	30 000 000,00	3 287 381,82
KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	286 743,54	-	-	9 603 525,00
TJENESTER UTENFOR ORDINÆRT KOMMUNALT ARBEID	-	10 000 000,00	20 000 000,00	-
Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	7 326 765,47	9 000 000,00	4 000 000,00	1 498 555,15
Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak	22 685 021,82	21 095 000,00	19 950 000,00	5 989 017,20
REKREASJON I TETTSTED	4 235 325,74	10 500 000,00	7 000 000,00	147 916,89
BEREDSKAP MOT BRANNE OG ANDRE ULYKKER	151 554,41	250 000,00	250 000,00	2 578 997,40
PRODUKSJON AV VANN	58 137,42	250 000,00	-	51 644,46
DISTRIBUSJON AV VANN	18 847 070,81	18 050 000,00	10 000 000,00	8 516 347,25
AVLØPSNETT/INNSAMLING AV AVLØPSVANN	25 034 941,39	22 800 000,00	12 000 000,00	1 582 582,25
BIBLIOTEK	300 000,00	300 000,00	300 000,00	-
IDRETT	2 185 740,19	500 000,00	15 700 000,00	3 257 349,59
KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSANLEGG	374 275,00	2 500 000,00	2 500 000,00	863 567,01
KOMMUNALE KULTUR- OG IDRETTSBYGG	9 638 198,99	2 000 000,00	-	100 041 756,94
KIRKEGÅRDER, GRAVLUNDER OG KREMATORIER	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
TOTALT	135 473 971,36	158 245 000,00	193 500 000,00	178 036 318,71


Jostein Grimstad
Rådmann

Verdal 15.februar 2018


Per Erik Garli
Daglig leder Innherred kommunesamarbeid
regnskap, innfordring og lønn



Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS nr. 6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Innherred Samkommune ble avviklet 31.12.2017. Hele balansen til Innherred Samkommune ble i sin helhet overført til Verdal kommune og Levanger kommune. Likvidoppgjør mellom Verdal kommune og Levanger kommune er ikke foretatt, men vil bli gjennomført i 2018. Note 14 til regnskapet er regnskapet inkludert noter for Innherred Samkommune.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Note 1 Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	323 945 738	320 430 869	
2.3 Kortsiktig gjeld	132 483 801	157 563 659	
Arbeidskapital	191 461 937	162 867 210	28 594 727

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	1 141 519 974	
Inntekter investeringsregnskap	32 977 280	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	171 776 101	
Sum anskaffelse av midler	1 346 273 354	1 346 273 354
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	1 042 390 496	
Utgifter investeringsregnskap	134 489 452	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	133 391 986	
Sum anvendelse av midler	1 310 271 934	1 310 271 934
Anskaffelse - anvendelse av midler		36 001 421
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-7 406 694
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		28 594 727
Endring arbeidskapital i balansen		28 594 727
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Administrasjonssjef Jostein Grimstad	947 526	0	0	7 160
Ordfører Bjørn Iversen	921 377	0	0	0

Det skal opplyses om betalt eller skyldig vederlag til ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommendes ansettelsesforhold eller verv.

Naturalytelser til rådmannen er betaling av avisabonnement.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor var KomRev IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 1.225.000,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene 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. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

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

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	854 027	171 243
Tilført premiefondet i løpet av året	8 562 714	10 495 250
Bruk av premiefondet i løpet av året	9 315 431	9 812 466
Innestående på premiefond 31.12.	101 310	854 027

Regnskapsføring av pensjon

Efter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden		KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler		4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente		4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst		2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering		2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	59 692 561	58 936 040
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	50 689 054	48 174 693
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-46 036 660	-43 384 692
Administrasjonskostnader	4 001 288	3 846 746
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	68 346 243	67 572 787
Betalt premie i året	74 195 918	73 963 286
Årets premieavvik	-5 849 675	-6 390 499

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017		2016	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 314 558 828	185 352 795	1 249 660 719	176 202 161
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 097 583 418	154 759 262	1 015 715 180	143 215 840
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	216 975 410	30 593 533	233 945 539	32 986 321
Årets premieavvik	5 849 676	824 804	6 390 499	901 060
Sum gjestående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	46 219 780	6 516 989	46 589 137	6 569 068
Sum amortisert premieavvik dette året	-7 672 785	-1 081 863	-6 759 856	-953 140
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	44 396 671	6 259 931	46 219 780	6 516 989

Estimatavvik og planendringer	2017		2016	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	0	0	0	0
Virkingen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

4

Noter - Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2017	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	X	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.17	45 007 545	74 898 282	97 118 791	1 205 457 850	342 680 770	42 701 831	1 807 865 068
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.17	-20 923 735	-40 936 194	-56 019 164	-314 033 784	-79 479 682	-	-511 392 558
Bokført verdi 01.01.17	24 083 810	33 962 089	41 099 627	891 424 066	263 201 088	42 701 831	1 296 472 510
Tilgang i året	8 843 816	43 425 288	-	61 137 415	13 109 189	7 311 185	133 826 893
Avgang i året	-	-	-	-4 012 770	-	-	-4 012 770
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-3 985 939	-5 424 802	-4 212 014	-28 985 725	-6 327 115	-	-48 935 595
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.17	28 941 687	71 962 574	36 887 613	919 562 986	269 983 162	50 013 016	1 377 351 038

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2017						
	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.17	45 007 545	74 898 282	97 118 791	1 205 457 850	342 680 770	1 807 865 068
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Tilgang i året	8 843 816	43 425 288	-	61 137 415	13 109 189	133 826 893
Avgang i året	-	-	-	-4 012 770	-	-4 012 770
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.17	53 851 361	118 323 570	97 118 791	1 262 582 495	355 789 959	1 937 679 191
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.17	-24 909 674	-46 360 996	-60 231 178	-343 019 509	-85 806 797	-560 328 153
Bokført verdi 31.12.17	28 941 687	71 962 574	36 887 613	919 562 986	269 983 162	1 377 351 038

