2011

Årsregnskap for Overhalla kommune

Rådmannens forslag

INNHOLDSFORTEGNELSE

	side
Regnskapsskjema 1A driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 1B driftsregnskapet	4
Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet	5
Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet	6
Økonomisk oversikt driftsregnskapet	7
Økonomisk oversikt investerigsregnskapet	8
Balanse regnskapet	9
Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering	10
Note 1 Endring i arbeidskapital	11
Note 2 Pensjon	12
Note 3 Kommunens garantiansvar	13
Note 4 Aksjer og andeler i varig eie	13
Note 5 Fordringer og gjeld i Midtre Namdal samkommune	14
Note 6 Anleggsmider	14
Note 7 Avsetnign og bruk av fond	15
Note 8 Kapitalkonto	16
Note 9 Vesentlige transaksjoner	17
Note 10 Investeringsprosjekter	18
Note 11 Lagnsiktig gjeld og avdrag	19
Note 12 Endring i regnskapsprinsipp - avvikling av likviditetsreserven	19
Note 13 Regnskapsmessig merforbruk/ mindreforbruk Udekket i investe	20
Note 14 Selvkostområder	21
Note 15 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor	21
Note 16 Netto driftsresultat	21
Note 17 Årsregnskap - Midtre Namdal samkommune 2011	22
Note 21 Låneoppgaven	23
Note 22 Detaljert balanseregnskap 2011	24 - 31
Note 23 - Selvkostberegning Midtre Namdal avfallsselskap IKS	32

DRIFTSREGNSKAP - REGNSKAPSSKJEMA 1A

Overhalla kommune 2011

	Regnskap11	Buds(end)11	Budsjett11	Regnskap10
Skatt på inntekt og formue	60 706 174	60 464 000	59 461 000	63 319 212
Ordinært rammetilskudd	109 164 754	108 083 000	107 644 000	77 838 829
Skatt på eiendom	4 063 496	3 877 000	3 526 000	1 424 039
Andre direkte eller indirekte skatter	358 844	350 000	350 000	358 844
Andre generelle statstilskudd	7 976 222	8 626 000	3 904 000	10 939 314
Sum frie disponible inntekter	**182 269 489**	**181 400 000**	**174 885 000**	**153 880 238**
Renteinntekter og utbytte	1 577 836	1 094 000	1 520 000	2 056 924
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	8 894 913	9 660 000	8 950 000	8 418 186
Avdrag på lån	7 553 379	7 443 000	6 625 000	6 356 676
Netto finansinnt./utg.	**(14 870 456)**	**(16 009 000)**	**(14 055 000)**	**(12 717 938)**
Til dekning av tidligere regnsk.m. merfo	**-**	-	-	**-**
Til ubundne avsetninger	8 241 622	8 241 622	2 691 160	10 609 583
Til bundne avsetninger	2 233 778	230 445	153 445	2 245 611
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbr	828 462	828 462	-	492 583
Bruk av ubundne avsetninger	6 834 380	6 834 380	3 752 371	9 194 253
Bruk av bundne avsetninger	1 997 209	615 899	340 899	1 884 913
Netto avsetninger	**(815 350)**	**(193 326)**	**1 248 665**	**(1 283 445)**
Overført til investeringsregnskapet	1 919 500	1 919 500	1 905 000	1 235 406
Til fordeling drift	164 664 184	163 278 174	160 173 665	138 643 449
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	164 028 623	163 278 174	160 173 665	137 814 986
Regnskapsmessig mer/mindreforbru	**635 561**	**-**	**-**	**828 462**

DRIFTSREGNSKAP - REGNSKAPSSKJEMA 1B

Overhalla kommune 2011

	Regnskap11	Buds(end)11	Budsjett11	Regnskap10
Til fordeling drift				
(fra regnskapsskjema 1A)	164 028 623	163 278 174	160 173 665	129 001 858
F o r d e l t s l i k :				
0100 Politisk virksomhet	(342 622)	1 741 790	7 426 790	362 231
0 Politiske styringsorganer	(342 622)	1 741 790	7 426 790	362 231
1000 Rådmannen	9 865 401	9 749 231	9 637 328	10 569 166
1200 IKT-ansvarlig	2 528 288	2 749 134	2 633 818	1 964 126
1400 Servicekontor	3 318 913	3 295 449	3 258 218	2 930 166
1 Stabs- og støttefunksjoner	15 712 603	15 793 814	15 529 364	15 463 457
2000 Obus	23 183 911	21 927 436	21 970 481	22 966 195
2010 Hunn skole	11 292 873	11 316 720	10 992 293	11 737 592
2020 Øysletta skole	5 226 089	5 394 798	5 061 877	4 420 291
2200 Ranemsletta barnehage	8 295 036	7 907 020	8 647 776	1 831 714
2210 Skage barnehage	9 584 170	8 669 384	6 812 614	2 129 110
2900 Fagsjef oppvekst	10 311 745	11 660 238	9 482 475	6 424 833
2 Fagområde oppvekst	67 893 824	66 875 596	62 967 516	49 509 734
3200 Nav Overhalla	3 033 732	3 234 712	3 210 690	2 364 995
3300 Overhalla sykeheim	21 436 223	22 032 731	19 373 358	21 557 537
3400 Hjemmetjenester	11 439 055	11 454 482	12 299 129	10 678 209
3500 Helse og familie	23 951 014	23 237 682	24 156 893	22 368 881
3900 Fagsjef Helse/sosial	4 924 848	4 902 000	4 302 000	3 836 052
3 Fagområde helse/sosial	64 784 872	64 861 607	63 342 070	60 805 674
5000 Kultursjefen	*3 158 393*	*3 215 694*	*3 029 308*	*4 069 817*
5 Fagområde kultur	3 158 393	3 215 694	3 029 308	4 069 817
6000 Teknisk sjef	3 058 281	3 354 762	3 073 357	3 052 820
6005 Feiing	15 353	10 214	9 146	(63 698)
6010 Vann	(249 755)	(261 206)	(301 445)	310 752
6020 Avløp	(610 187)	(1 025 011)	(1 047 267)	141 470
6025 Avfall	(149 690)	(100 000)	(100 000)	(408 649)
6027 Slam	104 015	-	-	172 420
6030 Kommunal bygningsmasse	15 169 527	14 820 842	13 480 309	13 139 277
6040 Samferdsel	5 346 290	4 747 918	4 078 301	4 114 893
6400 Landbruk	1 805 654	2 017 000	2 100 000	1 862 435
6500 Næring	797 406	990 400	925 000	529 245
6 Fagområde teknisk	25 286 894	24 554 919	22 217 401	22 850 967
7000 MNR Landbruk	(1)	-	-	-
7 Interkommunalt samarbeid	(1)	-	-	-
8000 Skatter, rammetilskudd	(3 660 036)	(4 635 500)	(6 443 500)	(7 503 678)
8100 Renter og avdrag m.v.	(8 805 294)	(9 129 746)	(7 895 284)	(7 743 217)
8 Skatter, ram.tilsk, renter og avd	(12 465 330)	(13 765 246)	(14 338 784)	(15 246 895)
Sum rammeområder	164 028 631	163 278 174	160 173 665	137 814 986

INVESTERINGSREGNSKAP - SKJEMA 2A

Overhalla kommune 2011 **Regnskapsskjema 2A**

	Regnskap11	Buds(end)11	Budsjett11	Regnskap10
Investeringer i anleggsmidler	19 920 813	12 519 651	16 585 000	42 936 522
Utlån og forskutteringer	3 451 528	505 000	505 000	1 526 086
Avdrag på lån	11 941 289	2 922 000	2 000 000	9 267 626
Avsetninger	7 532 459	1 381 516	1 445 000	9 006 227
Årets finansieringsbehov	**42 846 089**	**17 328 167**	**20 535 000**	**62 736 461**
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	25 317 092	11 189 917	14 285 000	39 881 703
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 414 294	940 000	0	1 216 154
Tilskudd til investeringer	88 750	33 750	0	
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	4 330 504	3 245 000	4 300 000	6 869 924
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	**31 150 640**	**15 408 667**	**18 585 000**	**47 967 781**
Overført fra driftsregnskapet	1 919 500	1 919 500	1 950 000	1 235 406
Bruk av avsetninger	6 828 588	0	0	7 497 048
Sum finansiering	**39 898 728**	**17 328 167**	**20 535 000**	**56 700 235**
Udekket (-)/udisponert(+)	**-2 947 361**	**0**	**0**	**-6 036 227**