3. Endringer som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2017						
	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	8 843 816	43 425 288	-	61 137 415	13 109 189	133 826 893
Salgssum v/avgang i året	-	-	-	-3 689 995	-	-3 689 995
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-3 985 939	-5 424 802	-4 212 014	-28 985 725	-6 327 115	-48 935 595
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Sum endring kapitalkonto	4 857 877	38 000 486	-4 212 014	28 461 695	6 782 074	81 201 303
Avgang i året (bokført verdi)	-	-	-	-4 012 770	-	-4 012 770
Salgssum v/salg	-	-	-	-3 689 995	-	-3 689 995
Negativt verdiavvik v/salg	-	-	-	350 742	-	350 742
Positivt verdiavvik v/salg	-	-	-	-27 967	-	-27 967

05 ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner mm

10 ÅR = Anleggsmaskiner, biler mm

20 ÅR = Brannbiler, tekniske anlegg mm

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager etc

50 ÅR = Adm.bygg, institusjoner mm

X = Tomtegrunn mm

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eventuell markeds- verdi	Eierandel	Balanseført verdi 31.12.2017	Balanseført verdi 31.12.2016
Egenkapitalinn	22141100			kr 26 978 620	kr 24 295 559
KomRev IKS	22168001		7,14 %	kr 96 000	kr 96 000
KomSek IKS	22168002		6,49 %	kr 20 000	kr 20 000
Lierne nasjonale	22168003		5,00 %	kr 25 000	kr 25 000
Konsek IKS	22168004			kr 100 000	
Verdal boligse	22170003		100,00 %	kr 6 100 000	kr 6 100 000
Innherred bolig	22170005			kr 1 900	kr 1 900
Tindved kultur	22170009		45,32 %	kr 7 500 000	kr 7 500 000
Veksttorget AS	22170012		100,00 %	kr 100 000	kr 100 000
AL Bibliotekse	22170014			kr 3 000	kr 3 000
Stiklestad nas	22170015		50,00 %	kr 8 000 000	kr 8 000 000
Naboer AB	22170017		5,90 %	kr 18 440	kr 18 440
Trøndelag reis	22170018			kr 1 200	kr 1 200
Opplæringsko	22170019			kr 1 000	kr 1 000
Kinobygget AS	22170021		100,00 %	kr 5 866 667	kr 5 866 667
Innherred Inte	22170022		31,90 %	kr 1	kr 1
Innherred renv	22170023		16,50 %	kr 1	kr 1
Regionalt Pile	22170024		30,77 %	kr 50 000	kr 50 000
Proneo	22170025		12,99 %	kr 200 000	kr 200 000
Oil Trøndersk	22170026		0,20 %	kr 7 303	kr 7 303
				kr 55 069 132	kr 52 286 071

I tillegg har Verdal kommune 2,94% eierandel i Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS org.nr. 971 375 965 og 8% eierandel i Trondheim Havn IKS - org.nr. 945 510

Note 6 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2017	31.12.2016
Startlån og formidlingslån	126 980 874	112 160 379
Andre utlån	43 247 058	35 410 411
Ubrukte lånemidler	95 847 053	103 253 747
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestekområder	1 185 179 676	1 114 885 377
Sum bokført langsiktig gjeld	1 451 254 661	1 365 709 914

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.	Fordeling fast/flytende
Langsiktig gjeld med fast rente :	333 788 572	23,00 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	1 117 466 089	77,00 %

Anordning av renteutgifter pr 31. desember 2017.

Verdal kommune

Verdivurdering renteswapper

Renteswapper - motpart, kupong, kurs og verdi.

Anvendt sikringsinstrument: renteswap/rentebytteavtale.

Type risiko: variabilitet i kontantstrøm.

Sikringsobjekt: portefølje av flytende lånemasse.

Sikringseffektivitet: Høy, margin er usikret.

Formål med sikringen: sikring av kontantstrøm.

motpart	kupongrente	sluttdato	volum	markedskurs	markedsverdi	startdato	type sikring
Danske Bank	4,6150	imm des 18	50 000 000	103,50	51 750 000	løpende	kontantstrøm
Danske Bank	4,6600	imm des 19	50 000 000	106,90	53 450 000	løpende	kontantstrøm
DNB	4,5100	imm jun 20	100 000 000	108,10	108 100 000	løpende	kontantstrøm
Danske Bank	3,7575	imm jun 20	50 000 000	106,30	53 150 000	løpende	kontantstrøm
Danske Bank	4,5400	imm des 20	50 000 000	109,60	54 800 000	løpende	kontantstrøm

Note 7 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

<i>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</i>	2016	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	38 000 050	36 224 619
Bergnet minimumsavdrag	37 692 953	36 207 079
Avvik	307 097	17 540

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskutteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån.

	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	14 227 008	14 227 008
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	-5 174 489	-5 174 489
Avsetning til avdragsfond	8 698 546	8 698 546
Bruk av avdragsfond	-12 597 999	-12 597 999
Saldo avdragsfond pr. 31.12, konto 25500110	8 698 546	8 698 546

Note 8 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Prosentandel	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		Regnskap 2017	Regnskap 2016	
Garantiansvar:				
Leirsjø vasslag	100 %	kr -	kr 63 834	25.09.2017
Helgådal IL	100 %	kr 323 937	kr 362 726	01.02.2024
Stiklestad IL	100 %	kr 9 630 230	kr -	
Garanti for lån Kommunalbanken:				
Innherred renovasjon AS - lånenr 20080694	16,40 %	kr 826 100	kr 2 478 310	19.06.2018
Innherred renovasjon AS - lånenr 20130476	16,40 %	kr 22 184 240	kr 23 663 180	27.09.2032
Innherred renovasjon AS - lånenr 20150640	16,40 %	kr 14 583 320	kr 16 041 660	16.12.2027
Garanti for lån KLP				
Innherred Renovasjon 8317.50.24827	16,40 %	kr 953 700	kr 1 033 175	02.11.2029
Innherred Renovasjon 8317.50.38488	16,40 %	kr 584 905	kr 752 021	01.04.2021
Innherred Renovasjon 8317.50.40091	16,40 %	kr 1 671 799	kr 2 089 750	30.11.2021
Innherred Renovasjon 8317.50.44275	16,40 %	kr 486 817	kr 575 330	30.01.2023
Innherred Renovasjon 8317.51.91766	16,40 %	kr -	kr 45 875	01.05.2017
Innherred Renovasjon 8317.52.43863	16,40 %	kr 634 667	kr 846 222	19.12.2020
Innherred Renovasjon 8317.52.77075	16,40 %	kr 1 373 600	kr 1 717 680	10.10.2021
Innherred Renovasjon 8317.53.47332	16,40 %	kr 2 831 562	kr 3 049 375	05.09.2030
Innherred Renovasjon 8317.54.75268	16,40 %	kr 6 000 362	kr 6 546 850	25.11.2028
Trondheim Havn IKS 8317.50.50968	8,20 %	kr 60 800	kr 121 600	30.10.2018
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060109	8,20 %	kr 277 500	kr 277 500	15.05.2018
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060111	8,20 %	kr 375 000	kr 375 000	15.03.2018
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060112	8,20 %	kr 2 306 250	kr 2 306 250	15.03.2021
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060113	8,20 %	kr 657 600	kr 657 600	10.11.2020
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060114	8,20 %	kr 1 380 000	kr 1 380 000	16.11.2020
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060213	8,20 %	kr 3 676 900	kr 3 676 900	03.08.2026
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060214	8,20 %	kr 3 561 840	kr 3 561 840	16.11.2020
Trondheim Havn IKS - lånenr 20060215	8,20 %	kr 11 181 650	kr 11 181 650	09.03.2026
Garanti etter lov om sosial omsorg:				
Garanti for dep. Komm. og flyktningetjenesten				
Garanti for dep. ved leieforhold til private				
Sum garantiansvar		kr 85 562 779	kr 82 804 328	

NAV har gitt tilbakemelding om at garanti etter lov om sosialomsorg ikke kan tallfestes. Dette

Note 9 - Vesentlige forpliktelser

Verdal kommune har forskuttert kr 9.300.000,- til FV 757 Holbergkrysset - Havnevegen. Beløpet er ført som utlån i investeringsregnskapet.

Note 10 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	18 557 367,00	18 494 532,70
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	11 963 249,98	7 597 337,82
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	23 439 256,76	7 660 172,12
Beholdning pr. 31.12	30 033 373,78	18 557 367,00

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	1 669 168,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	2 480 832,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	3 690 000,00	4 150 000,00
Beholdning pr. 31.12	5 359 168,00	1 669 168,00

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	9 711 455,52	13 610 908,89
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	8 698 545,62	12 597 999,00
Avsetning til bundne investeringsfond	10 319 896,74	8 698 545,63
Beholdning pr. 31.12	11 332 806,64	9 711 455,52

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	15 675 897,72	4 624 873,59
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	2 683 061,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	5 663 000,00	958 000,00
Avsetning til disposisjonsfond	23 965 609,56	12 009 024,13
Beholdning pr. 31.12	31 295 446,28	15 675 897,72

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Beholdning pr.01.01	45 613 888,24	36 730 315,18
Avsetninger	61 414 763,06	32 517 741,88
Bruk av avsetninger	29 007 856,60	23 634 168,82
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	32 406 906,46	8 883 573,06
Beholdning pr. 31.12	78 020 794,70	45 613 888,24

Note 11 Kapitalkonto

KAPITALKONTO

2017

	DEBET	KREDIT
Saldo 01.01.2017	33 057 069,20	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler 129 814 122,82
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	48 935 595,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg 0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler 100 000,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler 0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	460 092,92	Utlån - sosiale utlån 1 016 836,00
Avdrag på utlån - andre utlån	18 252 022,74	Utlån - andre utlån 41 395 470,26
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	620 095,15	Avdrag på eksterne lån 53 470 253,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	422 952,50	
Bruk av lånemidler	146 421 693,92	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP 2 683 061,00
Endring pensjonsforpliktelser	115 623 590,00	Endring pensjonsforpliktelser
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK 2 134 279,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP 79 733 959,00
Endring pensj.midl. andre selskap		Endring pensj.midl. andre selskap 41 612 572,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån
		Saldo 31.12.2017 11 832 558,35
	363 793 111,43	363 793 111,43

Note 12 - Større investeringstiltak

	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
IKT-utstyr kommuneorganisasjonen	4 533 733	-	-	4 961 157
Forskuttering av utbygging FV 757	9 300 000	9 300 000	-	-
IKT-utstyr skoler og barnehager	4 143 018	3 000 000	3 000 000	2 049 482
Rådhuskvartalet - tilpasninger bygg	3 142 465	2 000 000	10 000 000	7 133 936
Ørmelen skole	7 759 038	7 600 000	6 000 000	9 129 957
Eablering ENGIA-rom ved MNRT	3 383 248	2 700 000	2 700 000	-
Vuku barnehage, nybygg	5 243 835	8 000 000	24 000 000	-
Oppgradering avlastningsboligen Ringv. Nord	6 099 135	5 800 000	4 000 000	-
N-T teater inkludert uteområde	12 413 792	10 000 000	20 000 000	74 514 417
Vannverk	18 139 789			7 957 822
Avløp	24 899 661			972 413
Kommunale veger	6 616 362			2 993 555
Gang- og sykkelveger	11 127 222			
Moparken	3 907 602	5 800 000	2 000 000	-
Boligfelt Lysthaugen	7 212 915	8 500 000	4 000 000	-