INVESTERINGSREGNSKAP - SKJEMA 2B

Overhalla kommune 2011

Prosjekt	Regnskap 11	Budsjett inkl. endring	Budsjett	Regnskap 09
0014 Nytt NAV-kontor adm.bygge	0	-517 016	0	0
0264 Salg av Trygdebolig Øysle	0	0	0	14 067
0293 Erorsjonssikring Storøya	612 000	617 000	600 000	0
0302 Tiltak obus/barlia	0	0	0	4 422 968
0305 Tilrettelegging av nye bo	18 360	18 000	0	0
0309 Renseanlegg Øysletta	0	0	0	431 953
0320 Fagsystem oppvekst	0	0	0	106 528
0321 Elveforebygging 2008	0	0	0	480 000
0331 Barnehage Krabbstumarka	5 875 469	0	0	16 737 024
0335 Elveforebygging 2009	0	0	0	923 096
0336 Samla gjennomføringsplan	164 875	160 000	2 760 000	0
0339 OBUS - resturering ombygg	51 059	0	0	2 898 456
0340 Opparbeiding veg Bjørnes	318 875	0	0	202 742
0341 Skogmo boligfelt 2009	0	711 000	0	336 292
0342 Svarlia boligelt 2009	0	259 000	0	1 019 561
0343 Hovedvannledning Skage bo	0	99 780	0	1 019 882
0344 Utbygging vannbehandlings	195 478	55 325	0	3 661 173
0346 Leskur	0	0	0	3 929
0347 ENØK-tiltak energi-analys	0	0	0	3 524 462
0348 Skolebøker 2010	0	0	0	169 804
0349 Data skole 2010	0	0	0	199 881
0350 Fagsystem eiendomskatt	3 665	41 635	0	637 970
0352 Stedsutvikling Ranemslett	0	0	700 000	3 125
0353 Stedsutvikling Skage Sent	317 238	250 000	400 000	551 193
0354 OBUS - forstudie 2010	0	26 451	0	376 451
0357 Restaurering Ranem kirke	0	0	0	180 000
0358 Restaurering Nordtun 1	0	0	0	510 835
0359 Elbil 2010	261 100	265 000	0	0
0360 Tiltak anlegg og lednings	0	-201 317	0	243 683
0362 Kjøp av leilighet til utl	0	0	0	1 211 048
0363 Vegbelysning på Solvold f	0	46 250	0	223 750
0364 Investering Gimle 2010	77 829	-8 857	0	313 314
0365 Vannledning til Ocem	47 711	-82 289	0	150 000
0366 Vann til Solumsgrenda	1 394 463	-227 241	0	1 068 296
0367 Kjøp av VA-bil	340 775	0	0	130 076
0368 Opprusting kommunal veg 3	0	0	0	795 425
0371 Rehabilitering hovedavløp	2 838	-39 622	0	239 540
0372 Bredbånd Solum	111 552	1 552	0	0
0374 Gløymen bru	0	0	1 300 000	0
0375 Gang-/sykkelveg Svarlia	4 028 490	5 385 000	4 100 000	0
0376 Universiell utforming kom	158 190	0	400 000	0
0377 Ny demensavdeling Overhal	3 492 951	3 000 000	4 000 000	0
0378 Ny bunnplate i høydebasse	0	0	375 000	0
0379 Avløpsledning OBUS-Skydal	3 464	0	800 000	0
0380 Pumpestasjoner (Reina bru	0	0	1 150 000	0
0381 Anskaffelse av SD/EOS	2 155 180	2 600 000	0	0
0382 Bil flyktningetjenesten	0	0	0	150 000
0384 Vegbelysning/leskur Skage	262 150	60 000	0	0
0389 Svarlia boligfelt 2012	27 101	0	0	0
Totalt	19 920 813	12 519 651	16 585 000	42 936 524

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFTSREGNSKAP

Overhalla kommune 2011

	Regnskap11	Buds(end)11	Budsjett11	Regnskap10
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	12 499 868	10 895 695	11 187 695	10 431 778
Andre salgs- og leieinntekter	21 391 045	19 980 964	19 788 964	19 579 865
Overføringer med krav til motytelse	40 616 504	31 399 503	16 839 859	46 632 620
Rammetilskudd	109 164 754	108 083 000	107 644 000	77 838 829
Andre statlige overføringer	7 976 222	8 626 000	3 904 000	10 939 314
Andre overføringer	526 874	510 000	510 000	1 731 209
Skatt på inntekt og formue	60 706 174	60 464 000	59 461 000	63 319 212
Eiendomsskatt	4 063 496	3 877 000	3 526 000	1 424 039
Andre direkte og indirekte skatter	358 844	350 000	350 000	358 844
Sum driftsinntekter	**257 303 780**	**244 186 162**	**223 211 518**	**232 255 710**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	136 716 166	132 229 192	119 907 800	126 046 571
Sosiale utgifter	22 659 925	22 225 585	23 544 354	22 104 639
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	42 945 100	38 449 063	32 323 507	37 965 966
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	31 089 325	27 803 400	27 413 000	22 742 752
Overføringer	12 996 795	11 750 690	9 971 400	14 179 117
Avskrivninger	9 913 746	9 634 746	8 727 284	8 483 284
Fordelte utgifter	-7 212 010	-6 339 594	-4 659 878	-6 498 162
Sum driftsutgifter	**249 109 047**	**235 753 082**	**217 227 467**	**225 024 167**
Brutto driftsresultat	**8 194 733**	**8 433 080**	**5 984 051**	**7 231 544**
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1 577 836	1 094 000	1 520 000	2 056 924
Mottatte avdrag på utlån	266 752	235 000	0	530 737
Sum eksterne finansinntekter	**1 844 588**	**1 329 000**	**1 520 000**	**2 587 661**
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	8 894 913	9 660 000	8 950 000	8 418 186
Avdragsutgifter	7 553 379	7 443 000	6 625 000	6 356 676
Utlån	134 365	181 000	0	180 313
Sum eksterne finansutgifter	**16 582 657**	**17 284 000**	**15 575 000**	**14 955 175**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-14 738 069	-15 955 000	-14 055 000	-12 367 514
Motpost avskrivninger	9 913 746	9 634 746	8 727 284	8 483 284
Netto driftsresultat	**3 370 411**	**2 112 826**	**656 335**	**3 347 314**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	828 463	828 462	0	492 583
Bruk av disposisjonsfond	6 834 380	6 834 380	3 752 371	9 194 253
Bruk av bundne fond	1 997 209	615 899	340 899	1 884 913
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	**9 660 051**	**8 278 741**	**4 093 270**	**11 571 749**
Overført til investeringsregnskapet	1 919 500	1 919 500	1 905 000	1 235 406
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	8 241 623	8 241 622	2 691 160	10 609 583
Avsetninger til bundne fond	2 233 778	230 445	153 445	2 245 611
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	**12 394 901**	**10 391 567**	**4 749 605**	**14 090 600**
Regnskapsmessig mer (-)/mindreforbruk (+)	**635 561**	**0**	**0**	**828 463**

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

Overhalla kommune 2011

Inntekter	**Regnskap11**	**Buds(end)10**	**Budsjett10**	**Regnskap10**
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1414294	940000	0	950 711
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	1539354,1	1245000	2300000	608 211
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	88750	33750	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	**3 042 398**	**2 218 750**	**2 300 000**	**1 558 922**
Utgifter				
Lønnsutgifter	0	0	0	1 160
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjo	16377996	11352651	15985000	34 832 357
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjo	612000	617000	600000	1 524 974
Overføringer	2930816,9	550000	0	6 357 031
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0	221 000
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	**19 920 813**	**12 519 651**	**16 585 000**	**42 936 522**
Finanstransaksjoner				
Avdragsutgifter	11941289	2922000	2000000	9 267 626
Utlån	2956000	0	0	1 077 000
Kjøp av aksjer og andeler	495528	505000	505000	449 086
Dekning av tidligere års udekket	5773828	864500	1445000	2 928 061
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	1758631	517016	0	6 078 166
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	**22 925 276**	**4 808 516**	**3 950 000**	**19 799 939**
Finansieringsbehov	**39 803 691**	**15 109 417**	**18 235 000**	**61 177 540**
Dekket slik:				
Bruk av lån	25317092	11189917	14285000	39 881 703
Mottatte avdrag på utlån	2791149,6	2000000	2000000	6 261 713
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	265 443
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	1 235 406
Overføringer fra driftsregnskapet	1919500	1919500	1950000	599 086
Bruk av disposisjonsfond	81754,99	0	0	3 862 482
Bruk av ubundne investeringsfond	0,87	0	0	3 035 480
Bruk av bundne fond	6746832	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansiering	**36 856 329**	**15 109 417**	**18 235 000**	**55 141 313**
Udekket (-)/udisponert (+)	**-2 947 361**	**0**	**0**	**-6 036 227**

ØKONOMISK OVERSIKT - BALANSEREGNSKAP

Overhalla kommune 2011

EIENDELER	Regnskap11	Regnskap10
Anleggsmidler	**512 052 328**	**510 345 122**
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	249815222,1	241047175,4
Utstyr, maskiner og transportmidler	6249542,01	4831815,91
Utlån	19986600,84	19995635,93
Aksjer og andeler	5332544	4842216
Pensjonsmidler	230668419	239628279
Omløpsmidler	**51 880 798**	**48 833 867**
Herav:		
Kortsiktige fordringer	23269612,88	20683629,48
Premieavvik	10218426,03	9630981,92
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	18392759,45	18519255,2
SUM EIENDELER	**563 933 126**	**559 178 989**

EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	**16 723 047**	**54 840 114**
Herav:		
Disposisjonsfond	5601115,74	4275628,04
Bundne driftsfond	4144723,4	4072777,83
Ubundne investeringsfond	83161,59	8083,23
Bundne investeringsfond	1272964,98	6153245,23
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-3020118,24	-3020118,24
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	635561,09	828462,69
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	-5934612,99	-8761079,78
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	13940251,61	51283115,36
Langsiktig gjeld	***513 296 864***	***474 761 459***
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	293398162,2	261299864,6
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	219898702	213461594
Kortsiktig gjeld	**33 913 215**	**29 577 416**
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	33913214,95	29577415,81
Premieavvik	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**563 933 126**	**559 178 989**
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	18 534 214	18 724 505
Herav:		
Ubrukte lånemidler	15184787,46	15699451,41
Andre memoriakonti	3349426,2	3025053,49
Motkonto for memoriakontiene	-18534213,66	-18724504,9

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.

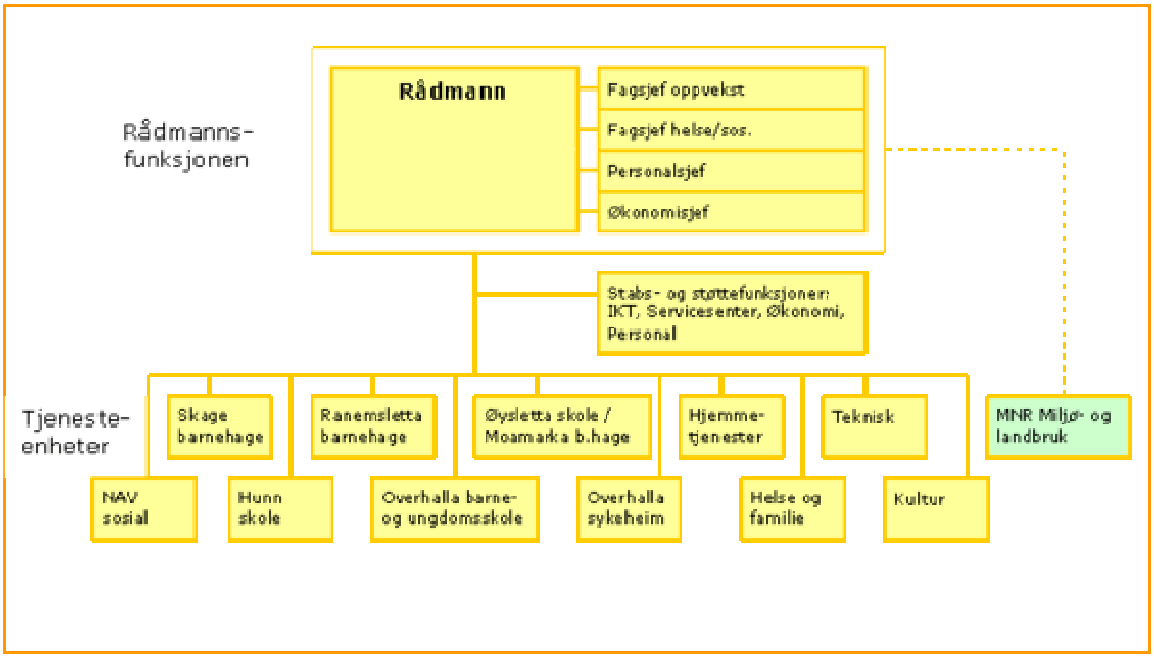
Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av *renovasjon som drives gjennom MNA IKS. Nav, Miljø og landbruksforvaltningen og IKT er organisert i Midtre Namdal samkommune.*

Organisering av Overhalla kommune



For yterligere informasjon om organisering viser en til kommunens hjemmeside:

http://www.overhalla.kommune.no/organisering.81373.no.html

Note 1 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1) (Tall i kr 1000)

Balanseregnskapet :		31.12.2011		31.12.2010		Endring
2.1 Omløpsmidler	kr	51 881	kr	48 834		3 047
2.3 Kortsiktig gjeld	kr	33 913	kr	29 577		4 336
Arbeidskapital	**kr**	**17 968**	**kr**	**19 256**	**kr**	**(1 289)**

Drifts- og investeringsregnskapet :		Beløp		Sum
Anskaffelse av midler :				
Inntekter driftsregnskap	kr	257 304		
Inntekter investeringsregnskap	kr	3 042		
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr	29 953		
Sum anskaffelse av midler	**kr**	**290 299**	**kr**	**290 299**
Anvendelse av midler :				
Utgifter driftsregnskap	kr	239 195		
Utgifter investeringsregnskap	kr	19 921		
Utbetalinger ved eksterne	kr	31 975		
Sum anvendelse av midler	**kr**	**291 092**	**kr**	**291 092**
Anskaffelse - anvendelse av midler			**kr**	**(793)**
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)			kr	(515)
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap			**kr**	**(1 307)**
Endring arbeidskapital i balansen			**kr**	**(1 289)**
Differanse (forklares nedenfor)			**kr**	**(18)**
Forklaring til differanse i arb.kapital :				
Korrigering renter VAR området	kr	18		
	kr	-		
	kr	-		
	kr	**18**	**kr**	**18**

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

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.

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 igjen over de neste 15 årene. Det er endring i forskriftens forutsetninger som medfører at estimatavvik for pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser samt virkningen av planendringer etter 13-3 bokstav C regnskapsføres i balansen. Akkumulert estimatavvik for tidligere år som ikke er balanseført regnskapsføres i 2011

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5)**:**	**KLP**	**SPK**
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,85 %
Diskonteringsrente	5,50 %	4,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,96 %	2,96 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,96 %	2,96 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	**2011**	**2010**
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	14 862	14 358
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 480	13 003
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 492	-11 663
Avregning tidligere år	5	71
Administrasjonskostnader	817	763
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**16 672**	**16 532**
Betalt premie i året	**18 052**	**18 710**
Årets premieavvik	**-1 380**	**-2 178**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2011		**2010**	
		Arb.giveravg.		**Arb.giveravg.**
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	290 355	14 808	260 249	13 273
Pensjonsmidler pr. 31.12.	230 669	11 764	239 628	12 221
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**59 686**	**3 044**	**20 621**	**1 052**
Årets premieavvik	1 380		2 178	
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	9 126		7 628	
Sum amortisert premieavvik dette året	-825		-680	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**9 681**	**538**	**9 126**	**505**

Spesifikasjon av estimatavvik	**2011**		**2010**	
	Pensjons-midler	**Pensjons-forpliktelser**	**Pensjons-midler**	**Pensjons-forpliktelser**
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	207 944	269 015	192 678	251 981
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	216 522	273 576	196 279	255 148
Årets estimatavvik (01.01.)	**8 578**	**-4 561**	**3 601**	**-3 167**
Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)	23 106	13 327	21 156	17 445
Amortisert avvik dette år	-31 684	-8 766	-1 651	-952
Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år	**0**	**0**	**23 106**	**13 326**

Note 3 Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12. 2011	Beløp pr. 31.12. 2010	Utløper dato
Norges Kommunalbank		kr 112 700	kr 187 900	15.02.2013
Norges Kommunalbank		kr 187 900	kr 263 100	17.02.2014
Norges Kommunalbank				
Midtre Namdal Avfallsselskap		kr 854 028	kr 966 836	
Sparebank 1 SMN		kr -	kr 6 354	08.04.2029
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom		kr 675 000	kr -	01.06.2034
Namdal Rehabilitering Høylandet Drift		kr 140 000	kr 148 160	30.12.2016
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom		kr 1 252 265	kr 1 355 034	01.06.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom		kr 1 239 735	kr -	01.06.2056
Namdal Rehabilitering Høylandet Eiendom		kr 175 000	kr 185 200	31.12.2016
Sum garantiansvar		**kr 4 636 628**	**kr 3 112 584**	

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier gitt overfor ansatte, sosialklienter etc. skal også opplyses.

En har ikke hatt tap innenfor garantiordningen i 2011. Administrasjonen har pr d.d ingen opplysninger som tilsier at en vil ha noen risiko for tap i kommende år.

Note 4 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5)

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.2011	Balanseført verdi 31.12.2010
Egenkapitalinnskudd KLP	0 %	kr 3 054 042	kr 4 789 322	kr 4 313 794
Egenkapitalinnskudd KommSek	0 %	kr 12 000	kr 12 000	kr 12 000
Egenkapitalinnskudd KommRev	0 %	kr 36 000	kr 36 000	kr 36 000
IKS Rehabiliteringssenter Eiendom	7,41 %	kr 40 000	kr 40 000	kr 40 000
IKS Rehabiliteringssenter Drift	7,41 %	kr 31 430	kr 31 430	kr 31 430
Kommunekraft AS	0 %	kr 1 000	kr 1 000	kr 1 000
Norske Skogindustrier	0 %	kr 32 487	kr 6 500	kr 6 500
Studentskipnaden Sogn	0 %	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Midtbase	0 %	kr 1 580	kr 1 580	kr 1 580
Familia AS	0 %	kr 5 000	kr 5 000	kr 5 000
Biblioteksentralen	0 %	kr 900	kr 900	kr 900
AL Fritidssteder Klæbu	0 %	kr 500	kr 500	kr 500
Nordelva Elveierlag	0 %	kr 140	kr 140	kr 140
Norsk Revyfaglig Senter	0 %	kr 10 000	kr 10 000	kr 10 000
Andeler Samfunnshus	0 %	kr 200	kr -	kr 200
Overhalla Næringsbygg AS	100,00 %	kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000
AS Nord-Tr.lag Tekniske Kompetanse	0 %	kr 5 000	kr 5 000	kr 5 000
Namdal Arbeidssamvirke AS	0 %	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000
Midt-Norsk Kompetansesenter	0 %	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Lea AS	0 %	kr 2 000	kr 2 000	kr 2 000
Namdal Bomvegselskap AS	0 %	kr 52 500	kr 52 500	kr 52 500
Grønt Miljø Namdalen AS	0 %	kr 500	kr 500	kr 500
Landbrukets Fagsenter Namdalen AS	35,13 %	kr 46 093	kr 67 600	kr 67 600
Kunnskapsenteret for laks og vannmil	0 %	kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	0 %	kr 5 000	kr 5 000	kr 5 000
Rian-Galleri	0,20 %	kr 84 000	kr 84 000	kr 84 000
NamNamdalen AS	0 %	kr 10 572	kr 10 572	kr 10 572
Kunst i Nord-Trøndelag	0 %	kr 10 000	kr 10 000	kr 10 000
Friluft AS	5 %	kr 20 000	kr 20 000	kr -
Sum		**kr 3 601 944**	**kr 5 332 544**	**kr 4 837 216**

Note 5 Fordring og gjeld til Midtre Namdal samkommune

	31.12. 2011		31.12. 2010	
Kommunal virksomhet - navn:	**Fordringer**	**Gjeld**	**Fordringer**	**Gjeld**
Kortsiktige poster				
Midtre Namdal samkommune	kr 6 032 907	kr 5 305 516	kr 3 320 480	kr 1 847 962
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum kortsiktige poster	**kr 6 032 907**	**kr 5 305 516**	**kr 3 320 480**	**kr 1 847 962**
Langsiktige poster				
Midtre Namdal samkommune	kr -	kr 2 026 400	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	**kr -**	**kr 2 026 400**	**kr -**	**kr -**

Fordring Midtre Namdal samkommune		Gjeld Midtre Namdal samkommune	
Nav - sosial rådgivning og veiledning	1 311 800	Forskudds bet til samkommunen	5 306 500
Nav - kvalifiseringsordningen	287 359	Totalt krav fra samkom i hht regnsk	10 612 016
Nav - økonomisk sosisalhjelp	926 278	(se egen note for regnskapet)	
Statens andel av Nav	117 073		
Ordfører	59 119		
IT ansvarlig	111 915		
Rådmann	225 704		
Miljø og landbruk	4 993 659		
Forskudd fra samkommunen	-2 000 000		
Fordring Midtre Namdal samkommune	**6 032 907**	**Gjeld Midtre Namdal samkommu**	**5 305 516**