Note 13 Selvkostområder

	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	19 751 982	21 824 071	-2 072 089	90,5 %	0,0 %	-2 072 089	667 143
Avløp	32 176 706	35 747 135	-3 570 429	90,0 %	0,0 %	-3 570 429	1 658 211

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	20 321 462	21 604 415	-1 282 953	94,1 %	100,0 %	-1 282 953	2 739 232
Avløp	33 482 308	34 923 763	-1 441 455	95,9 %	100,0 %	-1 441 455	5 228 640

Selvkostområdene feiing og byggsak vises i note 14 - Innherred Samkommune

NOTE 14



**Innherred
samkommune**

Årsregnskap 2017

Verdal, 16. januar 2018

www.innherred-samkommune.no


**Innherred
samkommune**

	NOTER	Økonomisk oversikt - drift			
		Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		600,00	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter		44 087 720,62	33 976 600,00	33 876 600,00	46 660 614,91
Overføringer med krav til motytelse		14 991 806,86	11 478 211,00	14 693 387,00	14 663 212,91
Andre direkte og indirekte skatter	11	94 749 525,11	93 199 700,00	91 182 000,00	90 452 303,23
Sum driftsinntekter		153 829 652,59	138 654 511,00	139 751 987,00	151 776 131,05
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2	80 129 018,16	76 747 194,00	74 491 619,00	73 630 900,36
Sosiale utgifter	3	20 707 297,71	22 893 660,00	22 299 260,00	19 986 359,95
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		47 899 756,08	32 972 439,00	32 849 039,00	50 844 201,12
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		15 518 760,84	8 597 826,00	8 597 826,00	7 313 788,35
Overføringer		3 186 615,53	3 647 309,00	7 701 160,00	3 466 864,05
Avskrivninger		-	-	-	-
Fordelte utgifter		-3 130 483,97	-2 930 000,00	-2 930 000,00	-2 490 750,94
Sum driftsutgifter		164 310 964,35	141 928 428,00	143 008 904,00	152 751 362,89
Brutto driftsresultat		-10 481 311,76	-3 273 917,00	-3 256 917,00	-975 231,84
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån		-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter		340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån		-	-	-	-
Utlån		-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter		50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Resultat eksterne finanstransaksjoner		289 941,21	348 000,00	348 000,00	331 164,93
Netto driftsresultat		-10 191 370,55	-2 925 917,00	-2 908 917,00	-644 066,91
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av bundne fond	4,6	11 478 066,55	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Sum bruk av avsetninger		11 478 066,55	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Avsatt til bundne fond	4,6	1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Sum avsetninger		1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		-	-	-	-



**Innherred
sammkommune**

		Anskaffelse og anvendelse av midler			
		Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler					
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)		153 829 652,59	138 654 511,00	139 751 987,00	151 776 131,05
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Sum anskaffelse av midler		154 169 903,58	139 004 511,00	140 101 987,00	152 115 063,74
Anvendelse av midler					
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)		164 310 964,35	142 061 255,00	143 141 731,00	152 751 362,89
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)		-	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Sum anvendelse av midler		164 361 274,13	142 063 255,00	143 143 731,00	152 759 130,65
Anskaffelse - anvendelse av midler		-10 191 370,55	-3 058 744,00	-3 041 744,00	-644 066,91
Endring i arbeidskapital	1	-10 191 370,55	-3 058 744,00	-3 041 744,00	-644 066,91
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Avsetninger	4	1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Bruk av avsetninger	4	11 478 066,55	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Netto avsetninger		-10 191 370,55	-2 925 917,00	-2 908 917,00	-644 066,91
Int. overføringer og fordelinger					
Interne inntekter mv		3 130 483,97	2 930 000,00	2 930 000,00	2 490 750,94
Interne utgifter mv		3 130 483,97	2 930 000,00	2 930 000,00	2 490 750,94
Netto interne overføringer		-	-	-	-

 Innherred samkommune	7	Oversikt - balanse	
		Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler		-	37 143 258,00
Herav:			
Pensjonsmidler	3	-	37 143 258,00
Omløpsmidler		-	43 245 840,01
Herav:			
Kortsiktige fordringer	10	-	36 745 241,77
Kasse, postgiro, bankinnskudd		-	6 500 598,24
SUM EIENDELER		-	80 389 098,01
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		-	-1 947 579,45
Herav:			
Bundne driftsfond	4	-	10 191 370,55
Kapitalkonto	5	-	-12 138 950,00
Langsiktig gjeld		-	49 282 208,00
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	3	-	49 282 208,00
Kortsiktig gjeld		-	33 054 469,46
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld		-	25 443 931,72
Premieavvik	3	-	7 610 537,74
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-	80 389 098,01
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		-	175,24
Herav:			
Ubrukte lånemidler		-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler		-	-
Andre memoriakonti		-	175,24
Motkonto til memoriakontiene		-	-175,24