Note 6 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor-maskiner	**Anleggs-maskiner mv.**	**Brannbiler, tekniske anlegg**	**Boliger, skoler, veier**	**Adm.bygg, sykehjem mv.**	**SUM**
Anskaffelseskost 01.01	2 812 898	2 018 918	10 995 804	141 741 433	70 874 940	228 443 993
Årets tilgang	3 665	2 783 888	111 553	10 986 181	5 902 434	19 787 721
Årets avgang				-841 607		-841 607
Anskaffelseskost 31.12	2 816 563	4 802 806	11 107 357	151 886 007	76 777 374	247 390 107
Akk avskrivninger 31.12						0
Netto akk. og rev. nedskrivninger						0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	902 607	467 220	825 652	4 694 088	1 896 179	8 785 746
Bokført verdi pr. 31.12	1 913 956	4 335 586	10 281 705	147 191 919	74 881 195	238 604 361
Årets avskrivninger	902 607	467 220	825 652	4 694 088	1 896 179	8 785 746
Årets nedskrivninger						0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året		2011		2010
Avsetninger	kr	18 708 821	kr	22 689 884
Bruk av avsetninger	kr	16 554 039	kr	19 068 797
Til avsetning senere år	kr	2 947 361	kr	6 036 267
Netto avsetninger	kr	2 154 782	kr	3 621 087
Disposisjonsfond				
Beholdning 01.01	kr	4 275 628	kr	3 309 384
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr	6 834 380	kr	9 194 253
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr	81 755	kr	449 086
Avsetninger til fondet	kr	8 241 623	kr	10 609 583
Beholdning 31.12	kr	5 601 116	kr	4 275 628
Bundne driftsfond				
Beholdning 01.01	kr	4 072 778	kr	5 104 056
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr	1 997 209	kr	1 885 089
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr	-	kr	150 000
Overføring Midtre Namdal samkommune	kr	-	kr	1 304 249
Overføring investeringsfond	kr	183 000		
Tillagt renter VAR - området	kr	18 376	kr	62 449
Avsetninger til fondene	kr	2 233 778	kr	2 245 611
Beholdning 31.12	kr	4 144 723	kr	4 072 778
Ubundne investeringsfond				
Beholdning 01.01	kr	8 083	kr	3 870 565
Overføring fra bundne investeringsfond	kr	75 079		
Avsetninger til fondene	kr	-		
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr	1	kr	3 862 482
Beholdning 31.12	kr	83 162	kr	8 083
Bundne investeringsfond				
Beholdning 01.01	kr	6 153 245	kr	3 110 559
Avsetninger til fondene	kr	1 758 631	kr	6 078 166
Overføring til ubundne investeringfond	kr	75 079		
Overføring fra bundne driftsfond	kr	183 000		
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr	6 746 832	kr	3 035 480
Beholdning 31.12	kr	1 272 965	kr	6 153 245

Note 8 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7) (kr 1000)

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 01.01 (kapital)	51 283 115,36
Debetposter i året:		**Kreditposter i året:**	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	337 294,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	19 308 812,87
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 785 746,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	20 000,00
Nedskrivning aksjer/andeler	5 200,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	475 528,00
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	150 562,00	Utlån - driftsregnskapet	134 364,65
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	2 955 437,60	Utlån - investeringsregnskapet	2 962 600,59
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	0,73	Avdrag på eksterne lån	18 365 320,00
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0,00		
Bruk av lånemidler	25 317 091,95		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	32 098 297,58	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	8 959 860,00	Endring pensjonsmidler (økning)	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
Balanse 31.12 (kapital)	13 940 251,61	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	0,00
	92 549 741,47		**92 549 741,47**

Note 9 Vesentlige transaksjoner

Flyktningetjenesten finansieres i sin helhet av frie inntekter fra Staten. En har lagt opp til at tjenesten skal drives til selvkost. Over og underskudd skal i utgangspunktet salderes mot disposisjonsfond slik at tjenesten ikke skal få noen resultateffekt på det totale kommuneregnskapet. For 2011 påvirker tjenesten regskapet på flere av ansvarene i både positiv og negativ rettning. Av kommunens totale overskudd kommer kr 1,5 mill fra flyktningetjenesten.

(kr 1000)		**2010**	**2011**
2000	Rektor OBUS	-260	-
2900	Fagsjef oppvekst	-454	-2 248
3200	Leder sosialkontor	-128	-122
3500	Helse og familie	4	-5
8000	Skatter, rammetilskudd	-19	820
T O T A L T		-857	-1 555

Vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing er tjenester som skal dekkes av abonentene (Selvkost) Over og under skal salderes mot egne selvkostfond for tjenestene. Overhalla har innenfor slam og avløp hatt høyere kostnader enn inntekter, samtidig med at en ikke har hatt fond tilgjenngelige. En har derfor fått underskudd som påvirker driftsresultatet. Underskuddet vil i kommende år bli dekket med overskudd innefor ordningene, som videre vil påvirke kommunens regnskapsresultat. En har hatt følgende underskudd på ordningene:

(kr 1000)	**2009**	**2010**	**2011**	**Akk undersk**
Avløp	652	755	49	1 456
Slamtømming	119	175	114	408
Innvirkning på driftsresultatet	771	930	162	1 864

Momskompensasjon av investeringer er en inntektspost som øker i takt med hvor mye en har investert i regnskapsåret. Jo større investeringer, desto større blir inntekstposten i driftsregnsakpet. Dette er vanligvis midler som er lånefinansiert, og må sådann tilbakebetales senere år. Tabellen under viser hvordan dette har påvirket driftsresultatet i Overhalla 3 siste år.

(Tall i kr 1000)	***2 009***	***2 010***	***2 011***
Momskompensasjon av investering.	*3 948*	*6 177*	*2 931*
- hvorav tilbakeført investeringsregnskapet	*862*	*1 235*	1920
- hvorav avsatt til disp fond	*0*	*5 440*	*0*
(positivt tall, positiv virkning på dr. resultat)	*3 086*	*-498*	*1 011*

Note 10 Investeringprosjekter

Prosjekt	Vedtatt kostnads-ramme	Regnskaps-ført tidligere år	Regnskaps-ført i år	Årets budsjett	Sum regnskaps-ført	Gjenstår av kostnads-ramme
0293 Erorsjonssikring Storøya	1126288	511 324	612 000	617000	1 123 324	2 964
0305 Skageåsen III	4909778	3 006 856	18 360	0	3 025 216	1 884 562
0331 Barnehage Krabbstumarka	25000000	17 980 326	5 875 469	0	23 855 795	1 144 205
0336 Enøk-tiltak kommunale byg	160000	0	164 875	160000	164 875	-4 875
0339 OBUS - resturering ombyg	6300000	5 646 021	51 059	0	5 697 080	602 920
0340 Opparbeiding veg Bjørnes	2500000	2 227 843	318 875	0	2 546 718	-46 718
0344 Utbygging vannbehandling	3770000	3 661 173	195 478	55325	3 856 651	-86 651
0350 Fagsystem eiendomskatt	641635	637 970	3 665	55325	641 635	0
0353 Stedsutvikling Skage Sent	1150000	551 193	317 238	250000	868 431	281 569
0359 Elbil 2010	265000	0	261 100	265000	261 100	3 900
0364 Investering Gimle 2010	391143	313 314	77 829		391 143	0
0365 Vannledning til Ocem	197471	150 000	47 711	-82289	197 711	-240
0366 Vann til Solumsgrenda	2464311	1 068 296	1 394 462	-227241	2 462 758	1 553
0367 Kjøp av VA-bil	467500	130 076	340 775	0	470 851	-3 351
0371 Rehabilitering hovedavløp	242378	239 540	2 838		242 378	0
0372 Bredbånd Solum	111552	0	111 553	1552	111 553	-1
0375 Gang-/sykkelveg Svarlia	5385000	0	4 028 489	5385000	4 028 489	1 356 511
0376 Universiell utforming kom	400000	0	158 190	0	158 190	241 810
0377 Ny demensavdeling Overh	4000000	0	3 492 951	3000000	3 492 951	507 049
0379 Avløpsledning OBUS-Skyc	800000	0	3 464	0	3 464	796 536
0381 Anskaffelse av SD/EOS	2600000	0	2 155 180	2600000	2 155 180	444 820
0384 Vegbelysning/leskur Skag	400000	0	262 151	60000	262 151	137 850
0389 Svarlia boligfelt 2012	0	0	27 101	0	27 101	-27 101
div budsjett justeringer				379979		
	63 282 056	36 123 931	19 920 813	12 519 651	56 044 744	7 237 312

Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved åberegne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) mulitplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklede formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	7 553 379,00
Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler	kr	7 441 697,98
Avvik (*1)	kr	111 681,02

***1** Et positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder :	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Lån til selvkostområdene i kommunen		
Vann - og avløpssektoren	34 238 227	31 378 404
Andre selvkostområder	0	0
Lån til kirkelige formål	475 920	730 191
Startlån og formidlingslån	19 805 427	22 879 033
Andre utlån	0	0
Ubrukte lånemidler	15 184 787	15 699 451
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	150 194 341	142 774 515
Kommunens totalte langsiktige gjeld	**219898702**	**213461594**

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser i kr 1000	**Langs.gjeld 31.12.2011**	**Gj.sn. rente**
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 168 965	77,00 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 50 933	23,00 %

Sammensetningen av langsiktig gjeld ligger innenfor kommunestyrets vedtatte finansforvaltningsreglement hvor minimum 40 % skal være fastrente.