**Innherred
samkommune**

Oversikt endring arbeidskapital

		Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER					
Endring betalingsmidler	7	-6 500 598,24			-2 209 993,81
Endring kortsiktige fordringer	7	-36 745 241,77			3 061 771,36
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)		-43 245 840,01			851 777,55
KORTSIKTIG GJELD					
Endring kortsiktig gjeld (B)		33 054 469,46			-1 495 844,46
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	1	-10 191 370,55			-644 066,91

Verdal 31.desember 2017

16.jan.18

Ola Stene

Administrasjonssjef

Per Erik Garli

Fagansvarlig Regnskap/Innfordring

 Innherred samkommune			Regnskapsskjema 1A - drift		
		Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Regnskapsskjema 1A - drift					
Skatt på inntekt og formue		-	-	-	-
Ordinært rammetilskudd		-	-	-	-
Skatt på eiendom		-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter		94 749 525,11	93 199 700,00	91 182 000,00	90 452 303,23
Sum frie disponible inntekter		94 749 525,11	93 199 700,00	91 182 000,00	90 452 303,23
Renteinntekter og utbytte		340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.		50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Netto finansinnt./utg.		289 941,21	348 000,00	348 000,00	331 164,93
Til bundne avsetninger		1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Bruk av bundne avsetninger		11 478 066,55	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Netto avsetninger		10 191 370,55	2 925 917,00	2 908 917,00	644 066,91
Til fordeling drift		105 230 836,87	96 473 617,00	94 438 917,00	91 427 535,07
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		105 230 836,87	96 473 617,00	94 438 917,00	91 427 535,07
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		-	-	-	-

 Innherred samkommune	Regnskapsskjema 1B			
	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
POLITISKE ORGANER	456 034,66	454 000,00	454 000,00	451 728,25
FELLESKOSTNADER	10 054 658,08	9 720 900,00	9 431 000,00	8 699 624,68
ØKONOMIENHETEN	7 871 355,75	8 177 800,00	7 803 000,00	7 052 228,10
IKT	16 703 884,77	17 685 600,00	17 543 000,00	17 003 720,04
ORGANISASJONSENHETEN	7 784 986,59	7 689 600,00	7 483 000,00	7 225 101,52
KEMNER	3 627 941,77	4 521 500,00	4 428 000,00	4 080 299,96
ENHET FOR SAMFUNNSUTVIKLING	18 444 320,39	11 071 879,00	10 635 679,00	9 957 055,02
SERVICEKONTOR	7 564 592,68	8 171 800,00	8 022 000,00	7 324 263,88
DOKUMENTSENTER	6 543 095,56	6 456 000,00	6 275 000,00	6 376 659,14
BRANN OG REDNING	26 179 966,62	22 524 538,00	22 364 238,00	23 256 854,48
Totalt Regnskapsskjema 1 B	105 230 836,87	96 473 617,00	94 438 917,00	91 427 535,07

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS nr.6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Innherred Samkommune avvikles 31.12.17 og derfor er regnskap 2017 det siste regnskapet som avlegges. Regnskapet avlegges i tråd samarbeidsavtalen vedtatt i Kommunestyrene i Verdal og Levanger i november 2012 og kommunestyrevedtak i Verdal og Levanger mars 2017 om avvikling av samkommunen. Alle balanseposter overføres til Verdal og Levanger slik at regnskapet avlegges med alle balanseposter i null bortsett fra mellomværendekonti mellom deltagerkommunene. Disse gjøres opp mellom Verdal og Levanger i deres regnskap for 2017.

Note 9 viser driftsregnskap og balanse før overføring av balanse. Det er dette regnskapet enhetene

Det lages egen note for balanseføring av disse postene i Levanger og Verdal sine regnskap for 2017.

En samkommune er aldri tidligere avviklet og det finnes ikke noen egen regnskapsstandard for en slik avvikling. Regnskapet er derfor avsluttet etter reglene i Kommunelovens § 5 B - Samkommune, og så langt det passer i samsvar med KRS nr 10 og KRS nr 12 som iser noe om regnskapsmessige problemstillinger i kommunale foretak og interkommunale selskap.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunale regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarter (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunale regnskapsskikk (GKRS).

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	0	43 245 840	
2.3 Kortsiktig gjeld	0	33 054 469	
Arbeidskapital	0	10 191 371	-10 191 371

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	153 829 653	
Inntekter investeringsregnskap	0	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	340 251	
Sum anskaffelse av midler	154 169 904	154 169 904
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	164 310 964	
Utgifter investeringsregnskap	0	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	50 310	
Sum anvendelse av midler	164 361 274	164 361 274
Anskaffelse - anvendelse av midler		-10 191 371
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		0
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-10 191 371
Endring arbeidskapital i balansen		-10 191 371
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 2 Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Ytelser til ledende personer				
Administrasjonssjef Ola Stene	228 400	0	0	0
Ordfører Bjørn Iversen	12 000	0	0	0

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor i 2017 var KomRev IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 198.000,-. Revisjonen omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

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

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	4522	6003
Tilført premiefondet i løpet av året	693482	385877
Bruk av premiefondet i løpet av året	689927	387360
Innestående på premiefond 31.12.	8077	4520

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, og med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013.

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

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er *kr. xxx lavere (ev. høyere)* enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,50 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	10 568 012	9 935 112
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 062 105	1 906 152
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 684 258	-1 522 749
Administrasjonskostnader	470 207	439 656
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	11 416 066	10 758 171
Betalt premie i året	9 307 484	9 029 821
Årets premieavvik	2 108 582	1 728 350

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017		2016	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	51 696 442	7 289 198	47 782 126	6 737 280
Pensjonsmidler pr. 31.12.	41 612 572	5 867 373	37 143 258	5 237 199
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	10 083 870	1 421 826	10 638 868	1 500 080
Årets premieavvik	-2 108 582	-297 310	-1 728 350	-243 697
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-6 670 060	-940 478	-5 816 867	-820 178
Sum amortisert premieavvik dette året	1 122 064	158 211	875 157	123 397
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-7 656 578	-1 079 577	-6 670 060	-940 478

Estimatavvik og planendringer	2017		2016	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	0	0	0	0
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Premiefond, pensjonsforpliktelser, AGA av pensjonsforpliktelser og premieavvik er fordelt til deltakerkommunene.