Note 12 Endringer i regnskapsprinsipp

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2010 av følgende poster:

	År	**Utgift**	**Inntekt**
Utbetalte feriepenger	1993	1 655 696	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	93 327	
Påløpte renter	2001	2 488 998	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	370 903
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		847 000
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		**4 238 021**	**1 217 903**

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	3 020 118	3 020 118
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	**3 020 118**	**3 020 118**

Note 13 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk
Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2008	0	0
2009	0	0
2010	0	0
2011	0	700961,09
	0	**700961,09**

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2008	1 172 196	0
2009	204 705	0
2010	1 610 351	0
2011	2 947 361	0
	5 934 613	**0**

Prosjektnr	Tekst	Udekket
264	Salg av Trygdebolig Øyslett	-14 067
320	Fagsystem oppvekst	-75 659
340	Opparbeiding veg Bjørnes	-63 318
342	Svarlia boligelt 2009	-600 446
344	Utbygging vannbehandlings	-55 325
347	ENØK-tiltak energi-analyse	-899 462
358	Restaurering Nordtun 1	-230 835
364	Investering Gimle 2010	265 443
367	Kjøp av VA-bil	-3 351
372	Bredbånd Solum	-111 553
377	Ny demensavdeling Overha	-692 951
389	Svarlia boligfelt 2012	-27 101
900	Formidlingslån	-2 049 087
320	Fagsystem oppvekst	-171 554
346	Leskur	-33 151
347	ENØK-tiltak energi-analyse	-125 000
900	Formidlingslån	-1 047 196
		-5 934 613

Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2011				Balansen 2011	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % [1]	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond pr. 31.12 [2]
Renovasjon	4 342 158	4 182 153	160 005	103,83 %	160 005	478 370
Vann	2 786 922	3 056 049	-269 127	91,19 %	-269 127	43 147
Avløp	4 796 385	4 831 234	-34 849	99,28 %	0	0
Feiing	560 190	569 668	-9 478	98,34 %	-9 478	171 849
Oppmåling	400 858	755 281	-354 423	53,07 %	0	0
Byggesak	342 702	496 638	-153 936	69,00 %	0	0
Plansaksbehandling	23 788	473 192	-449 404	5,03 %	0	0
Slamtømming	428 927	542 475	-113 548	79,07 %	0	0
SFO	1 711 349	2 429 090	-717 741	70,45 %	0	0
Hjemmehjelp [3]	597 035	2 293 124	-1 696 089	26,04 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode.

Note 15 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var ca. 300. De siste 3 år er antall årsverk økt med36 årsverk. Endringen skyldes stor økning i antall svangerskapspermisjoner og økt / utvidet tjenesteproduksjon

Ytelser til ledende personer (l&t kode 111A)	2011	2010
Administrasjonssjef	kr 725 265	kr 649 021
Ordfører	kr 622 056	kr 471 236

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Trøndelag IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 500.000,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 16 Netto driftsresultat

	2011	2010
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	**-3 370 411**	**-3 347 314**
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan driften i kommunen har vært siste år, må det korrigeres for følgende forhold:		
- Bruk av bundne fond	-1 997 209	-1 884 913
+ Avsetning til bundne fond	2 233 778	2 245 611
- Underskudd VAR	-148 397	-898 560
+ Momskompensasjons fra investeringer	2 930 817	6 177 031
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	**-351 421**	**2 291 855**

Note 17 Regnskap Midtre Namdal samkommune 2011

Midtre Namdal samkommune

Regnskap 2011

Fordelingsnøkler						
Kommune		Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum
Innbyggertall pr	01.07.2010	12806	3612	1683	663	18764
Deltakeransvar		53,8	22,8	14,7	8,7	100
Antall landbruk	01.08.2010	77	146	114	35	372

	Regnskap						Fordelingsnøkkel		
Ordning	Regnskap	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum	Likt	Innbygg	Andre
Skatteoppkrever	2 138 106,74	1 366 740,64	423 872,48	226 048,61	121 445,01	2 138 106,74	10 %	90 %	
Utviklingsavdeling	2 939 727,11	1 370 614,08	650 409,14	499 302,40	419 401,49	2 939 727,11	50 %	50 %	
Miljø og landbruk	5 212 304,09	1 698 487,70	1 785 104,20	1 314 866,08	413 846,11	5 212 304,09		25 %	75 %
IT	1 730 940,18	807 031,03	382 967,29	293 994,16	246 947,71	1 730 940,18	50 %	50 %	
Barnevernadm.	6 385 173,05	4 081 590,18	1 265 839,12	675 064,29	362 679,46	6 385 173,05	10 %	90 %	
Barnevernstiltak, 24400	241 084,40	-57 692,98	296 983,35	730,00	1 064,03	241 084,40			100 %
Barnevernstiltak, 25100	2 880 003,89	2 387 673,67	224 827,28	214 772,94	52 730,00	2 880 003,89			100 %
Barnevernstiltak, 25200	8 747 067,88	6 016 141,78	1 216 050,06	552 536,83	962 339,21	8 747 067,88			100 %
Legevakt	1 117 663,00	569 433,93	240 853,87	171 914,25	135 460,95	1 117 663,00	40 %	60 %	
Kommuneoverlege	1 458 725,87	743 200,77	314 352,16	224 375,11	176 797,82	1 458 725,87	40 %	60 %	
Politisk	491 305,54	264 322,38	112 017,66	72 221,91	42 743,58	491 305,54			100 %
Administrasjon	1 554 164,38	836 140,44	354 349,48	228 462,16	135 212,30	1 554 164,38			100 %
Økonomisyst	768 975,78	358 526,15	170 134,46	130 607,86	109 707,32	768 975,78	50 %	50 %	
Sak-/arkivsystem	403 573,20	188 161,38	89 289,82	68 545,50	57 576,50	403 573,20	50 %	50 %	
PLO-system	530 306,50	247 249,33	117 329,32	90 070,71	75 657,14	530 306,50	50 %	50 %	
Kartsamarbeid	429 881,60	200 427,37	95 110,50	73 013,89	61 329,84	429 881,60	50 %	50 %	
NAV administrasjon	6 820 185,17	4 359 662,71	1 352 078,81	721 055,39	387 388,26	6 820 185,17	10 %	90 %	
NAV tiltak, 27600	2 032 565,14	1 745 206,56	287 358,58	-	-	2 032 565,14			100 %
NAV tiltak, 28100	6 284 200,74	4 947 245,53	979 069,42	202 962,00	154 923,79	6 284 200,74			100 %
NAV tiltak, 28300	-	-	-	-	-	-			100 %
Samhandlingsreformen	1 027 000,00	663 000,00	199 000,00	115 000,00	50 000,00	1 027 000,00			100 %
Finans	241 309,70	129 824,62	55 018,61	35 472,53	20 993,94	241 309,70			100 %
Sum	53 434 263,96	32 922 987,26	10 612 015,62	5 911 016,63	4 648 780,96	53 434 263,96			

	Budsjett					
Ordning	Budsjett	Namsos	Overhalla	Namdalseid	Fosnes	Sum
Skatteoppkrever	2 768 000	1 769 000	549 000	293 000	157 000	2 768 000
Utviklingsavdeling	2 869 000	1 338 000	635 000	487 000	409 000	2 869 000
Miljø og landbruk	5 888 000	1 919 000	2 017 000	1 485 000	467 000	5 888 000
IT	1 980 000	923 000	438 000	336 000	282 000	1 980 000
Barnevernadm.	6 286 000	4 018 000	1 246 000	665 000	357 000	6 286 000
Barnevernstiltak, 24400	500 000	375 000	110 000	3 000	12 000	500 000
Barnevernstiltak, 25100	1 428 000	930 000	362 000	119 000	17 000	1 428 000
Barnevernstiltak, 25200	5 904 000	3 857 000	837 000	727 000	483 000	5 904 000
Legevakt	1 138 000	580 000	245 000	175 000	138 000	1 138 000
Kommuneoverlege	1 389 000	708 000	299 000	214 000	168 000	1 389 000
Politisk	654 000	352 000	149 000	96 000	57 000	654 000
Administrasjon	1 213 000	653 000	277 000	178 000	106 000	1 213 000
Økonomisyst	860 000	401 000	190 000	146 000	123 000	860 000
Sak-/arkivsystem	403 000	188 000	89 000	68 000	57 000	403 000
PLO-system	510 000	238 000	113 000	87 000	73 000	510 000
Kartsamarbeid	374 000	174 000	83 000	64 000	53 000	374 000
NAV administrasjon	7 414 000	4 739 000	1 470 000	784 000	421 000	7 414 000
NAV tiltak, 27600	2 683 000	1 972 000	404 000	185 000	122 000	2 683 000
NAV tiltak, 28100	7 053 000	5 821 000	793 000	237 000	202 000	7 053 000
NAV tiltak, 28300	50 000			50 000		50 000
Samhandlingsreformen	1 027 000	663 000	199 000	115 000	50 000	1 027 000
Finans*	492 000	229 000	108 000	83 000	72 000	492 000
Sum	52 883 000	31 847 000	10 613 000	6 597 000	3 826 000	52 883 000

* I økonomiplanen er alle tall i 1000. For å få til korrekt totalbudsjett for den enkelte kommune så er Finans justert. Dette for å avregne med samme totalbeløp som er belastet balansekontoen til den enkelte kommune.