Note 4 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	10 191 370,55	
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	11 478 066,55	
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	1 286 696,00	
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Beholdning pr.01.01	10 191 370,55	0,00
Avsetninger	1 286 696,00	0,00
Bruk av avsetninger	11 478 066,55	0,00
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-10 191 370,55	0,00
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Alle fond er fordelt til deltakerkommunene.

NOTE 5 KAPITALKONTO

Innherred Samkommune

2017

	DEBIT		KREDIT
1.1 2017 Saldo (undersk. i kapital)	12 138 950,00		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	0,00	Utlån - sosiale utlån	0,00
Avdrag på utlån - andre utlån	0,00	Utlån - andre utlån	0,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	0,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av länemidler	0,00		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	49 282 208,00
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	37 143 258,00	Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kursstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
31.12 2017 Balanse (kapital)	0,00		
	49 282 208,00		49 282 208,00

Inn: arbeidsgeavgift av pensjonsforpliktelser

Beløp må legges inn hvis aktuelt

Løper 31.12.17

Løper 31.12.18

Løper 31.12.19

Løper 31.12.20

Løper 31.12.21

Løper 31.12.22

Løper 31.12.23

Løper 31.12.24

Løper 31.12.25

Løper 31.12.26

Løper 31.12.27

Løper 31.12.28

Løper 31.12.29

Løper 31.12.30

Løper 31.12.31

Løper 31.12.32

Løper 31.12.33

Løper 31.12.34

Løper 31.12.35

Løper 31.12.36

Løper 31.12.37

Løper 31.12.38

Løper 31.12.39

Løper 31.12.40

Løper 31.12.41

Løper 31.12.42

Løper 31.12.43

Løper 31.12.44

Løper 31.12.45

Løper 31.12.46

Løper 31.12.47

Løper 31.12.48

Løper 31.12.49

Løper 31.12.50

Løper 31.12.51

Løper 31.12.52

Løper 31.12.53

Løper 31.12.54

Løper 31.12.55

Løper 31.12.56

Løper 31.12.57

Løper 31.12.58

Løper 31.12.59

Løper 31.12.60

Løper 31.12.61

Løper 31.12.62

Løper 31.12.63

Løper 31.12.64

Løper 31.12.65

Løper 31.12.66

Løper 31.12.67

Løper 31.12.68

Løper 31.12.69

Løper 31.12.70

Løper 31.12.71

Løper 31.12.72

Løper 31.12.73

Løper 31.12.74

Løper 31.12.75

Løper 31.12.76

Løper 31.12.77

Løper 31.12.78

Løper 31.12.79

Løper 31.12.80

Løper 31.12.81

Løper 31.12.82

Løper 31.12.83

Løper 31.12.84

Løper 31.12.85

Løper 31.12.86

Løper 31.12.87

Løper 31.12.88

Løper 31.12.89

Løper 31.12.90

Note 6 Selvkostområder

	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Feiing	5 176 347	5 823 512	-647 165	88,9 %	0,0 %	-647 165	821 998
Plan- og byggesak	8 601 296	10 202 259	-1 600 963	84,3 %	0,0 %	-1 600 963	309 830

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Feiing	5 289 303	5 415 871	-126 568	97,7 %	0,0 %	-126 568	1 469 163
Plan- og byggesak	10 052 406	9 585 261	467 145	104,9 %	0,0 %	467 145	1 910 793

Balanseregnskapet FØR overføring av balanseposter
Regnskap 2017

EIENDELER

Anleggsmidler 41 612 572,00

Herav:

Pensjonsmidler 41 612 572,00

Omløpsmidler 25 132 559,04

Herav:

Kortsiktige fordringer 18 747 525,00

Kasse, postgiro, bankinnskudd 8 420 033,96

SUM EIENDELER 66 745 131,04

Inneholder mellomværendekonti

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital -3 569 338,92

Herav:

Bundne driftsfond 7 936 359,08

Kapitalkonto -11 505 698,00

Langsiktig gjeld 53 118 270,00

Herav:

Pensjonsforpliktelser 53 118 270,00

Kortsiktig gjeld 17 196 199,96

Herav:

Annen kortsiktig gjeld 8 460 045,22

Premieavvik 8 736 154,74

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 66 745 131,04

Nullstilling av balansen i ISK mot Verdal

21350021 Mellomværende Verdal	41 612 572,00	22041001 Pensjonsmidler
21350021 Mellomværende Verdal	254 381,00	21310010 Oppgjørskonto for momskomp.
21350021 Mellomværende Verdal	1 100 598,00	21375002 Debitorer ordinære krav
21350021 Mellomværende Verdal	299 652,00	21399003 Motpost sykepengererefusjon
21350021 Mellomværende Verdal	5 404 902,32	21020140 8673 11 71655 ISK Utbetalingskonto
21350021 Mellomværende Verdal	2 250 358,16	21020143 8673 11 71647 ISK Lønnsutbetaling
21350021 Mellomværende Verdal	407 150,93	21020150 8673 11 71671 ISK OCR
21350021 Mellomværende Verdal	11 505 698,00	25990001 Kapitalkonto
21350021 Mellomværende Verdal	992 077,00	23214004 Oppgjørskonto moms §11.2
21350021 Mellomværende Verdal	9 770,72	23275001 Leverandørgjeld
24014001 AGA av netto pensjonsforpliktelser	1 421 828,00	21350021 Mellomværende Verdal
24041001 Pensjonsforpliktelser	51 696 442,00	21350021 Mellomværende Verdal
23275817 Avsatt feriepenger 2017	8 285 630,81	21350021 Mellomværende Verdal
23275891 Avsatt arbeidsgiveravgift av feriepe	1 176 262,13	21350021 Mellomværende Verdal
23914410 AGA avb premieavvik	1 079 577,10	21350021 Mellomværende Verdal
23941410 Premieavvik KLP	7 656 577,64	21350021 Mellomværende Verdal