Note 18 – Låneoppgaven

Langsiktig gjeld og avdrag 2011

Gebyr/omk.: 11959.1000.12000

15001.8100.87000/05100.9000.28350.0900

Konto	Långiver	Lånenr.	Lnr.	Renter	Avdrag	Restlån
Formidlingslån						
24519251	Kommunekredit	9656	3240	361.122,19 327.908,00	1.327.813,00 1.327.813,00	14.605.977,00
24519005	Husbanken	6299631	3244	19.090,09 18.580,46	58.036,00 58.484,00	1.280.505,00
24519006	Husbanken	6308036	3245	57.840,72 56.505,75	150.532,00 150.928,00	3.918.945,00

15000/15100.8100.87000

Konto	Långiver	Lånenr.	Lnr.	Renter	Avdrag	Restlån
24531001	Kommunalbanken	077	3058	135.739,00 130.706,00	128.010,00 128.010,00	4.608.440,00
24531002	Kommunalbanken	555	3082	184.640,00 179.782,00	178.630,00 178.630,00	6.430.990,00
24531003	Kommunalbank	711	3089	237.162,00 233.456,00	172.260,00 172.260,00	10.710.980,00
24531005	Kommunalbank	562	3091	52.434,00 95.144,00	94.500,00 94.500,00	5.468.010,00
24531006	Kommunalbank	090	3092	764.075,00 766.492,00	374.840,00 374.840,00	29.237.250,00
24531007	Kommunalbank	379	3093	223.819,00 221.122,00	89.748,00 89.740,00	7.268.740,00
24531008	Kommunalbank	728	3094	390.193,00 385.125,00	289.570,00 289.570,00	21.717.590,00
24541001	KLP	32730	3246	529.155,00 524.723,00	402.747,00 402.747,00	24.164.825,00
24541002	KLP	31505	3095	480.387,00 455.075,00	1.585.890,00 1.585.890,00	20.325.043,00
24531009	Kommunalbank	485	3096	448.041,00 435.450,00	387.999,00 387.998,00	21.727.314,00
24531010	Kommunalbank	182	3097	355.338,00 472.371,00	0,00 0,00	*)33.890.000,00
24531011	Kommunalbank (Gimle)	571	3098	56.572,00 54.456,00	60.000,00 60.000,00	2.700.000,00
24531012	Kommunalbank (Gimle)	572	3099	7.483,00 7.702,00	12.000,00 12.000,00	540.000,00
24531013	Kommunalbanken	165	3100	0,00 118.376,00 0,00	0,00 0,00 7.738.335,00	*)7.659.090,00
24531014	Kommunalbanken	684	3101	0,00 0,00	0,00 0,00	*)3.645.003,00
SUM **Formidlingslån**				**7.945.012,00** **841.047,21**	**15.291.714,00** **3.073.606,00**	**200.093.275,00** **19.805.427,00**
				8.786.059,21	**18.365.320,00**	**219.898.702,00**

Nye lån 2011: Kr 24.802.428,00

Note 19 – Detaljert balanseregnskap

		Regnskap 2011	Regnskap 2010
ANLEGGSMIDLER		**512 052 327,99**	**510 345 122,21**
Eiendommer og anlegg		**249 815 222,14**	**241 047 175,37**
22700001 Brannbiler 20 år		703 770,00	754 039,00
22700002 Renseanlegg kloakk		6 557 035,78	7 050 819,78
22700003 Renseanlegg vann 20		1 396 962,50	1 553 559,50
22700004 Kabling 20 år		1 623 936,99	1 637 386,00
22700010 Boliger 40 år		16 547 845,91	17 228 651,91
22700011 Skoler 40 år		53 189 690,57	55 692 933,77
22700012 Barnehager 40 år		30 623 880,94	26 875 864,24
22700013 Veger/bruer/gatelys		21 274 396,38	17 231 282,50
22700014 Ledningsnett kloakk		8 880 180,49	8 976 748,10
22700015 Ledningsnett vann 4		16 675 924,45	15 735 952,41
22700020 Kommunale bygg 50 å		2 155 179,81	0,00
22700021 Administrasjonsbygg		8 916 168,12	9 174 044,12
22700022 Helse- og legesente		13 181 700,43	13 461 011,00
22700023 Sykeheim 50 år		46 057 385,12	43 504 612,39
22700024 Aldersheim 50 år		3 926 388,20	4 070 762,20
22700025 Andre bygg 50 år		644 373,40	664 510,40
22799001 Skageåsen i		59 000,00	59 000,00
22799002 Skageåsen ii		-229 300,00	-229 300,00
22799003 Skageåsen iii		2 444 542,00	2 426 182,00
22799004 Grovin		100 000,00	100 000,00
22799006 Svarlia		815 473,88	788 372,88
22799007 Krabbstumarka		496 957,00	511 225,00
22799008 Skogmo		1 367 072,00	1 367 072,00
22799009 Øysletta		160 000,00	160 000,00
22799011 Festetomter ranem	1	43 304,00	143 304,00
22799100 Skage industriområd		4 445 443,33	4 445 443,33
22799101 Skogmo industriområ		726 235,82	1 049 261,82
22799200 Ranesletta sentrum		5 595 042,02	5 595 042,02
22799201 Skage sentrum		648 933,00	331 695,00
22799210 Ny barnehage skage		246 732,00	246 732,00
22799211 Krabbstumarka barne		235 200,00	235 200,00
22799610 Skogmo renseanlegg		205 768,00	205 768,00
Utstyr, maskiner, transport		**6 249 542,01**	**4 831 815,91**
22400002 Edb-utstyr 5 år		1 913 956,28	2 812 898,28
22400010 Inventar/utstyr 10		2 839 222,87	986 651,89
22400011 Transportmidler 10		993 751,12	522 976,00
22400012 Maskiner 10 år		164 645,23	195 976,23
22400020 Idrettsanlegg 10 år		337 966,51	313 313,51
Utlån		**19 986 600,84**	**19 995 635,93**

22270001 Haugum mølle al	20 000,00	36 000,00
22270004 Byggern byggvarehus	46 520,00	129 808,00
22270007 Blakkhaugen alpinse	105 000,00	170 000,00
22275001 Reskontro formidlin	19 695 689,38	19 524 238,39
22275301 Reskontro sosiallån	119 391,46	135 589,54
Aksjer og andeler	**5 332 544,00**	**4 842 216,00**
22141001 Kapitalinnskudd klp	4 789 322,00	4 313 794,00
22166001 Komsek trøndelag ik	12 000,00	12 000,00
22166002 Komrev trøndelag ik	36 000,00	36 000,00
22166003 Iks rehabiliterings	40 000,00	40 000,00
22166004 Iks rehabiliterings	31 430,00	31 430,00
22170003 Kommunekraft as	1 000,00	1 000,00
22170004 Norske skogindustri	6 500,00	6 500,00
22170005 Studentskipnaden so	8 000,00	8 000,00
22170006 Midtbase	1 580,00	1 580,00
22170007 Familia as	5 000,00	5 000,00
22170009 Biblioteksentralen	900,00	900,00
22170010 Al fritidssteder kl	500,00	500,00
22170011 Al spannfjellet fri	0,00	5 000,00
22170012 Nordelva elveierlag	140,00	140,00
22170013 Norsk revyfaglig se	10 000,00	10 000,00
22170014 Andeler samfunnshus	0,00	200,00
22170015 Overhalla næringsby	50 000,00	50 000,00
22170016 As nord-tr.Lag tekn	5 000,00	5 000,00
22170018 Namdal arbeidssamvi	25 000,00	25 000,00
22170019 Midt-norsk komptans	8 000,00	8 000,00
22170020 Lea as	2 000,00	2 000,00
22170023 Namdal bomvegselska	52 500,00	52 500,00
22170024 Grønt miljø namdale	500,00	500,00
22170025 Landbrukets fagsesn	67 600,00	67 600,00
22170027 Kunnskapssenter for	50 000,00	50 000,00
22170028 Oi! Trøndersk mat o	5 000,00	5 000,00
22170029 Rian-galleri	84 000,00	84 000,00
22170030 Namnamdalen as	10 572,00	10 572,00
22170031 Kunst i nord-trønde	10 000,00	10 000,00
22170032 Friluft as	20 000,00	0,00
Pensjonsmidler	**230 668 419,00**	**239 628 279,00**
22041708 Pensjonsmidler spk	42 380 783,00	50 903 362,00
22041709 Pensjonsmidler klp	188 287 636,00	188 724 917,00
OMLØPSMIDLER	**51 880 798,36**	**48 833 866,60**
Kortsiktige fordringer	**23 269 612,88**	**20 683 629,48**
21310001 Refusjon stat- og t	7 321 720,77	1 897 057,71
21310002 Refusjon syke- og f	1 096 360,00	532 609,00
21310908 Momskompensasjon in	0,01	0,00

21310909 Momskompensasjon in	0,00	-13 468,75
21310910 Oppgjørskonto momsk	1 750 578,00	1 796 828,00
21310929 Grunnlagskonto mva	0,00	-53 875,00
21310999 Motkonto grunnlag m	0,00	53 875,00
21314103 Inng. Mva 8% §11.1	98,22	0,00
21314105 Inng. Mva 25 % § 11	2 033,75	0,00
21350001 Refusjon fylke/komm	772 402,00	1 223 132,00
21350002 Refusjon fylke/komm	22 784,00	3 117 784,00
21350003 Refusjon midtre nam	6 032 907,45	2 982 794,48
21366001 Forskudd samkommune	-5 305 515,62	-1 847 962,01
21375001 Lønns- og reisefors	-31 423,00	16 177,00
21375002 Lønns- og reisefors	11 466,00	4 000,00
21375201 Refusjon øysletta g	0,00	64 567,54
21375301 Refusjon legene	262 123,17	0,00
21375901 Kommunale eiendomsa	849 925,27	653 121,78
21375905 Hjemmehjelpstjenest	227 124,39	279 484,39
21375910 Husleier	930 379,00	962 948,00
21375915 Barnehager/sfo	1 574 954,05	1 502 214,04
21375920 Kulturskole	62 582,81	48 910,69
21375925 Tilfeldig faktureri	678 306,91	748 023,90
21399005 Interimskonti bank	6 457 622,32	7 166 314,05
21399011 Interimskonto veter	-12 000,00	-27 140,60
21399050 Overføring libro	2 188,00	2 188,00
21399099 Overføringskonto	549 209,37	-425 953,74
21399100 ”kronekort” kassa	12 200,00	0,00
21399101 ”kronekort” flyktni	1 586,01	0,00
Premieavvik	**10 218 426,03**	**9 630 981,92**
21914708 Arbeidsgiveravgift	-55 285,29	-9 713,84
21914709 Arbeidsgiveravgift	593 103,69	514 858,48
21941708 Premieavvik spk	-1 135 137,50	-248 769,25
21941709 Premieavvik klp	10 815 745,13	9 374 606,53
Kasse/bank	**18 392 759,45**	**18 519 255,20**
21000001 Kasse	25 315,50	20 045,00
21000010 Kasse ”kryptus”	699,00	0,00
21020001 Dnb nor 1602.58.057	8 129 960,99	10 557 563,73
21020005 Dnb nor 1602.58.057	363 768,61	364 638,12
21020010 Dnb nor 1644.24.792	4 114 968,44	1 914 489,45
21020015 Dnb nor 1602.58.058	530 377,69	516 231,18
21020020 Dnb nor 1604.06.999	9 932,65	18 120,43
21020025 Dnb nor 1602.58.057	1 887,70	1 580,76
21020035 Dnb nor 1503.16.968	62 950,38	122 505,56
21020040 Dnb nor 1503.07.877	4 594,87	0,00
21020050 Sp.Bank 4202.15.612	-353,00	19,00
21020055 Sp.Bank ”kryptus” 4	18 784,46	0,00
21063001 Innestående avg.Pl.	20 371,00	20 371,00
21098001 Dnb nor 1602.58.057	5 109 501,16	4 983 690,97

SUM EIENDELER	**563 933 126,35**	**559 178 988,81**
EGENKAPITAL	**-16 723 047,18**	**-54 840 114,36**
Disposisjonsfond	**-5 601 115,74**	**-4 275 628,04**
25600001 Udisponert egenkapi	0,00	-40,27
25600002 Generelt disposisjo	-2 923 577,42	-2 741 822,45
25600100 Statstilskudd flykt	-1 995 630,17	-851 857,17
25600201 Matpenger skage bar	-22 471,64	-22 471,64
25600203 Matpenger moamarka	-213,21	-213,21
25600204 Matpenger ranesmsle	-2 435,20	-2 435,20
25600303 Kompetansemidler he	-103 163,87	-103 163,87
25600500 Ubundne kulturmidle	-4 894,23	-4 894,23
25600600 Brufond	-418 730,00	-418 730,00
25600603 Klage eiendomsskatt	-130 000,00	-130 000,00
Bundne driftsfond	**-4 144 723,40**	**-4 072 777,83**
25100001 Tap formidlingslån	-122 924,00	-122 924,00
25100010 Gaver sykeheimen	-353 200,63	-319 152,51
25100012 Gaver hjemmesykeple	-87 924,56	-108 023,24
25100013 Gaver hunn skole	-464,60	-464,60
25100014 Gaver ranemstunet	-11 466,78	-15 202,38
25100100 Minnesmerke på berg	-3 981,30	-3 981,30
25100201 Fiskeprosjekt namse	-11 288,45	-11 288,45
25100202 Kompetanseutvikling	-148 798,49	-350 000,00
25100207 Ikt-prosjekt	-29 516,96	-29 516,96
25100208 Tilskudd funksjonsh	1 790,12	1 790,12
25100211 Legends	-3 759,80	-3 759,80
25100212 Friluftsliv 10.Klas	-4 180,12	-4 180,12
25100215 Kommunenettverk ii	-925,00	-925,00
25100216 Ut på tur hunn sfo	-2 673,85	-2 673,85
25100220 Ungdomsformål	-10 000,00	-10 000,00
25100221 Grønt flagg hunn sk	0,00	-3 200,00
25100222 Bonusskole hunn sko	-12 337,00	-12 337,00
25100228 Livet ved elva og v	-9 525,60	-9 525,60
25100229 Fysak overhalla	-49 008,98	-38 008,98
25100230 Kompetansemidler he	0,00	-19 156,00
25100231 Stimulering og moti	-10 489,00	-10 489,00
25100232 Kompetanseutvikling	0,00	-4 549,02
25100233 Naturlekeplass hunn	-13 645,60	-13 645,60
25100235 Gapahus obus	-4 184,00	-1 303,20
25100237 Friluftsmidler rane	-11 252,80	-27 000,00
25100238 Økoløft barnehagen	-11 284,08	-11 284,08
25100241 Skup	-406 791,69	0,00
25100305 Veiledning sykeplei	0,00	-26 060,69
25100307 Samliv prep	0,00	-18 242,80
25100308 Senioruka	-15 972,32	-15 972,32
25100309 Brannskade boas	0,00	-55 412,74

25100310 Demens	0,00	-44 127,52
25100311 Kvalifiseringsordni	0,00	-150 855,07
25100313 Flink med folk	0,00	-16 501,92
25100314 Forflytningsteknikk	-202 143,30	-90 095,50
25100315 Inn på tune	0,00	-10 725,98
25100316 Utviklingsprosjekt	0,00	-300 000,00
25100317 Nye muligheter (bar	-107 267,46	-289 497,41
25100318 Rekrutteringspatrul	-83 668,46	-50 000,00
25100319 Prosjekt pasientfor	0,00	-100 000,00
25100320 Ufrivillig deltid (	-592 713,57	0,00
25100321 Premis (rus) 1418	-60 000,00	0,00
25100322 Lindrende (1409)	-241 269,94	0,00
25100500 Bundne kulturmidler	-115 043,88	-133 964,47
25100501 Verneverdige bygnin	-12 498,97	-12 498,97
25100504 Den kulturelle skol	0,00	-162 770,99
25100505 Den kulturelle skol	0,00	101 322,11
25100506 Fylkesidrettslekene	-5 704,33	-5 704,33
25100508 Europeisk volontørt	0,00	-53 387,45
25100509 Flamma i natta	-37 786,71	-13 156,15
25100511 Gladaktiviteter	0,00	-14 833,56
25100512 Bertnum gravhauger	-103 561,56	-103 561,56
25100513 Den kulturelle spas	-10 770,17	-25 162,57
25100514 Kultur sfo 1397	-133 975,56	0,00
25100515 Kulturuke 1406	-58 000,00	0,00
25100516 Kryptus 1415	-16 970,96	0,00
25100601 Overskudd vannavgif	-43 147,32	-285 220,58
25100602 Overskudd avløp	0,00	-8 278,00
25100603 Utbedringstilskudd	-178 752,50	-278 752,50
25100604 Forebygging mot nam	-36 865,64	-36 865,64
25100605 Slambehandling	0,00	-1 275,00
25100606 Feiervesen	-171 849,22	-177 531,17
25100607 Renovasjonsordninge	-478 369,56	-321 285,68
25100608 Gimle ba	0,00	-183 000,00
25100609 Tilrettlegging/komp	-62 000,00	0,00
25100650 Skogfond	-20 371,00	-20 371,00
25100704 Kjentmannsmerket	-26 800,82	-26 800,82
25100712 Bygdemobilisering	-4 524,98	-4 524,98
25100725 Økoløft hovedprosje	-6 862,00	-6 862,00
Ubundne investeringsfond	**-83 161,59**	**-8 083,23**
25300001 Investeringsfond	-83 161,59	63 520,00
25300006 Salg av boliger	0,00	-6 878,36
25300007 Ekstra avdrag formi	0,00	-0,87
25300603 Utbyggingsfond	0,00	-64 724,00
Bundne investeringsfond	**-1 272 964,98**	**-6 153 245,23**
25500600 Møteplass skage sen	0,00	-12 525,23
25500601 Kjøp av traktor	0,00	-7 554,00
25500602 Reguleringsplan ran	0,00	-55 000,00

25500604 Ekstraordinære avdr	-1 272 964,98	-6 078 166,00
Endring i regnskapsprinsipper	**3 020 118,24**	**3 020 118,24**
25810001 Endring i regnskaps	3 020 118,24	3 020 118,24
Regnskapsmessig mindreforbruk	**-635 561,09**	**-828 462,69**
25950010 Mindreforbruk 2010	0,00	-828 462,69
25950011 Mindreforbruk 2011	-635 561,09	0,00
Udekket i investeringsregnskap	**5 934 612,99**	**8 761 079,78**
25970008 Udekket 2008	1 047 196,00	1 919 696,00
25970009 Udekket 2009	329 704,53	805 157,13
25970010 Udekket 2010	1 610 351,24	6 036 226,65
25970011 Udekket 2011	2 947 361,22	0,00
Kapitalkonto	**-13 940 251,61**	**-51 283 115,36**
25990001 Kapitalkonto	-13 940 251,61	-51 283 115,36
LANGSIKTIG GJELD	**-513 296 864,22**	**-474 761 458,64**
Pensjonsforpliktelse	**-293 398 162,22**	**-261 299 864,64**
24014708 Arb.G.Avgift nto. P	-761 674,70	-410 417,50
24014709 Arb.G.Avgift nto. P	-2 282 299,52	-641 202,14
24041708 Pensjonsforpliktels	-57 315 581,00	-58 950 764,00
24041709 Pensjonsforpliktels	-233 038 607,00	-201 297 481,00
Andre lån	**-219 898 702,00**	**-213 461 594,00**
24519005 Husbanken 629963/3/	-1 280 505,00	-1 397 025,00
24519006 Husbanken 630803/3/	-3 918 945,00	-4 220 405,00
24519251 Kommunekreditt 9656	-14 605 977,00	-17 261 603,00
24531001 Nkb 077 refinansier	-4 608 440,00	-4 864 460,00
24531002 Nkb 555 diverse inv	-6 430 990,00	-6 788 250,00
24531003 Nkb 711 diverse for	-10 710 980,00	-11 056 500,00
24531005 Nkb 562 diverse for	-5 468 010,00	-5 657 010,00
24531006 Nkb 090 sammenslåin	-29 237 250,00	-29 986 930,00
24531007 Nkb 379 diverse for	-7 268 740,00	-7 448 228,00
24531008 Nkb 728 sammenslåin	-21 717 590,00	-22 296 730,00
24531009 Nkb 174 diverse for	-21 727 314,00	-22 503 311,00
24531010 Nkb 182 diverse for	-33 890 000,00	-28 130 000,00
24531011 Nkb 571 gimle ba	-2 700 000,00	-2 820 000,00
24531012 Nkb 572 gimle ba	-540 000,00	-564 000,00
24531013 Nkb 165 diverse for	-7 659 090,00	0,00
24531014 Nkb 684 diverse for	-3 645 003,00	0,00
24541001 Klp 030416571 samle	-24 164 825,00	-24 970 319,00
24541002 Klp 030415791 refin	-20 325 043,00	-23 496 823,00
KORTSIKTIG GJELD	**-33 913 214,95**	**-29 577 415,81**
Annen kortsiktig gjeld	**-33 913 214,95**	**-29 577 415,81**