Nullstilling av balansen i ISK mot Levanger

21350019 Mellomværende Levanger 357 622,55 21070001 Coop Inntrøndelag - kjøpeutbytte

Mellomværendekonti

21350019 Mellomværende Levanger 13 810 325,19
21350021 Mellomværende Verdal 13 810 325,19

Overføring av fondskonti til Levanger			
Tiltak ISK	Navn	Beløp	Fordelings- nøkkel
25100068 ansvar 7064	rydding vilt	6 330,00	Hele fondet
25100068	1500 nærvær	12 000,00	Folketall
25100068	3007 folkehelseiltak	400 000,00	Folketall
25100068	3009 DelTa tverrfaglig rusforebygging	138 225,00	Hel fondet
25100068	5025 Biologisk mangfold	10 077,76	Folketall
25100068	5026 Rovvilt	115 725,90	Reell bruk
25100068	5028 Fiskefond Levanger	144 048,00	Hele fondet
25100068	5029 Søppelrydding i verneområder	20 000,00	Reell bruk
25100068	5030 Fremmede arter	25 012,31	Folketall
25100068	5062 Hotranvassdraget	113 282,00	Hele fondet
25100068	5120 Ålegras	36 073,80	Folketall
25100068	7002 Ulovlig bygging	195 000,00	Hele fondet
25100063 ansvar 7063	Viltfond	21 674,51	Hele fondet
25100073 funksjon 3381	Feierfond	470 675,79	Folketall
25100051 ansvar 7072	Byggesak	177 409,00	Folketall
25100013 ansvar 7013	Næringsfond	518 050,00	Halve fondet
	SUM	2 403 584,07	

Overføring av fondskonti til Verdal			
Tiltak ISK	Navn	Beløp	Fordelings- nøkkel
25100068	1500 nærvær	8 000,00	Folketall
25100068	3007 folkehelseiltak	220 218,00	Folketall
25100068	5025 Biologisk mangfold	7 522,24	Folketall
25100068	5026 Rovvilt	116 380,10	Reell bruk
25100068	5029 Søppelrydding i verneområder	6 000,00	Reell bruk
25100068	5030 Fremmede arter	18 669,69	Folketall
25100068	5031 Informasjonstiltak kalksjøer	24 800,00	Hele fondet
25100068	5053 Ramsarsenteret	3 100 000,00	Hele fondet
25100068	5057 Sjøørettbekker Verdal	182 416,00	Hele fondet
25100068	5066 Innfallsport i Verdal kommune	108 297,00	Hele fondet
25100068	5120 Ålegras	26 926,20	Folketall
25100068	5134 Fuglekikkertårn	90 498,00	Hele fondet
25100065 ansvar 7065	Viltfond	403 490,45	Hele fondet
25100073 funksjon 3381	Feierfond	351 321,74	Folketall
25100051 ansvar 7072	Byggesak	132 421,79	Folketall
25100013 ansvar 7013	Næringsfond	518 050,00	Halve fondet
	SUM	5 315 011,21	

	Regnskap 2017	Økonomisk oversikt - drift		Regnskap 2016
		Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	600,00	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	44 087 720,62	33 976 600,00	33 876 600,00	46 660 614,91
Overføringer med krav til motytelse	14 991 806,86	11 478 211,00	14 693 387,00	14 663 212,91
Andre direkte og indirekte skatter	94 749 525,11	93 199 700,00	91 182 000,00	90 452 303,23
Sum driftsinntekter	153 829 652,59	138 654 511,00	139 751 987,00	151 776 131,05
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	80 129 018,16	76 747 194,00	74 491 619,00	73 630 900,36
Sosiale utgifter	20 707 297,71	22 893 660,00	22 299 260,00	19 986 359,95
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	47 899 756,08	32 972 439,00	32 849 039,00	50 844 201,12
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 582 401,76	8 597 826,00	8 597 826,00	7 313 788,35
Overføringer	3 186 615,53	3 647 309,00	7 701 160,00	3 466 864,05
Fordelte utgifter	-3 130 483,97	-2 930 000,00	-2 930 000,00	-2 490 750,94
Sum driftsutgifter	156 374 605,27	141 928 428,00	143 008 904,00	152 751 362,89
Brutto driftsresultat	-2 544 952,68	-3 273 917,00	-3 256 917,00	-975 231,84
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Sum eksterne finansinntekter	340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Sum eksterne finansutgifter	50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Resultat eksterne finanstransaksjoner	289 941,21	348 000,00	348 000,00	331 164,93
Netto driftsresultat	-2 255 011,47	-2 925 917,00	-2 908 917,00	-644 066,91
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av bundne fond	3 541 707,47	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Sum bruk av avsetninger	3 541 707,47	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Avsatt til bundne fond	1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Sum avsetninger	1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	-

	Anskaffelse og anvendelse av midler			
	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	153 829 652,59	138 654 511,00	139 751 987,00	151 776 131,05
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Sum anskaffelse av midler	154 169 903,58	139 004 511,00	140 101 987,00	152 115 063,74
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	156 374 605,27	142 061 255,00	143 141 731,00	152 751 362,89
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Sum anvendelse av midler	156 424 915,05	142 063 255,00	143 143 731,00	152 759 130,65
Anskaffelse - anvendelse av midler	-2 255 011,47	-3 058 744,00	-3 041 744,00	-644 066,91
Endring i arbeidskapital	-2 255 011,47	-3 058 744,00	-3 041 744,00	-644 066,91
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Bruk av avsetninger	3 541 707,47	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Netto avsetninger	-2 255 011,47	-2 925 917,00	-2 908 917,00	-644 066,91
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	3 130 483,97	2 930 000,00	2 930 000,00	2 490 750,94
Interne utgifter mv	3 130 483,97	2 930 000,00	2 930 000,00	2 490 750,94

	Regnskap 2017	Oversikt - balanse	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler	41 612 572,00		37 143 258,00
Herav:			
Pensjonsmidler	41 612 572,00		37 143 258,00
Omløpsmidler	25 132 559,04		43 245 840,01
Herav:			
Kortsiktige fordringer	16 712 525,08		36 745 241,77
Kasse, postgiro, bankinnskudd	8 420 033,96		6 500 598,24
SUM EIENDELER	66 745 131,04		80 389 098,01
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	-3 569 338,92		-1 947 579,45
Herav:			
Bundne driftsfond	7 936 359,08		10 191 370,55
Kapitalkonto	-11 505 698,00		-12 138 950,00
Langsiktig gjeld	53 118 270,00		49 282 208,00
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	53 118 270,00		49 282 208,00
Kortsiktig gjeld	17 196 199,96		33 054 469,46
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld	8 460 045,22		25 443 931,72
Premieavvik	8 736 154,74		7 610 537,74
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	66 745 131,04		80 389 098,01
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	-		175,24
Herav:			
Andre memoriakonti	-		175,24
Motkonto til memoriakontiene	-		-175,24

	Oversikt endring arbeidskapital	
	Regnskap 2017	Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	1 919 435,72	-2 209 993,81
Endring kortsiktige fordringer	-20 032 716,69	3 061 771,36
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-18 113 280,97	851 777,55
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	15 858 269,50	-1 495 844,46
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-2 255 011,47	-644 066,91

	Regnskap 2017	Regnskapsskjema 1A - drift		Regnskap 2016
		Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	
Andre direkte eller indirekte skatter	94 749 525,11	93 199 700,00	91 182 000,00	90 452 303,23
Sum frie disponible inntekter	94 749 525,11	93 199 700,00	91 182 000,00	90 452 303,23
Renteinntekter og utbytte	340 250,99	350 000,00	350 000,00	338 932,69
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	50 309,78	2 000,00	2 000,00	7 767,76
Netto finansinnt./utg.	289 941,21	348 000,00	348 000,00	331 164,93
Til bundne avsetninger	1 286 696,00	-	-	2 143 323,30
Bruk av bundne avsetninger	3 541 707,47	2 925 917,00	2 908 917,00	2 787 390,21
Netto avsetninger	2 255 011,47	2 925 917,00	2 908 917,00	644 066,91
Til fordeling drift	97 294 477,79	96 473 617,00	94 438 917,00	91 427 535,07
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	97 294 477,79	96 473 617,00	94 438 917,00	91 427 535,07
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	-
	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
POLITISKE ORGANER	456 034,66	454 000,00	454 000,00	451 728,25
FELLESKOSTNADER	8 084 117,88	9 720 900,00	9 431 000,00	8 699 624,68
ØKONOMIENHETEN	7 871 355,75	8 177 800,00	7 803 000,00	7 052 228,10
IKT	16 703 884,77	17 685 600,00	17 543 000,00	17 003 720,04
ORGANISASJONSENHETEN	7 764 986,59	7 689 600,00	7 483 000,00	7 225 101,52
KEMNER	3 627 941,77	4 521 500,00	4 428 000,00	4 080 299,96
ENHET FOR SAMFUNNSUTVIKLING	13 320 499,04	11 071 879,00	10 635 679,00	9 957 055,02
SERVICEKONTOR	7 564 592,68	8 171 800,00	8 022 000,00	7 324 263,88
DOKUMENTSENTER	6 543 095,56	6 456 000,00	6 275 000,00	6 376 659,14
BRANN OG REDNING	25 357 969,09	22 524 538,00	22 364 238,00	23 256 854,48
Sum Regnskapsskjema 1 B	97 294 477,79	96 473 617,00	94 438 917,00	91 427 535,07

Note 10 Fordringer og gjeld til deltakerkommune

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2017		31.12. 2016	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Levanger kommune	kr 13 810 323	kr -	kr 18 537 712	kr -
Verdal kommune	kr -	kr 13 810 323	kr 1 958 636	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum kortsiktige poster	kr 13 810 323	kr 13 810 323	kr 20 496 348	kr -
Langsiktige poster				
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 11 Overføring fra deltakerkommuner

Oversikten viser overføringer fra deltakerkommunene til Innherred Samkommune.

Mellomværende	Innherred	Budsjett
	Samkommune	
Overføring fra Levanger kommune	kr 53 881 779	51 201 600,00
Overføring fra Verdal kommune	kr 38 117 032	39 385 100,00
Resultat av overføringer	kr 91 998 811	90 586 700,00

Note 12 Vesentlige poster - avsetning pga tidlig regnskapsavslutning

På grunn av tidlig regnskapsavslutning avsettes følgende i 2017-regnskapet:

IKT	kr 800.000,-	Overføres til Levanger
Arkiv og service	kr 250.000,-	Kr 150.000,- overføres til Levanger Kr 100.000,- overføres til Verdal
Brann og redning	Kr 100.000,-	Overføres til Levanger