23214001 Forskuddstrekk	-5 066 718,00	-4 921 525,00
23214002 Påleggstrekk egen k	-3 000,00	-24 706,00
23214003 Påleggstrekk andre	0,00	-5 513,00
23214004 Arbeidsgiveravgift	-1 220 941,53	-1 186 186,87
23214005 Arbeidsgiveravgift	-734 941,43	-685 964,14
23214008 Andre trekk lønn	0,00	-3 872,00
23214010 Oppgjørskonto merve	235 010,64	742 379,00
23219001 Påløpte renter	-2 174 343,00	-2 178 573,85
23219002 Påløpte avdrag	0,00	-1 174 502,50
23250001 Ekstraordinære avdr	-2 303 850,00	0,00
23270900 Utestående leverand	-6 765 607,58	-5 030 787,78
23275005 Påløpte feriepenger	-14 410 616,33	-13 450 277,26
23275106 Kontigent skolens l	0,00	-1 865,00
23299001 Interimskonti kasse	0,00	1,00
23299005 Interimskonti bank	-1 566 559,69	-1 665 844,61
23299026 Negativ nettolønn	108 771,10	22 978,20
23299050 Forskudd låneservic	-13 156,00	-13 156,00
23299099 Øreavrunding	2 736,87	0,00
SUM GJELD	**-547 210 079,17**	**-504 338 874,45**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**-563 933 126,35**	**-559 178 988,81**
MEMORIAKONTI	**18 534 213,66**	**18 724 504,90**
Ubrukte lånemidler	**15 184 787,46**	**15 699 451,41**
29100001 Formidlingslån	-273 704,00	2 682 296,00
29100010 Samlelån 2003/2004	38 066,47	38 066,47
29100602 Opprusting ferjeman	13 615,61	68 715,00
29100611 Samlelån 2005	185 750,00	185 750,00
29100612 Samlelån 2006	452 721,63	452 721,63
29100613 Samlelån 2007	500,00	500,00
29100614 Samlelån 2008	81 350,46	536 611,47
29100615 Samlelån 2009	1 541 080,98	1 541 080,98
29100616 Samlelån 2010 i	2 837 106,65	3 143 722,65
29100617 Samlelån 2010 ii	1 221 179,91	7 049 987,21
29100618 Samlelån 2011	7 917 570,53	0,00
29100619 Samlelån 2011	1 169 549,22	0,00
Lån av udekkede midler	**1 863 511,92**	**1 525 954,21**
29200611 Underskudd slamtømm	407 799,28	119 074,38
29200612 Underskudd avløp	1 455 712,64	1 406 879,83
Beholdning kommunale bøker	**1 485 914,28**	**1 499 099,28**
29299501 Bygdebøker	478 735,00	490 200,00
29299502 Ranem kirke 800 år	163 430,00	163 430,00
29299503 Husmannsplasser ska	150 804,28	151 774,28
29299504 Seterbruket i overh	91 600,00	91 600,00
29299505 De hvite skyene	56 625,00	56 625,00
29299506 Overhalla ved okkup	95 370,00	95 370,00

29299507 De eldste overhalla	135 400,00	136 150,00
29299508 Gjenklang	313 950,00	313 950,00
Motkonto for memoriakonto	**-18 534 213,66**	**-18 724 504,90**
29999291 Ubrukte lånemidler	-15 184 787,46	-15 699 451,41
29999293 Beholdning kommunal	-3 349 426,20	-3 025 053,49

Note 23 – Selvkostberegning Midtre Namdal avfallsselskap iks

Selvkostberegninger 2011 Midtre Namdal avfallsselskap IKS

Uten fordeling av faste kostnader husholdning/næring	Sum alle kommuner	Bindal	Flatanger	Grong	Leka	Nærøy	Overhalla	Vikna	Fosnes	Høylandet	Namdalseid	Namsos	Osen	Roan
Gebyrinntekter/salg utstyr	**45 545 491**	1 945 809	1 360 357	3 312 185	764 554	6 188 170	4 210 343	4 902 077	814 626	1 531 756	1 976 863	15 889 773	1 297 527	1 351 450
Eksterne kostnader-transport husstand	18 080 272	772 431	540 023	1 314 844	303 506	2 456 528	1 671 387	1 945 986	323 383	608 064	784 759	6 307 791	515 082	536 488
Eksterne kostnader behandling, husstand	7 289 549	311 426	217 725	530 115	122 367	990 416	673 865	784 577	130 381	245 157	316 397	2 543 156	207 669	216 299
Andre kostnader	26 000 578	1 110 805	776 588	1 890 829	436 461	3 532 644	2 403 561	2 798 451	465 046	874 434	1 128 533	9 071 003	740 720	771 503
Resultat finas	76 056	3 249	2 272	5 531	1 277	10 334	7 031	8 186	1 360	2 558	3 301	26 534	2 167	2 257
Sum utgifter lovpålagt del	**51 446 455**	2 197 912	1 536 608	3 741 318	863 611	6 989 921	4 755 844	5 537 200	920 170	1 730 213	2 232 990	17 948 484	1 465 637	1 526 547
Underdekning fra husstand	**-5 900 964**	-252 103	-176 251	-429 133	-99 057	-801 752	-545 500	-635 123	-105 545	-198 457	-256 126	-2 058 710	-168 110	-175 097
Sum inntekter	**56 551 196**	2 415 999	1 689 077	4 112 548	949 302	7 683 491	5 227 739	6 086 625	1 011 473	1 901 893	2 454 557	19 729 410	1 611 064	1 678 018
Salg ikke lovpålagt virksomhet	**11 005 705**	470 189	328 720	800 363	184 748	1 495 322	1 017 396	1 184 548	196 848	370 137	477 693	3 839 637	313 537	326 567
Direkte kostnad næring (volumavhengig)	**4 991 306**	213 240	149 081	362 981	83 787	678 158	461 409	537 216	89 274	167 864	216 643	1 741 352	142 195	148 105
Bidrag til dekning av faste kostnader fra næring	**6 014 399**	256 949	179 639	437 383	100 961	817 164	555 987	647 332	107 573	202 272	261 050	2 098 285	171 342	178 462
Årsresultat totalt	**113 435**	4 846	3 388	8 249	1 904	15 412	10 486	12 209	2 029	3 815	4 924	39 575	3 232	3 366
Bidrag fra næring (%)	**11,7**													
Andel omsetning fra næring	**24,0**													
Antall abonnement	**15 767**	**674**	**471**	**1 147**	**265**	**2 142**	**1 458**	**1 697**	**282**	**530**	**684**	**5 501**	**449**	**468**

Selvkostberegning 2011 Midtre Namdal avfallsselskap IKS

KOSTRA-oppsett

Kun husholdning med fordeling av faste kostnader husholdning/næring (80,5/19,5)	Sum alle kommuner	Bindal	Flatanger	Grong	Leka	Nærøy	Overhalla	Vikna	Fosnes	Høylandet	Namdalseid	Namsos	Osen	Roan
Gebyrinntekter	**45 545 491**	1 945 809	1 360 357	3 312 185	764 554	6 188 170	4 210 343	4 902 077	814 626	1 531 756	1 976 863	15 889 773	1 297 527	1 351 450
Overskudd næring etter fordeling av faste kostnader	**944 853**	40 366	28 221	68 712	15 861	128 375	87 345	101 695	16 900	31 777	41 011	329 638	26 918	28 036
Kostnader														
Innsamling	3 616 054	154 486	108 005	262 969	60 701	491 306	334 277	389 197	64 677	121 613	156 952	1 261 558	103 016	107 298
Transport	14 464 218	617 945	432 019	1 051 875	242 805	1 965 223	1 337 110	1 556 789	258 707	486 451	627 807	5 046 233	412 065	429 190
Mottak	726 740	31 048	21 706	52 850	12 200	98 741	67 182	78 219	12 998	24 441	31 544	253 543	20 704	21 564
Oppbevaring	2 180 221	93 144	65 119	158 551	36 599	296 222	201 545	234 658	38 995	73 324	94 631	760 629	62 111	64 693
Behandling	17 463 913	746 099	521 614	1 270 021	293 160	2 372 785	1 614 409	1 879 647	312 359	587 335	758 006	6 092 757	497 522	518 199
Etterkontroll	1 453 481	62 096	43 413	105 701	24 399	197 481	134 364	156 439	25 997	48 883	63 087	507 086	41 408	43 128
Andre kostnader	6 396 226	273 262	191 043	465 150	107 371	869 042	591 284	688 428	114 403	215 114	277 623	2 231 496	182 220	189 792
Kapitalkostnader	76 056	3 249	2 272	5 531	1 277	10 334	7 031	8 186	1 360	2 558	3 301	26 534	2 167	2 257
Sum kostnad	**46 376 909**	**1 981 329**	**1 385 190**	**3 372 648**	**778 511**	**6 301 133**	**4 287 202**	**4 991 563**	**829 496**	**1 559 718**	**2 012 950**	**16 179 836**	**1 321 213**	**1 376 121**
Til annen egenkapital	**113 435**													
Antall abonnement	**15 767**	**674**	**471**	**1 147**	**265**	**2 142**	**1 458**	**1 697**	**282**	**530**	**684**	**5 501**	**449**	**468**